



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о банитету

**ЗАХТЕВ ЗА ОБЈАВЉИВАЊЕ
ДОКУМЕНТАЦИЈЕ И
РЕГИСТРАЦИЈУ КОРИГОВАНОГ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD				
Матични број	07018509	ПИБ	100002895	Општина	VOZDOVAC
Место	BEOGRAD	ПТТ број	11000		
Улица	KUMODRAŠKA	Број	241		

РЕГИСТРАЦИЈА КОРИГОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

кориговани редовни годишњи финансијски извештаји за 2012. годину

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.				
Назив					
Општина					
Место		ПТТ број			
Улица		Број			

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА


Име и презиме/назив	JMBG 1410969715225 RADMILA RISTANOVIĆ				
Место	BEOGRAD				
Улица	KUMODRAŠKA	Број	241		
Е-mail	irena.jokic@telefonija.rs				
Телефон	3404-129				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника Својеручни потпис _____

Ј. Јокић

Име	BOJAN
Презиме	JOCIĆ
ЈМБГ	0908969733511


M.P.
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
950 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

BILANS STANJA



7005018130476

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		837862	2054152
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	16	10363	10967
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	16	209013	1267898
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16	209013	534289
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	16	0	733609
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		618486	775287
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	17	580987	767715
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	18	37499	7572
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		1317936	1063182
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	19	70597	119495
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	20	913557	427308
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		333782	516379
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	21	184807	353283
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	21	3691	1436
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	21	125777	111461
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	21	1249	0

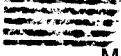
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	23	18258	50199
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2569	329
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		2158367	3117663
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		2158367	3117663
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		101452	1273257
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	24	554093	554093
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	25	5280	5280
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		185808	310307
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		403577	403577
35	VIII. GUBITAK	109		1047306	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		2056915	1829809
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	26	3293	3293
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	26	1919912	635877
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	26	1145143	468022
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	26	774769	167855
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		133710	1190639
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	27	26681	745073
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	28	38238	329114
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	29	55110	90545
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	30	13681	25907
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	14597
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		2158367	3117663
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Beogradu dana 3. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Ristanovic

 **Telefonija**
M.P. II
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

Z. M. M.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

07018509 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	100002895 PIB
950 1 2 3 Vrsta posla	Sifra delatnosti	19 20 21 22 23 24 25 26
Popunjiva Agencija za privredne registre		

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

BILANS USPEHA



7005018130483

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		250180	1209378
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	224909	1189086
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		3993	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	41
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		11	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	21289	20251
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		374485	1199375
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		13542	125883
51	2. Troškovi materijala	209	7	114466	327869
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	8	113457	193944
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9	23683	28341
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	109337	523338
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	10003
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		124305	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	28985	67064
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	12	271376	165778
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	33358	138832
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	14	730805	18011
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	32110
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220	15	1064143	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	32110
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	15	1064143	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	4456
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	15	16837	25287
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	52941
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		1047306	0
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 3. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Ristanović

Telefonija
M.P.
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i uslugu "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

J. Jovanović

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
950 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005018130490

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	383894	1655675
1. Prodaja i primljeni avansi	302	374605	1633805
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	1619
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	9289	20251
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	447767	1412516
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	297667	1055930
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	106853	191076
3. Placene kamate	308	10673	111820
4. Porez na dobitak	309	2255	5892
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	30319	47798
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	243159
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	63873	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	95796	9459
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	9459
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	95796	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	136901
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	97707
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	39194
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	95796	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	0	127442

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	30757	121052
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	24040	88988
3. Finansijski lizing	332	899	16449
4. Isplacene dividende	333	5818	15615
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	30757	121052
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	479690	1665134
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	478524	1670469
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1166	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	5335
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	0	5283
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	87	53
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	4	1
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1249	0

u Beogradu dana 3. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Ristanović

Telefonija
M.P.
II
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

J. J. J. J.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
950 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005018130513

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	550236	414	3857	427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	550236	417	3857	430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	550236	420	3857	433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	550236	423	3857	436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	550236	426	3857	439		452		

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	5280	466	270420	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	5280	469	270420	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	54481	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	14594	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	5280	472	310307	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	5280	475	310307	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	124499	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	5280	478	185808	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	391198	518		531		544	1220991
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	391198	521		534		547	1220991
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	52941	522		535		548	107422 104722
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	40562	523		536		549	55156
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	403577	524		537		550	1273257
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	403577	527		540		553	1273257
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	1047306	541		554	1047306
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	124499
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	403577	530	1047306	543		556	101452

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Beogradu dana 3. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Ristanović

Telefonija
P. li
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

Z. Jurić

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
950 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

STATISTICKI ANEKS



7005018130506

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	43	47
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	127	214

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	29652	18685	10967
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	604	XXXXXXXXXXXX	604
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	29048	18685	10363
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1392460	124562	1267898
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	4460	XXXXXXXXXXXX	4460
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1063345	XXXXXXXXXXXX	1063345
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	333575	124562	209013

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	50338	93017
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	430	441
13	4. Roba	619	9038	9181
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	913557	427308
15	6. Dati avansi	621	10791	16856
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	984154	546803

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	550236	550236
	u tome : strani kapital	624	30979	31180
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	3857	3857
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	554093	554093

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	579195	579195
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	550236	550236
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	550236	550236

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	168574	336036
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	36793	329114
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	28812	175069
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	232351	1246297
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	56088	86073
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	8019	12063
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	13850	21292
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	0	36506
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	0	3632
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	47921	213620
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	592408	2459702

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	16324	36642
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	77957	119428
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	14002	21292
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	3980	16608
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	4716	2460
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	12802	34156
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	85058	467940
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	4377	18309
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	23683	28341
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2772	5007
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5212	18461

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	256	771
555	15. Troškovi poreza	665	3795	11276
556	16. Troškovi doprinosa	666	464	711
562	17. Rashodi kamata	667	148393	125616
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	148393	125616
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	143178	106553
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	1287	3776
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	696649	1142963

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	16449	177151
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	597	45218
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	144
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	23197	380
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	40243	222893

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	330	16053
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	330	16053

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	46387	49119
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	29699	2731
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	16688	46388
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

u Beogradu dana 3. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

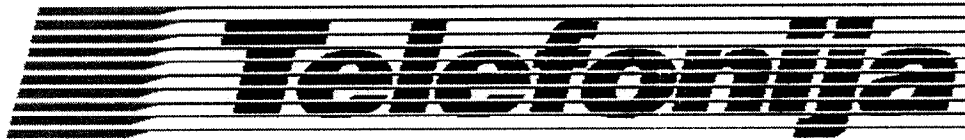
Ž. Ristanović

Telefonija
M.P.
li
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" d.o.o.
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

Z. Druva

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



НАПОМЕНЕ

УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2012. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

Напомене уз финансијске извештаје

Страна

3 – 24

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

П.С.Телефонија А.Д., Београд (у даљем тексту "Друштво") је основано 1954. године, под именом "Београдска задруга ТТ механичара". Основна делатност предузећа тада је била одржавање и монтажа аутоматских телефонских уређаја по сопственим пројектима и реконструисање старих ТТ уређаја. У току 1960. године ТТ Задруга мења назив Телефонија - Предузеће за одржавање, ремонт, монтажу и израду свих ТТ уређаја инсталација и акумулатора.

Од 1995. године када је добијено решење Републичке Дирекције за процену вредности капитала, предузеће улази у процес власничке трансформације. Предузеће је од деоничарског друштва (1998. године), преко I и II круга својинске трансформације окончао процес приватизације 2006. године, и од тада је АД "Телефонија" 100% акционарско друштво.

Основна делатност Друштва су телекомуникације, груби грађевински радови и специфични радови нискоградње, остали инсталациони радови, остали грађевински радови укључујући и специјализоване радове и остала трговина на велико.

У 2008. години Друштво мења назив у П.С."Телефонија" А.Д., Београд.

Порески број Друштва је 100002895, док је матични број Предузећа 7018509. Шифра делатности Предузећа је 4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда.

Седиште Друштва је у Београду, улица Кумодрашка 241. На дан 31. децембра 2012. године Предузеће је имало 79 запослених радника. (2011. године Предузеће је имало 176 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор") и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања ("Комитет"), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије ("Министарство") и објављени у Службеном гласнику РС бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 "Приказивање финансијских извештаја", а

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

Поред тога, рачуноводствени прописи Републике Србије одступају од МРС и МСФИ у делу одредби МРС 19, "Примања запослених" обзиром да се учешће запослених у добити, у складу са мишљењем Министарства евидентира као смањење нераспоређеног добитка, а на терет резултата периода.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2010. године:

- Измене МСФИ 7 "Финансијски инструменти: Обелодањивања" – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009., на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године),
- Измене МСФИ 1 "Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања" – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ Измене које се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009., на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16) првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1 јула 2009),
- Измене МРС 38 "Нематеријална имовина" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Измене МСФИ 2 “Плаћања акцијама”: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидран априла 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измена која се односи на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене IFRIC 9 “Поновна процена уграђених деривата” ступа на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009 и MPC 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године),
- IFRIC 18 “Пренос средстава са купаца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године),
- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: обелодањивања” - Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне MPC 12 „Порези на добитак” – Одложени порез: повраћај средстава која се налазе у основи (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне MPC 24 “Обелодањивања о повезаним лицима” – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне MPC 32 “Финансијски инструменти: презентација” – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године),
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, MPC 1, MPC 27, MPC 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек ниси ступили на снагу (наставак)

- Допуне IFRIC 14 "MPC 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција" Преплаћени минимални захтеви за финансирањем (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- IFRIC 19 "Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године).

2.4. Начело сталности пословања

Пословни систем Телефонија а.д. Београд је дана 15.06.2012. године пред Привредним судом у Београду поднео предлог за покретање стечајног поступка у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације а на основу члана 158. Закона о стечају.

Решењем Привредног суда у Београду, Посл. број 6 Ст 3715/2012 од 09.08.2012. године отворен је стечајни поступак над предлагачем-стечајним дужником П.С. Телефонија а.д Београд, и истим решењем потврђено је усвајање Унапред припремљеног плана реорганизације предлагача од 06.08.2012. године, (који је допуњен на рочишту од 07.08.2012. године и 09.08.2012. године) и обустављен је стечајни поступак над стечајним дужником Пословни систем Телефонија а.д. Београд, Кумодрашка 241.

Ово Решење Привредног суда број 6. Ст 3715/2012 постало је правоснажно дана 30.10.2012. године потврдом о правоснажности Привредног суда у Београду.

Унапред припремљеним планом реорганизације предвиђено је намирење поверилаца из продаје имовине предузећа.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи су исказани по фактурној вредности умањеној за дате попусте, повраћај производа и порез на додату вредност. Приходи су признати у тренутку када се роба испоручи, односно када сви ризици по основу испоручених готових производа или робе пређу на купца. Приходи од услуга су признати када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду приходи су признати сразмерно довршености посла.

Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа. Приходи по основу камате укључују и приходе од затезних камата на закаснила плаћања обрачунатих применом прописане стопе затезне камате.

Камате на кредите за набавку некретнина, постројења и опреме књижени су на терет расхода у периоду на који се односе.

Расходи су такође обрачунати по начелу узрочности прихода и расхода.

Трошкови одржавања и оправки основних средстава покривени су из прихода обрачунског периода у коме су настали.

Приходи по основу камата, укључујући затезну камату и остале приходе везане за каматоносну активу обрачунавају се и евидентирају у билансу успеха у периоду на који се односе.

3.2. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Трошкови позајмљивања (наставак)

Приходи од инвестирања остварени на основу привременог инвестирања позајмљених средстава се одузимају од насталих трошкова позајмљивања намењених за финансирање средстава која се квалификују.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у рачуну добитка и губитка у периоду на који се односе.

3.3. Трошкови услуга на изради учинака – подизвођачи

Трошкови услуга на изради услуга – подизвођачи односе се на извршене услуге подизвођача радова у складу са уговорима о изградњи и евидентирани су у стварно насталом износу у моменту извршења услуге.

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан пословне промене. Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан 31. децембра 2012. године.

Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

На дан 31. децембра 2012 укњижени су ефекти уговорених валутних клаузула за потраживања и обавезе у динарима по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан 31. децембра 2012. године.

3.5. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Закона о раду у обавези да исплати запосленима отпремнине, при престанку радног односа ради коришћења права на пензију, у висини три просечне зараде исплаћене у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву. Руководство Друштва сматра да наведена резервисања немају материјално значајан утицај на финансијске извештаје Друштва и због тога није евидентирало резервисања по овом основу у финансијским извештајима.

в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства

Плаћена одсуства (годишњи одмори) могу се преносити и користити у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Трошкови плаћених одсустава се признају у износу за који се очекује да ће бити исплаћен као резултат неискоришћених кумулираних права на дан биланса стања. У случају некумулираних трошкова плаћених одсустава, обавеза или трошак се не признају до времена одсуства. Привредно друштво обрачунава накнаде за краткорочна плаћена одсуства запослених у складу са МРС 19 "Накнаде запосленима".

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Порез на добит

Текући порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит предузећа важећим у Републици Србији.

Порез на добит у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике проишле из разлике између пореске основице средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприноси који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

3.7. Некретнине и опрема

Почетно мерење некретнина и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Након почетног признавања некретнине се исказују по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитка због обезвређења. Ревалоризација се врши само када се поштена вредност ревалоризованог средства знатно разликује од његове исказане вредности.

Добици или губици који проистекну из расходавања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.8. Амортизација

Амортизација некретнина опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног века корисне употребе. Стопе амортизације за главне групе средстава су следеће:

Грађевински објекти	1,8 – 5%
Компјутерска опрема	20%
Остала опрема	10 – 25%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на концесије, патенте, лиценце и софтвер који се исказују по набавној вредности умањеној за амортизацију. Нематеријална улагања се отписују пропорционалним методом у периоду од минимум пет година или до дана истека лиценце.

3.10. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, пословних банака и других правних лица исказана по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност. Поред претходно наведеног, дугорочни финансијски пласмани укључују и потраживања од запослених по основу дугорочно датих зајмова запосленима. Ови зајмови се исказују по номиналној вредности.

3.11. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности која је нижа. Нето очекивана продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Вредност залиха материјала и резервних делова се утврђује на основу метода просечне набавне цене. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и зависне трошкове.

Вредност недовршене производње и готових производа укључује све директне трошкове производње као и аликвотни део трошкова погонске режије.

Теређењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето очекивану продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.12. Финансијски инструменти

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца су некаματοносна и приказана су по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора, која кореспондира ефективној каматној стопи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

3.14. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Привредно друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Привредног друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмиреном износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Привредног друштва о трошковима позајмљивања (напомена 3.2.).

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

Процене и претпоставке се стално преиспитују. Измене књиговодствених процена признају се у периоду измене уколико се односе само на тај период, или у периоду измене и будућим периодима уколико измена утиче на текући и будуће периоде.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријална улагања.

4.3. Одложена пореска средства

Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

4.4. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања, врши се на основу процењених губитака услед немогућности купца да испуни неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

4.5. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Предузеће примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе		
- домаће тржиште	16,449	175,480
- инострано тржиште	-	1,671
Приходи од продаје производа и услуга		
- домаће тржиште	208,460	999,809
- инострано тржиште	-	12,126
	<u>224,909</u>	<u>1,189,086</u>

Значајна пад прихода од продаје резултат је отежаног пословања услед блокаде пословног рачуна у трајању од 231 дана, као и отежаних тржишних услова пословања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Приходи од употребе робе за основна средства износе 3,993 хиљаде динара, а остали пословни приходи у износу од 21,289 хиљада динара се у целости односе на приходе од закупа пословног објекта у Кумодрашкој улици бр. 241 и пословне зграде која је власништво друштва у Церској 20-22.

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	96,231	279,324
Трошкови режијског материјала	1,912	11,904
Трошкови горива и енергије	16,324	36,641
	114,467	327,869

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада	77,513	119,428
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	14,002	21,292
Трошкови накнада по основу уговора	3,026	4,866
Трошкови привремених и повремених послова	955	11,742
Накнаде члановима УО и НО	4,716	2,460
Трошкови службених путовања	4,123	23,072
Трошкови смештаја и исхране на терену	278	1,298
Трошкови превоза на радно место и са радног места	7,101	8,849
Остали лични расходи и накнаде	1,742	937
	113,457	193,944

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације (напомена 17)	23,682	28,341
Трошкови резервисања за накнаде и друга примања запослених	-	-
	23,682	28,341

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака – подизвођачи	59,789	407,080
Трошкови транспортних услуга	5,990	14,601
Трошкови услуга одржавања	3,146	10,316
Трошкови закупнина	4,377	18,309
Трошкови сајмова	-	33
Трошкови рекламе и пропаганде	386	1,092
Трошкови осталих услуга	11,370	16,508
Трошкови непроизводних услуга	6,706	9,597
Трошкови репрезентације	1,073	5,713
Трошкови премија осигурања	2,772	5,007
Трошкови платног промета у земљи	5,212	18,461
Чланарине	256	771
Трошкови пореза и доприноса	4,260	11,987
Нематеријални трошкови	4,000	3,863
	109,337	523,338

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од камата	597	45,218
Позитивне курсне разлике	1,951	6,479
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	3,069	14,150
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања	23,197	-
Остали финансијски приходи	171	1,217
	28,985	67,064

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Расходи камата	148,393	125,616
Негативне курсне разлике	26,808	4,653
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	93,696	28,219
Остали финансијски расходи	2,478	7,289
	271,375	165,777

Побећање расхода по основу ефеката валутне клаузуле је резултат смањења вредности на позицији разграничења курсних разлика из ранијих година за припадајући износ по основу враћених и преуговорених кредита.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од продаје опреме	6,310	2,807
Вишкови материјала и робе	-	-
Приходи од смањења обавеза	12,009	7,165
Остали непоменути приходи	13,915	3,266
Приходи од наплаћених отписаних потраживања	1,097	3,301
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	-	122,293
	33,331	138,832

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Губици по основу расхода и продаје	15,265	59
Мањкови	5	12
Расходи по основу директног отписа	84,857	1,099
Остали непоменути расходи	28,360	9,617
Отпис осталих обртних средстава	2,843	4,357
Обезвређење потраживања	-	2,867
Обезвређење некретнина	597,669	-
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	1,806	-
	730,805	18,011

У складу са пословном политиком друштва извршено је обезвређење некретнина у циљу свођења вредности на онут која се може остварити продајом.

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Порески расход периода	-	4,456
Одложени порески приходи периода	16,837	(25,287)
	16,837	(20,831)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Добитак пре опорезивања	-	32,110
Корекције за сталне разлике	-	20,346
Корекција за привремене разлике:		
-рачуноводствена и пореска амортизација		4,904
- резервисања за судске спорове		
Пореска основица		57,360
Обрачунати порез (по стопи од 15%)		5,736
Умањења по основу пореских кредита		1,280
Текући порез на добитак		<u>4,456</u>

У пословној 2012. години исказан је губитак пре опорезивања у износу од 1,004.829 хиљ. динара.

в) Одложена пореска средства и обавезе

Одложена пореска средства исказане на дан 31. децембра 2012. године у нето износу од 2,569 хиљаде динара (31. децембра 2011. године – 329 хиљада динара)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Одложена пореска средства		
Привремене разлике на некретнинама и опреми	2,240	
Привремене разлике по основу дугорочних резервисања за бенефиције запосленима	<u>329</u>	<u>329</u>
Одложене пореске обавезе		
Привремене разлике на некретнинама и опреми	<u>-</u>	<u>(14,597)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

16. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хилјадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Остала основна средства	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно некретнине и опрема	Инвестиционе некретнине	Нематери- јална улагања
Стање на дан 1. јануара 2011. године	495	837,191	199,945	41	147,307	1,184,979	77,957	29,048
Набавке у току године	-	45,477	17,178	-	91,506	154,160	10,917	-
Процена вредности	-	(562,076)	(9,047)	-	(70,885)	(632,961)	122,293	-
Пренос са/на друге облике имовине	-	-	-	-	-	-	525,248	-
Отуђења и расхоловање	-	-	-	-	-	(9,047)	-	-
Стање на дан 31. децембар 2011. године	495	320,592	208,076	41	167,927	697,131	736,415	29,048
Стање на дан 1. јануара 2012. године	495	320,592	208,076	41	167,927	697,131	736,415	29,048
Набавке у току године	-	-	4,137	-	323	4,460	-	-
Обезвређења и преноси са/на др. облике	-	(319,201)	(48,815)	-	-	(319,201)	(736,415)	-
Отуђења и расхоловање	-	-	-	-	-	(48,815)	-	-
Стање на дан 31. децембар 2012. године	495	1,391	163,398	41	168,250	333,575	0	29,048
Стање на дан 1. јануара 2011. године	-	55,422	124,652	-	-	180,074	2,806	17,215
Амортизација	-	5,655	22,441	-	-	28,096	-	866
Преноси	-	(36,828)	-	-	-	(36,828)	-	-
Отуђења и расхоловање	-	-	(8,500)	-	-	(8,500)	-	-
Крајње стање 31. децембра 2011. године	-	24,249	138,593	-	-	162,842	2,806	18,081
41 Стање на дан 1. јануара 2012. године	-	24,249	138,593	-	-	162,842	-	18,081
Амортизација	-	5,767	17,312	-	-	23,079	-	604
Отуђења и расхоловање	-	-	(32,044)	-	-	(32,044)	-	-
Процена вредности	-	(29,315)	-	-	-	(29,315)	(2,806)	-
Преноси	-	701	123,861	-	-	124,562	0	18,685
Крајње стање 31. децембра 2012. године	-	701	123,861	-	-	124,562	0	18,685
Садашња вредност на дан	495	690	39,537	41	168,250	209,013	0	10,363
31. децембар 2012. године	495	296,343	69,483	41	167,927	534,289	733,609	10,967
31. децембар 2011. године								

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

16. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (наставак)

Извршено је обезбређење вредности пословних објеката у Кумодрашкој 241 и Церкој 22 и њихов пренос на стална средства намењена продаји у складу са чланом усвојеног УППР-а који третира намирење поверилаца из продаје имовине

17. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Учешћа у капиталу других правних лица			
Привредна банка А.Д., Београд	0,13397	11,501	11,501
Агробанка А.Д., Београд	0,09160	15,572	15,572
Минус: Исправка вредности		(26,538)	(24,732)
		<u>535</u>	<u>2,341</u>
Учешћа у капиталу зависних правних лица			
Телефонија д.о.о., Брчко	100	74	74
БеотелНет-ИСП д.о.о	100	309,762	309,762
Гастел д.о.о	100	405,764	405,764
МТ гастел	55	8,916	8,916
ВИ Гастел	100	40,858	40,858
		<u>765,374</u>	<u>765,374</u>
		<u>765,909</u>	<u>767,715</u>

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Удружена новчана средства заједничке потрошње	290	290
Остали дугорочни пласмани зависним предузећима	33,902	-
Дугорочно дати кредити запосленима	3,307	7,282
	<u>37,499</u>	<u>7,572</u>

Позиција осталих дугорочних пласмана представља вредност потраживања од зависног предузећа Беотелнет ИСП, обзиром да су обавезе овог предузећа у складу са одредбама њиховог усвојеног УППР-а постале дугорочне.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Материјал	50,338	93,017
Готови производи	430	441
Роба	9,059	9,181
Потраживања за дате авансе	12,528	20,114
Исправка вредности датих аванса	(1,738)	(3,258)
	<u>70,617</u>	<u>119,495</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

20. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Стална средства намењена продаји	913,557	427,308
	<u>913,557</u>	<u>427,308</u>

У наредној табели приказана је структура сталних средства намењених продаји:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Оптичке мреже		
Бајмок	17,739	27,921
Чантавир	25,854	28,069
Стари Жедник	6,312	12,844
Нови Жедник	9,470	18,968
Ђурђин	7,223	11,835
Вишњевац	3,773	6,590
Љутово	9,959	9,988
Таванкут	26,684	30,074
Старчево и Омољица	49,206	49,206
ОК разводни гасовод	11,805	34,139
Звездара	43,410	43,410
	<u>211,435</u>	<u>273,044</u>
Гасне мреже		
Љутово	35,572	40,515
Пачир	39,211	58,091
Гас средњег притиска		
Нови Жедник-Чантавир	55,658	55,658
	<u>130,441</u>	<u>154,264</u>
Пословне зграде		
Кумодрашка 241	505.000	-
Церска 22	66.681	-
	<u>571.681</u>	<u>-</u>

Извршено је обезбређење вредности сталних средстава намењених продаји као и пренос пословних објеката на ову позицију у складу са чланом усвојеног УППР-а који третира намирење поверилаца из продаје имовине

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

21. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца-зависна предузећа	11,358	16,902
Потраживања од купаца у земљи	202,430	306,133
Потраживања за камату и дивиденде	5,187	5,181
Потраживања од купаца у иностранству	20,437	20,440
Остала потраживања из специфичних послова		-
Потраживања од запослених	702	2,118
Потраживања од државних органа и организација	185	255
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	166	118
Остала потраживања	9,993	9,576
Пласмани зависним предузећима	125,778	111,461
Остали краткорочни пласмани	5,488	5,488
	250,464	360,723
Минус: исправка вредности	(65,651)	(7,439)
Потраживања – нето	316,073	470,233

22. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Текући рачуни	1,162	-
Благајна	-	-
Девизни рачуни	86	2,098
	1,248	2,098

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Порез на додату вредност	1,569	1,376
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови		-
- разграничене негативне курсне разлике	16,689	46,387
- остала активна разграничења	329	2,435
	18,587	50,198

Позиције разграничења курсних разлика из ранијих година је смањена за припадајући износ по основу враћених и преуговорених кредита.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

24. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Акцијски капитал	550,236	550,236
Остали основни капитал	3,857	3,857
	554,093	554,093

Структура акцијског капитала:

	2012.	У % 2012
Erste bank а.д., Нови Сад	95,907	16,56
Бранимир Бошковић	63,356	10,94
Здравковић Љиљана	62,562	10,80
Уицредит банк Србија а.д.	56,817	9,81
Бојан Јоцић	26,015	4,49
Акц.Бен.Фин.Мак.Им.Финаста	20,117	3,47
Драган Килибарда	17,117	2,96
Радивоје Милићевић	15,055	2,60
Симовић Небојша	14,084	2,43
Милан Николић	13,206	2,28
Остала правна и физичка лица	194,959	33,66
	579,195	100,00

Номинална вредност једне акције је 950 динара.

25. РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Законске резерве	2,155	2,155
Статутарне и друге резерве	3,125	3,125
	5,280	5,280

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Дугорочна резервисања	3,293	3,293
Дугорочни кредити	1,142,204	458,928
Обавезе према запосленима-заједничко финансирање	2,939	9,094
Остале дугорочне обавезе	392,125	202
Остале дугорочне обавезе према зависним предузећима	323,030	118,342
Обавезе за издате обвезнице	49,921	25,397
Обавезе за лизинг	9,693	23,914
	1,923,205	639,170

Према усвојеном УППР-у краткорочне обавезе предузећа су репрограмиране.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

26. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

У наредној табели приказана је структура дугорочних кредита и износ текућих доспећа.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Дугорочни кредити у земљи	1,142,204	362,769
Дугорочни кредити у иностранству	-	257,811
Део дугорочних кредита доспеће до 1 год	(6,886)	(161,652)
Нето обавеза по дугорочним кредитима	1,135,318	620,580

Значајно повећање на позицији дугорочних кредита резултат је преименовања краткорочних кредитних обавеза у дугорочне а у складу са плановима отплате по основу усвојеног УППР.

Упоредни подаци обавеза по основу лизинга на дан 31. децембра 2012. године су приказани у наредној табели:

	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за лизинг HYPO-ALPE-ADRIA-LEASING DOO	23,183	34,082
Укупно	(13,490)	(10,169)
Део обавеза за лизинг који доспева до 1 год	9,693	23,913

Садашња вредност минималних рата лизинга на дан 31. децембра 2012. године је приказана у наредној табели:

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2012	31. децембар 2011	31. децембар 2012	31. децембар 2011
Доспева за плаћање:				
До једне године	7,742	12,412	13,490	10,169
Од једне године до четири/ године	17,456	26,412	9,693	23,913
Минус будући трошкови финансирања	(2,015)	(4,742)	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	<u>23,183</u>	<u>34,082</u>	<u>23,183</u>	<u>34,082</u>
Укључено у финансијске извештаје као:				
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28)			13,490	10,169
Остале дугорочне обавезе (напомена 27)			9,693	23,913
			<u>23,183</u>	<u>34,082</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

На позицији краткорочних обавеза укњижен је део дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза (лизинг и обвезнице) чији је рок доспећа до годину дана (у 2011. години) у износу од 191,514 хиљаде динара и краткорочни кредити у износу од 524,229 хиљаде динара.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
-краткорочни кредити од домаћих комерцијалних банака	-	524,229
- текуће доспеће дугорочног кредита	6,886	161,652
- текуће доспеће обвезница	-	16,931
- текуће доспеће лизинга	13,490	10,169
- остале краткорочне обавезе	-	172
- обавезе по оквирним кредитима	-	8,000
-остале краткорочне фин.обавезе	6,305	-
	26,681	721,153

28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за примљене авансе	7,183	26,647
Обавезе према добављачима у земљи	24,866	228,353
Обавезе према добављачима у иностранству	4,377	61,939
Обавезе према повезаним лицима	367	12,174
	36,793	329,113

29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	30,676	9,304
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	19,343	3,613
Обавезе за дивиденде	-	31,095
Обавезе према запосленима	4,852	46,028
Остале краткорочне обавезе	238	506
	55,109	90,546

Обавезе за дивиденде и обавезе за исплате из добити су репрограмиране у складу са усвојеним УППР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

30. ОБАБЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ПВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за порез на додату вредност	13,681	21,396
Обавезе за остале порезе и доприносе	-	4,510
	13,681	25,906

31. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАБЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Дате гаранције банака	7,820	63,926
Неискоришћене кредитне линије	-	-
	7,820	63,926

32. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан **31. децембра 2012. године**, укупан износ потенцијалне штете по основу судских спорова који се воде против Друштва износи **8.981.177,25 динара**, без ефеката потенцијалних затезних камата, док Друштво против својих дужника води спорове у износу **8.450.350,35 динара**, без ефеката потенцијалних затезних камата. Коначан исход спорова тренутно није могуће предвидети. Руководство Друштва сматра да неће бити изложено евентуалним материјално значајним потенцијалним губицима по наведеним судским споровима и из тог разлога није извршило укалкулисавање трошкова по основу судских спорова.

33. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са следећим повезаним правним лицима:

	У хиљадама динара	
	2012.	2011.
Приходи		
Телефонија д.о.о., Брчко	1,486	816
БеотелНет-ИСП д.о.о.	26,186	24,498
Беотелнет керииер	138	-
МТ Гастел д.о.о.	408	367
ВиГасТел д.о.о.	408	367
Гастел д.о.о.	408	367
	29,034	26,415
Расходи		
БеотелНет-ИСП д.о.о.	1,200	4,062
Беотелнет керииер	16	-
Телефонија д.о.о., Брчко	4,369	4,519
	5,585	8,581
Приходи, нето	23,449	17,834

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)


	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања		
Телефонија д.о.о., Брчко	4.693	4,895
БеотелНет-ИСП д.о.о.	46,416	7,832
Беотелнет кериер	164	-
МТ Гастел д.о.о.	34,325	35,092
ВиГастТел д.о.о.	73,406	70,594
Гастел д.о.о.	6,743	5,654
	165,747	124,067
Обавезе		
БеотелНет-ИСП д.о.о.	300,106	118,621
Беотелнет кериер	11,661	-
МТ Гастел	2,632	2,632
Телефонија Брчко д.о.о.	6,229	4,463
Гастел д.о.о.	4,660	4,801
	325,288	130,517
Обавезе, нето	159,541	7,642

34. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
USD	86,1763	80,8662
EUR	113,7183	104,6409
GBP	139,1901	124,6022
CHF	94,1922	85,9121
ВАН	58,1432	53,502

П.С. "ТЕЛЕФОНИЈА" А.Д. БЕОГРАД



 Poslovni sistem za inženjering i promet

 telekomunikacionim i drugim uslugama

 П.С. "ТЕЛЕФОНИЈА" А.Д.

 МР. БОЈАН ЈОЈИЋ ДИПЛ.ИНЖ.

 Београд | Кумодрашка 241

QR

П.С. ТЕЛЕФОНИЈА А.Д. БЕОГРАД

**Кориговани финансијски извештаји
за пословну 2012. годину и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Кориговани биланс стања	3
Кориговани биланс успеха	4
Кориговани извештај о променама на капиталу	5
Кориговани извештај о токовима готовине	6
Напомене уз кориговане финансијске извештаје	7 - 35



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима и директору привредног друштва П.С. Телефонија а.д. Београд

Обавили смо ревизију приложених коригованих финансијских извештаја привредног друштва П.С. Телефонија а.д. Београд (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају кориговани биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и кориговани биланс успеха, кориговани извештај о променама на капиталу и кориговани извештај о токовима готовине за период који се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз кориговане финансијске извештаје.

Одговорност руководства за кориговане финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових коригованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање коригованих финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о коригованим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да кориговани финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у коригованим финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у коригованим финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање коригованих финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације коригованих финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Власницима и директору привредног друштва П.С. Телефонија а.д. Београд (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, кориговани финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.


Скретање пажње

Као што је приказано у напоменама 13 и 14 уз кориговане финансијске извештаје, Друштво је на дан 31. децембра 2012. године у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације (у даљем тексту: "УППР"), састављеним у складу са Законом о стечају, који је ступио на снагу 30. октобра 2012. године исказало дугорочне кредите и остале дугорочне обавезе у износима од 1.145.143 хиљаде РСД и 774.769 хиљада РСД. Поменуте обавезе, поред дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза, укључују обавезе из пословања, краткорочне финансијске обавезе, остале краткорочне обавезе и обавезе по основу јавних прихода и ПВР, које су ранијих година биле класификоване као краткорочне, а у складу са УППР-ом су класификоване као дугорочне обавезе.

Као што је обелодањено у напомени 34 уз кориговане финансијске извештаје, вредност датих јемстава повезаним правним лицима на дан 31. децембра 2012. године износи 120.878 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу датих јемстава могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума отплате обавеза. Руководство сматра да дата јемства повезаним правним лицима неће проузроковати материјално значајне одливе по Друштво.

По овим питањима није изражена резерва у нашем мишљењу.

Београд, 10. јун 2013. године


Снежана Јовановић
Овлашћени ревизор

КОРИГОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања		10.363	10.967
Некретнине и опрема	5	209.013	534.289
Инвестиционе некретнине		-	733.609
Дугорочни финансијски пласмани	6	618.486	775.287
		<u>837.862</u>	<u>2.054.152</u>
Обртна имовина			
Залихе	7	70.597	119.495
Стална средства намењена продаји	8	913.557	427.308
Потраживања	9	184.807	353.283
Потраживања за више плаћен порез на добитак		3.691	1.436
Краткорочни финансијски пласмани	10	125.777	111.461
Готовина и готовински еквиваленти		1.249	-
Порез на додату вредност и АВР	11	18.258	50.199
		<u>1.317.936</u>	<u>1.063.182</u>
Одложена пореска средства		2.569	329
Укупна актива		<u>2.158.367</u>	<u>3.117.663</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Акцијски капитал	12	550.235	550.235
Остали капитал		3.858	3.858
Резерве		5.280	5.280
Ревалоризационе резерве		185.808	310.307
(Губитак)/Нераспоређени добитак		(643.729)	403.577
		<u>101.452</u>	<u>1.273.257</u>
Дугорочне обавезе			
Дугорочна резервисања		3.293	3.293
Дугорочни кредити	13	1.145.143	468.022
Остале дугорочне обавезе	14	774.769	167.855
		<u>1.923.205</u>	<u>639.170</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	15	26.681	745.073
Обавезе из пословања	16	38.238	329.114
Остале краткорочне обавезе	17	55.110	90.545
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР	18	13.681	25.907
Одложене пореске обавезе		-	14.597
		<u>133.710</u>	<u>1.205.236</u>
Укупна пасива		<u>2.158.367</u>	<u>3.117.663</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових коригованих финансијских извештаја.

Бојан Јоцић  Генерални директор
 **Telefonija** адмила Ристановић
Финансијски директор

Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Jurija Gagarina 36B

КОРИГОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	19	224.909	1.189.086
Приходи од активирања учинака и робе		3.993	-
Промена вредности залиха учинака		(11)	41
Остали пословни приходи	20	21.289	20.251
		<u>250.180</u>	<u>1.209.378</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		13.542	125.883
Трошкови материјала	21	114.466	327.869
Трошкови зарада и остали лични расходи	22	113.457	193.944
Трошкови амортизације и резервисања		23.683	28.341
Остали пословни расходи	23	109.337	523.338
		<u>374.485</u>	<u>1.199.375</u>
ПОСЛОВНИ (ГУБИТАК)/ДОБИТАК		<u>(124.305)</u>	<u>10.003</u>
Финансијски приходи	24	28.985	67.064
Финансијски расходи	25	(271.376)	(165.778)
Остали приходи	26	33.358	138.832
Остали расходи	27	(730.805)	(18.011)
(ГУБИТАК)/ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(1.064.143)</u>	<u>32.110</u>
Порез на добитак	28	16.837	20.831
(ГУБИТАК)/НЕТО ДОБИТАК		<u>(1.047.306)</u>	<u>52.941</u>
(Губитак)/Зарада по акцији (у РСД)	29	<u>(1.81)</u>	<u>91</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових коригованих финансијских извештаја.

КОРИГОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	<u>550.235</u>	<u>550.235</u>
Стање на крају године	<u>550.235</u>	<u>550.235</u>
ОСТАЛИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	<u>3.858</u>	<u>3.858</u>
Стање на крају године	<u>3.858</u>	<u>3.858</u>
РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	<u>5.280</u>	<u>5.280</u>
Стање на крају године	<u>5.280</u>	<u>5.280</u>
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	310.307	270.420
Смањење по основу отуђења основних средстава	(124.499)	-
Ефекти процене вредности некретнина	-	40.160
Остала смањења у току године	-	(273)
Стање на крају године	<u>185.808</u>	<u>310.307</u>
(ГУБИТАК)/НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		
Стање на почетку године	403.577	391.198
Смањења у току године	-	(40.562)
(Губитак)/Нето добитак текуће године	<u>(1.047.306)</u>	<u>52.941</u>
Стање на крају године	<u>(643.729)</u>	<u>403.577</u>
УКУПНО КАПИТАЛ	<u>101.452</u>	<u>1.273.257</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових коригованих финансијских извештаја.

КОРИГОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приливи од продаје и примљени аванси	374.605	1.633.805
Примљене камате из пословних активности	-	1.619
Остали приливи из редовног пословања	9.289	20.251
Исплате добављачима и дати аванси	(297.667)	(1.055.930)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(106.853)	(191.076)
Плаћене камате	(10.673)	(111.820)
Порез на добитак	(2.255)	(5.892)
Плаћање по основу јавних прихода	(30.319)	(47.798)
Нето (одлив)/прилив готовине из пословних активности	<u>(63.873)</u>	<u>243.159</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Остали финансијски пласмани, нето приливи (одливи)	95.796	(39.194)
Продаја некретнина и опреме	-	9.459
Куповина некретнина и опреме	-	(97.707)
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	<u>95.796</u>	<u>(127.442)</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе, нето одливи	(24.040)	(88.988)
Финансијски лизинг	(899)	(16.449)
Исплаћене дивиденде	(5.818)	(15.615)
Нето одлив готовине из активности финансирања	<u>(30.757)</u>	<u>(121.052)</u>
Нето прилив/(одлив) готовине и готовинских еквивалената	<u>1.166</u>	<u>(5.335)</u>
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	<u>-</u>	<u>5.283</u>
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	87	53
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(4)	(1)
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ГОДИНЕ	<u>1.249</u>	<u>-</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових коригованих финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

П.С. Телефонија а.д. Београд (у даљем тексту „Друштво“) је основана 18. децембра 1954. године.

Друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 17. маја 2005. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва је инжењеринг и промет телекомуникационе опреме и услуга.

Седиште Друштва је у Београду, улица Кумодрашка 241.

Матични број Друштва је 07018509, а порески идентификациони број 100002895.

Кориговани финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 3. јуна 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОРИГОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање коригованих финансијских извештаја

Кориговани финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2012. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања коригованих финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2012. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени кориговани финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОРИГОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Презентација коригованих финансијских извештаја**

Кориговани финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Кориговани финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Кориговани финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним срачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Кориговани финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине и опрема**

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине се вреднују по ревалоризованој (процењеној) вредности која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене) умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Моторна возила	12,5% – 15,5%
Рачунари	20,0% - 30,0%
Канцеларијски намештај	10,0% – 12,5%
Телекомуникациона опрема	10,0%
Остала опрема	10,0% – 25,0%

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставак)

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Стална средства намењена продаји

Имовина која се држи за продају представља имовину чија се књиговодствена вредност може надокнадити превасходно продајном трансакцијом, а не даљим коришћењем. Ова имовина је доступна за моменталну продају у свом тренутном стању под условима који су уобичајени за продају такве имовине и њена продаја је врло вероватна.

Стална средства намењена продаји вреднују се по књиговодственој или по фер вредности, у зависности од тога која је нижа.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине (наставак)**

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Учешћа у капиталу зависних друштава

Зависна друштва су правна лица која се налазе под контролом Друштва. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног друштва. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, више од половине гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)***Кредити (зајмови) и потраживања***

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Текући порез (наставак)***

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Лизинг (наставак)**

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Ефекти позитивних и негативних курсних разлика по основу уговорене валутне клаузуле и прерачуна дугорочних потраживања и дугорочних обавеза у иностраној валути су књижени у корист или на терет временских разграничења. Сразмеран износ разграничених курсних разлика преноси се у биланс успеха на дан доспећа дугорочних обавеза, односно дугорочних потраживања по основу којих су курсне разлике обрачунате.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године
5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2011. године	837.686	199.946	147.348	1.184.980
Набавке у току године	5.317	17.177	91.505	113.999
Пренос на инв. некретнине	(562.076)	-	-	(562.076)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	(70.885)	(70.885)
Ефекти процене вредности	40.160	-	-	40.160
Отуђења и расходања	-	(9.047)	-	(9.047)
31. децембар 2011. године	<u>321.087</u>	<u>208.076</u>	<u>167.968</u>	<u>697.131</u>
1. јануар 2012. године	321.087	208.076	167.968	697.131
Набавке у току године	-	4.137	323	4.460
Пренос на стална средства намењена продаји	(319.201)	-	-	(319.201)
Отуђења и расходања	-	(48.815)	-	(48.815)
31. децембар 2012. године	<u>1.886</u>	<u>163.398</u>	<u>168.291</u>	<u>333.575</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2011. године	55.422	124.652	-	180.074
Амортизација	5.655	22.441	-	28.096
Пренос на инв. некретнине	(36.828)	-	-	(36.828)
Отуђења и расходања	-	(8.500)	-	(8.500)
31. децембар 2011. године	<u>24.249</u>	<u>138.593</u>	<u>-</u>	<u>162.842</u>
1. јануар 2012. године	24.249	138.593	-	162.842
Амортизација	5.767	17.312	-	23.079
Пренос на стална средства намењена продаји	(29.315)	-	-	(29.315)
Отуђења и расходања	-	(32.044)	-	(32.044)
31. децембар 2012. године	<u>701</u>	<u>123.861</u>	<u>-</u>	<u>124.562</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2012. године	<u>1.185</u>	<u>39.537</u>	<u>168.291</u>	<u>209.013</u>
31. децембар 2011. године	<u>296.838</u>	<u>69.483</u>	<u>167.968</u>	<u>534.289</u>

Садашња вредност некретнина и опреме на дан 31. децембра 2012. године укључује средства набављена путем финансијског лизинга у износу од 14.743 хиљаде РСД (2011. године – 34.144 хиљаде РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	765.374	765.374
Учешћа у капиталу осталих правних лица	27.073	27.073
Остали дугорочни финансијски пласмани:		
- повезана правна лица	33.902	-
- у земљи	3.597	7.572
	829.946	800.019
Минус: исправка вредности	(211.460)	(24.732)
	618.486	775.287

Учешћа у капиталу зависних правних лица

	Учешће у %	у хиљадама РСД	
		2012.	2011.
Гастел д.о.о. Београд	100%	405.764	405.764
БеотелНет – ИСП д.о.о. Београд	100%	309.762	309.762
ВИ Гастел д.о.о. Београд	100%	40.858	40.858
МТ Гастел д.о.о. Београд	55%	8.916	8.916
Телефонија д.о.о. Брчко, Република Српска	100%	74	74
		765.374	765.374

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у залог учешћа у капиталу чија садашња вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 455.538 хиљада РСД.

Учешћа у капиталу осталих правних лица

Учешћа у капиталу осталих правних лица исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 27.073 хиљаде РСД (2011. године – 27.073 хиљаде РСД) у целости се односе на пословне банке у земљи.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани према повезаним правним лицима исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 33.902 хиљаде РСД у целости се односе на бескаматне позајмице које доспевају у року од четири године.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Материјал	50.338	93.017
Дати аванси	12.528	20.114
Роба	9.039	9.181
Готови производи	430	441
	<u>72.335</u>	<u>122.753</u>
Минус: исправка вредности	(1.738)	(3.258)
	<u>70.597</u>	<u>119.495</u>

8. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Оптичке мреже:		
Старчево и Омољица	49.206	49.206
Звездара	43.410	43.410
Таванкут	26.684	30.074
Чантавир	25.854	28.069
Бајмок	17.739	27.921
ОК разводни гасовод	11.805	34.139
Љутово	9.959	9.988
Нови Жедник	9.470	18.968
Ђурђин	7.223	11.835
Стари Жедник	6.312	12.844
Вишњевац	3.773	6.590
	<u>211.435</u>	<u>273.044</u>
Гасне мреже:		
Нови Жедник – Чантавир	55.658	55.658
Пачир	39.211	58.091
Љутово	35.572	40.515
	<u>130.441</u>	<u>154.264</u>
Пословне зграде:		
Кумодрашка 241, Београд	505.000	-
Церска 22, Београд	66.681	-
	<u>571.681</u>	<u>-</u>
	<u>913.557</u>	<u>427.308</u>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у залогу и хипотеку више сталних средстава намењених продаји чија вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 809.136 хиљада РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

9. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	11.359	16.902
- у земљи	143.122	306.133
- у иностранству	20.437	20.440
Потраживања за дивиденде	5.084	5.084
Потраживања од фондова	9.983	8.978
Остала потраживања	1.165	3.185
	<u>191.150</u>	<u>360.722</u>
Минус: исправка вредности	(6.343)	(7.439)
	<u>184.807</u>	<u>353.283</u>

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	7.439	10.740
Наплата претходно исправљених потраживања	(1.096)	(3.301)
	<u>6.343</u>	<u>7.439</u>

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити и пласмани:		
- повезана правна лица	120.290	105.973
Остали краткорочни финансијски пласмани	5.487	5.488
	<u>125.777</u>	<u>111.461</u>

Краткорочни кредити и пласмани одобрени повезаним правним лицима исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 120.290 хиљада РСД (2011. године – 105.973 хиљада РСД) у потпуности се односе на бескаматне позајмице.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Разграничене курсне разлике	16.689	46.388
Потраживања по основу ПДВ-а	1.569	1.376
Остала активна временска разграничења	-	2.435
	18.258	50.199

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 550.235 хиљада РСД (2011. године – 550.235 хиљада РСД) чини 579.195 обичних акција (2011. године – 579.195 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 950 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2012.		2011.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Erste Bank а.д. Нови Сад	95.907	16,56%	82.323	14,21%
Бранимир Бошковић	63.356	10,94%	63.356	10,94%
Љиљана Здравковић	62.562	10,80%	62.562	10,80%
UniCredit Bank Србија а.д. Београд	56.817	9,81%	56.817	9,81%
Бојан Јоцић	26.015	4,49%	26.015	4,49%
АВ FMI Finasta Виљнус, Литванија	20.117	3,47%	22.242	3,84%
Драган Килибарда	17.117	2,96%	17.117	2,96%
Радивоје Милићевић	15.055	2,60%	15.055	2,60%
Небојша Симовић	14.084	2,43%	14.084	2,43%
Милан Николић	13.206	2,28%	13.206	2,28%
Остала правна и физичка лица	194.959	33,66%	206.418	35,64%
	579.195	100,00%	579.195	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

13. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	1.152.029	371.863
- у иностранству	-	257.811
	1.152.029	629.674
Текућа доспећа дугорочних кредита	(6.886)	(161.652)
	1.145.143	468.022

Дугорочни кредити исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 1.152.029 хиљада РСД (2011. године – 629.674 хиљада РСД) значајно су се повећали услед репрограмирања краткорочних кредитних обавеза у дугорочне, а у складу са применом усвојеног УППР-а.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 3М EURIBOR+5% годишње до 3М ЕУРИБОР+7% годишње (2011. године - од 1М ЕУРИБОР+8,9% годишње до 3М ЕУРИБОР+8,5% годишње).

Валутна структура дугорочних кредита на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ЕУР	1.149.090	583.674
РСД	2.939	46.000
	1.152.029	629.674

Структура доспећа обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	6.886	161.652
Од 1 до 2 године	2.939	193.082
Од 2 до 5 година	720.670	238.883
Преко 5 година	421.534	36.057
	1.152.029	629.674

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе по основу издатих обвезница	49.921	42.328
Обавезе по основу финансијског лизинга	23.183	34.083
Остале дугорочне обавезе:		
- повезана правна лица	323.030	118.342
- у земљи	392.125	202
	<u>788.259</u>	<u>194.955</u>
Текућа доспећа:		
- обавеза по основу финансијског лизинга	(13.490)	(10.169)
- обавеза по основу издатих обвезница	-	(16.931)
	<u>(13.490)</u>	<u>(27.100)</u>
	<u>774.769</u>	<u>167.855</u>

Обавезе по основу издатих обвезница

Обвезнице Друштва су издате 7. јуна 2010. године на период од четири године. Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 3М EURIBOR+5% годишње до 3М ЕУРИБОР+7% годишње (2011. године – 12М ЕУРИБОР+7,5% годишње).

Обвезнице законитом имаоцу дају право на исплату главнице и доспеле камате и пре истека рока доспећа обвезница у случајевима испуњења неког од следећих услова:

- уколико укупно задужење дугорочних и краткорочних финансијских обавеза исказаних у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2012. године превазилази износ виши од 15 милиона ЕУР-а обрачунатом према средњем курсу НБС важећем на дан 31. децембра;
- уколико однос укупног задужења по основу дугорочних и краткорочних финансијских обавеза достигне износ 2,5 пута виши од капитала Друштва;
- уколико Друштво реализује трансакцију располагања имовином чија тржишна вредност превазилази 30% од књиговодствене вредности имовине исказане у последњем годишњем билансу стања; и
- уколико треће лице стекне значајно учешће у власништву над Друштвом или уколико дође до умањења броја акција које улазе у слободан промет испод 40% рачунато у складу са правилником о листингу и котацији Београдске берзе.

Целокупан износ обавеза по основу издатих обвезница на дан биланса стања је деноминираан у ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Обавезе по основу финансијског лизинга

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2012. године износе 23.183 хиљаде РСД (2011. године – 34.083 хиљаде РСД) и односе се на финансирање набавке производне опреме и моторних возила. У складу са одредбама уговора о лизингу односно одредбама усвојеног УППР-а, предмет лизинга отплаћује се у периоду од 3 до 9 година, а након истека уговора Друштву је дата могућност да предмет лизинга откупи по номиналној вредности.

	Минимална закупнина		у хиљадама РСД Садашња вредност минималне закупнине	
	2012.	2011.	2012.	2011.
До 1 године	7.742	12.265	13.490	10.169
Од 2 до 9 година	17.456	26.461	9.693	23.914
	25.198	38.726	23.183	34.083
Минус: будући трошкови	(2.015)	(4.643)	-	-
Садашња вредност обавезе	23.183	34.083	23.183	34.083

Каматне стопе на средства узета на финансијски лизинг на дан биланса стања износе 3М ЕУРИБОР+5% годишње (2011. године - од 4,50% до 9,46% годишње).

Целокупан износ обавеза по основу финансијског лизинга на дан биланса стања је деноминираан у ЕУР.

Остале дугорочне обавезе

Остале дугорочне обавезе исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 715.155 хиљада РСД (2011. године – 118.544 хиљаде РСД) односе се на краткорочне финансијске обавезе, обавезе према добављачима, остале краткорочне обавезе и обавезе по основу јавних прихода и ПВР које су према усвојеном УППР-у репрограмиране као дугорочне обавезе.

Каматне стопе на дан биланса стања крећу се у распону од 0% до 3М ЕУРИБОР+5% годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити у земљи	-	524.229
Остале краткорочне финансијске обавезе:		
- повезана правна лица	1.890	-
- у земљи	4.415	32.092
	<u>6.305</u>	<u>556.321</u>
Текућа доспећа:		
- обавеза по основу финансијског лизинга	13.490	10.169
- дугорочних кредита	6.886	161.652
- обавеза по основу издатих обвезница	-	16.931
	<u>20.376</u>	<u>188.752</u>
	<u>26.681</u>	<u>745.073</u>

Валутна структура краткорочних финансијских обавеза (изузимајући текућа доспећа) на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
РСД	6.305	268.398
ЕУР	-	287.923
	<u>6.305</u>	<u>556.321</u>

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Примљени аванси	7.183	26.647
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица	367	16.129
- у земљи	24.866	228.353
- у иностранству	4.377	57.985
Обавезе из специфичних послова – повезана правна лица	1.445	-
	<u>38.238</u>	<u>329.114</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	30.677	9.304
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	19.341	3.613
Обавезе према запосленима	4.852	2.777
Обавезе за учешће у добити	-	43.250
Обавезе за дивиденде	-	31.095
Остале краткорочне обавезе	240	506
	55.110	90.545

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

Обавезе по основу јавних прихода и ПВР исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 13.681 хиљаду РСД (2011. – 25.907 хиљада РСД) у целости се односе на обавезе по основу пореза на додатну вредност.

19. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе:		
- повезана правна лица	1.031	1.085
- у земљи	15.418	174.395
- у иностранству	-	1.671
Приходи од продаје услуга:		
- повезана правна лица	8.955	10.732
- у земљи	199.505	989.077
- у иностранству	-	12.126
	224.909	1.189.086

Значајан пад прихода од продаје резултат је отежаног пословања услед блокаде пословног рачуна у трајању од 231 дана, као и отежаних тржишних услова пословања.

20. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи исказани за 2012. годину у износу од 21.289 хиљада РСД (2011. године - 20.251 хиљаду РСД) у целости се односе на приходе од закупа.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

21. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	96.231	279.324
Трошкови горива и енергије	16.323	36.641
Трошкови режијског материјала	1.912	11.904
	114.466	327.869

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада	77.513	119.428
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	14.002	21.292
Трошкови превоза	7.115	8.933
Накнаде члановима Управног и Надзорног одбора	4.716	2.460
Трошкови накнада по основу уговора	3.026	4.866
Трошкови дневница за службена путовања	2.767	14.543
Трошкови привремених и повремених послова	955	11.742
Остали лични расходи	3.363	10.680
	113.457	193.944

23. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака	59.789	407.080
Трошкови професионалних услуга	6.706	9.597
Трошкови услуга у промету производа	6.382	10.212
Трошкови транспортних услуга	5.990	14.601
Трошкови платног промета	5.212	18.461
Трошкови закупнина	4.377	18.309
Трошкови пореза и доприноса	4.260	11.987
Трошкови такси и фирмарина	3.618	2.813
Трошкови услуга одржавања	3.146	10.316
Трошкови премија осигурања	2.772	5.007
Трошкови репрезентације	1.073	5.713
Остали пословни расходи	6.012	9.242
	109.337	523.338

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Учешћа у добитку зависних правних лица	23.197	-
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	3.070	14.150
Позитивне курсне разлике	1.951	6.479
Приходи од камата	597	45.218
Остали финансијски приходи	170	1.217
	28.985	67.064

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи камата	148.393	125.616
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	93.697	28.220
Негативне курсне разлике	26.808	4.653
Остали финансијски расходи	2.478	7.289
	271.376	165.778

26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи по основу раскида уговора о финансијском лизингу	12.085	-
Приходи од смањења обавеза	12.009	7.165
Добици од продаје некретнина и опреме	6.310	2.808
Наплаћена отписана потраживања	1.096	3.301
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	122.293
Остали приходи	1.858	3.265
	33.358	138.832

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

27. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	597.669	-
Расходи по основу директног отписа потраживања	84.857	1.099
Губици од продаје некретнина и опреме	15.265	59
Уговорене казне и пенали	14.962	868
Расходи по основу отписа залиха	2.728	4.357
Остали приходи	15.324	11.628
	730.805	18.011

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**Компоненте пореза на добитак**

Порез на добитак за 2012. годину исказан у износу од 16.837 хиљада РСД (2011. године – 20.831 хиљаду РСД) у целости се односи на одложени порески приход (2011. године – текући порез на добитак у износу од 4.456 хиљада РСД и 25.287 хиљада РСД одложених пореских прихода).

Усаглашавање (губитка)/добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
(Губитак)/Добитак пре опорезивања	(1.064.143)	32.110
Корекције за сталне разлике	627.839	20.346
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	2.270	4.904
- потраживања	23.743	-
(Губитак)/Пореска основица	(410.291)	57.360
Обрачунати порез (по стопи од 10%)	-	5.736
Умањења по основу пореских кредита	-	(1.280)
Текући порез на добитак	-	4.456

Неискоришћени порески губици

Неискоришћени порески губици Друштва на дан 31. децембра 2012. године износе 350.983 хиљаде РСД и могу бити искоришћени у наредних 5 година.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Одложени порески приходи

Одложени порески приходи исказани за 2012. годину у износу од 16.837 хиљада РСД (2011. године – 20.831 хиљаду РСД) у целости се односе на привремене разлике настале између основице по којој су нематеријална улагања, некретнине и опрема признати у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Друштва.

29. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду/(губитак) по акцији као однос нето добитка/(губитка) из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун (губитка)/зараде по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
(Губитак)/Нето добитак текуће године	(1.047.306)	52.941
Пондерисани број обичних акција	579.195	579.195

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2012. и 2011. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ПРИХОДИ		
Приходи од продаје:		
- зависна правна лица	9.986	11.817
Остали пословни приходи:		
- зависна правна лица	18.944	14.587
Финансијски приходи:		
- зависна правна лица	23.197	-
	52.127	26.404
НАБАВКЕ		
- зависна правна лица	18.271	8.582
	18.271	8.582

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Дугорочни финансијски пласмани:		
- зависна правна лица	33.902	-
Потраживања од купаца:		
- зависна правна лица	11.359	16.902
Краткорочни финансијски пласмани:		
- зависна правна лица	120.290	105.973
	165.551	122.875
ОБАВЕЗЕ		
Остале дугорочне обавезе:		
- зависна правна лица	323.030	118.342
Краткорочне финансијске обавезе:		
- зависна правна лица	1.890	-
Обавезе према добављачима:		
- зависна правна лица	367	16.129
Обавезе из специфичних послова:		
- зависна правна лица	1.445	-
	326.732	134.471

Кључно руководство Друштва чине директори (извршни и неизвршни), чланови Управног одбора, Секретар Друштва и Руководилац интерне ревизије. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Зараде и бонуси	7.695	8.595
	7.695	8.595

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегменти пословања представљају компоненте Друштва које остварују приходе и расходе, чије пословне резултате редовно прегледа руководство Друштва и за које постоје расположиве засебне финансијске информације.

Руководство Друштва је организовало пословање са становишта својих услуга. У том контексту, постоји три сегмената пословања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Кратак опис услуга сваког од сегмената о коме се извештава је следећи:

- Сегмент 1 пружње услуга извођења радова;
- Сегмент 2 врши услуге повезане са информационим технологијама;
- Сегмент 3 врши услуге из е-пословања.

Приходи и резултат

	Приходи по сегментима		у хиљадама РСД Резултат по сегментима	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Сегмент 1	-	655.080	-	(23.325)
Сегмент 2	250.180	476.818	(124.305)	27.590
Сегмент 3	-	77.480	-	5.738
	<u>250.180</u>	<u>1.209.378</u>	<u>(124.305)</u>	<u>10.003</u>
Финансијски приходи			28.985	67.064
Финансијски расходи			(271.376)	(165.778)
Остали приходи			33.358	138.832
Остали расходи			<u>(730.805)</u>	<u>(18.011)</u>
Резултат пре опорезивања			<u>(1.064.143)</u>	<u>32.110</u>

Приходи по сегментима приказани у претходној табели односе се на приходе остварене од екстерних купаца и од повезаних правних лица.

Резултат по сегментима представља добитак/(губитак) сваког сегмента пре расподеле финансијских прихода, финансијских расхода, осталих прихода, осталих расхода и пореза на добитак. Овакав резултат представља меру која се доставља руководству Друштва у сврху доношења одлуке о алоцирању ресурса том сегменту и оцењивању његових перформанси.

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ЕУР	20.523	20.380	1.279.790	1.037.854
УСД	-	61	-	16.864
	20.523	20.441	1.279.790	1.054.718

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР, односно УСД.

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	125.927	(125.927)	101.747	(101.747)
УСД	-	-	1.680	(1.680)
	125.927	(125.927)	103.427	(103.427)

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2012. и 2011. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Финансијска средства		
Некаматносна	349.332	472.316
	349.332	472.316
Финансијске обавезе		
Некаматносне	88.055	511.354
Каматносне (фиксна каматна стопа)	-	72.427
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	1.944.703	1.190.181
	2.032.758	1.773.962

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2011. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	у хиљадама РСД			
	2012.		2011.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(19.447)	19.447	(11.902)	11.902
	(19.447)	19.447	(11.902)	11.902

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	
2012. година					
Дугорочни кредити	6.886	2.939	720.670	421.534	1.152.029
Остале дугорочне обавезе	13.490	-	359.524	415.245	788.259
Краткорочне финансијске обавезе	6.305	-	-	-	6.305
Обавезе из пословања	31.055	-	-	-	31.055
Остале краткорочне обавезе	55.110	-	-	-	55.110
	112.846	2.939	1.080.194	836.779	2.032.758

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 године	преко 5 године	
2011. година					
Дугорочни кредити	161.652	193.082	238.883	36.057	629.674
Остале дугорочне обавезе	27.100	124.410	43.445	-	194.955
Краткорочне финансијске обавезе	556.321	-	-	-	556.321
Обавезе из пословања	302.467	-	-	-	302.467
Остале краткорочне обавезе	90.545	-	-	-	90.545
	1.138.085	317.492	282.328	36.057	1.773.962

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намира.

33. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембар 2012. и 2011. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Укупна задуженост	1.946.593	1.380.950
Готовина и готовински еквиваленти	1.249	-
Нето задуженост	1.945.344	1.380.950
Капитал	101.452	1.273.257
Укупан капитал	2.046.796	2.654.207
Показатељ задужености	95,04%	52,03%

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Дата јемства

Потенцијалне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2012. године по основу јемстава датим повезаним правним лицима износе 120.878 хиљада РСД (2011. године – 289.163 хиљаде РСД).

35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

37. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Друштво је на дан 7. марта 2013. године продало пословну зграду у улици Кумодрашка 241, Београд за износ од 505.000 хиљада РСД.

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у РСД, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ЕУР	113,7183	104,6409
УСД	86,1763	80,8662

P.S. Telefonija a.d.
Objavljuje
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	P.S."Telefonija"a.d. Beograd
Sedište i adresa	Kumodraška 241,Beograd
Matičnibroj	07018509
PIB	100002895
Web sajt i e-mail adresa	office@telefonija.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Datum osnivanja:18.decembar 1954. APR –BD 3882/2005 04.03.2005.
Delatnost (šifra i opis)	4120-izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
Broj zaposlenih (prosečanbroj u 2012. godini)	127

II PODACI O UPRAVI

1 Članovi upravnog odbora (na dan 31.12.2012)

P.S "Telefonija" a.d. nema upravni odbor.

2 Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2012)

Branimir Bošković
Ivan Batinica
Saša Velagić
Dejan Erić
Branislav Đorđević
Milan Nikolić
Nikola Ilić

III PODACI O POSLOVANJU PREDUZEČA

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

1.1	Analiza prihoda				
	Opis	Iznos u 000 din		% učešća	
	Prihodi	2012	2011	2012	2011
	Poslovni prihodi	250.180	1.209.378	80,10%	85,45%
	Finansijski prihodi	28.985	67.064	9,30%	4,74%
	Ostali prihodi	33.358	138.832	10,70%	1,73%
	U k u p n o	312.523	1.415.274	100%	100%

1.2	Analiza rashoda				
	Opis	Iznos u 000 dln		%	
		2012	2011	2012	2011
	Rashodi				
	Poslovni rashodi	374.485	1.199.375	27,21%	86,71%
	Finansijski rashodi	271.376	165.778	19,70%	11,99%
	Ostali rashodi	730.805	18.011	53,09%	1,30%
	U k u p n o	1.376.666	1.383.164	100%	100%

1.3	Analiza rezultata poslovanja		
	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2012	2011
	Rezultat poslovanja		
	Poslovni dobitak/(gubitak)	(124.305)	10.003
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(242.391)	(98.714)
	Ostali dobitak/ (gubitak)	(697.447)	120.821
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(1.064.143)	32.110
	Porez na dobitak	0	4.456
	Neto dobitak/(gubitak)	(1.047.306)	52.941

1.4	Racioanaliza i analizapokazateljaposlovanja		
	Opis	2012	2011
	Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)	0	2,52 %
	Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)	0	0,32 %
	Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)	0	4,16 %
	Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)	95,30%	58,69 %
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	0,94%	0,00 %
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	249,64%	43,37 %

	Iznos u 000 dinara	
	2012	2011
Neto obrtni kapital (AOP 012 – AOP 116)	1.184.226	(127.457)

2

Najveći kupci i dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveći kupci	Iznos u 000 dinara	
		2012	Učešće %
	Projektomontaža ad	69.361	26,11
	Štrabag AG organak	37.704	14,19
	Telenor doo	34.938	13,15
	Telekom Srbija a.d.	33.997	5,23
	Strabag doo	13.896	4,53

2.2	Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara	
		2012	Učešće %
	Projektomontaža a.d	30.176	14,17
	Štrabag AG organak	15.551	7,30
	EDB doo	12.113	5,69
	Tristar doo	11.724	5,50
	Sloga construction doo	8.435	3,96

3 Promene bilansnih pozicija

	Iznos u 000 dinara	
	2012	2011
Nematerijalna ulaganja	10.363	10.967
Dugoročni finansijski plasmani	618.486	775.287
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	333.782	516.379
Kratkoročne obaveze	133.710	1.190.639
Neto dobitak/gubitak	(1.047.306)	52.941

4 Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i ponistenju sopstvenih akcija

U protekle dve godine nije bilo kupovine niti prodaje sopstvenih akcija društva.

5 Iznos, način i upotreba rezervi

Revalorizacione rezerve su umanjene prilikom vrednovanja nekretnina po fer vrednosti

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJIH

1	Opis očekivanog razvoja društva	P.S. "Telefonija" a.d. u 2013. godini ima cilj da poveća tržišno učešće u izgradnji putne i gasne infrastrukture.
2	Promena poslovnih politika	P.S. "Telefonija" a.d. će u narednom periodu vršiti reorganizaciju privrednog društva sa ciljem da se visoko stručni kadar obuči za upravljanje infrastrukturnim projektima.
3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	<p>Tržišni rizik: Negativni efekti uzrokovani promenama na tržištu, koji se mogu odraziti na vrednost imovine, obuhvataju sledeće rizike: a. Prodaja imovine po manjoj vrednosti od procenjene. b. Negativni uticaj kursnih razlika će se izbeći sklapanjem ugovora sa valutnom klauzulom.</p> <p>Operativni rizik Negativni efekti na poslovni i finansijski položaj Društva, koji mogu nastati zbog: a. Propusta u radu zaposlenih, će se izbeći adekvatnom obukom izvršilaca i sprovođenjem mera kontrole kvaliteta. b. Nepouzdanosti rada informacionog sistema, će se izbeći adekvatnom obukom lica odgovornih za njegovo održavanje i sprovođenjem mera bezbednosti i sigurnosti čuvanja podataka.</p>

		<p>Rizik likvidnosti</p> <p>Negativni efekti na sposobnost Društva da ispunjava svoje dospеле obaveze je izbegnut usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije , intenziviranjem aktivnosti na naplati dospelih potraživanja, održavanjem optimalnog nivoa zaliha, sprovođenjem mera štednje na svim nivoima.</p>
--	--	---

V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1	<p>Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja</p>	<p>Poslovni sistem Telefonija a.d. Beograd je dana 15.06.2012.godine pred Privrednim sudom u Beogradu podneo predlog za pokretanje stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije a na osnovu člana 158. Zakona o stečaju.</p> <p>Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, posl.broj 6 St 3715/2012 od 09.08.2012.godine otvoren je stečajni postupak nad predlagačem-stečajnim dužnikom P.S. Telefonija a.d. Beograd, i istim rešenjem potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije predlagača od 06.08.2012.godine,(koji je dopunjen na ročištu od 07.08.2012.godine i 09.08.2012.godine) i obustavljen je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Poslovni sistem Telefonija a.d. Beograd, Kumodraška 241.</p> <p>Ovo Rešenje Privrednog suda broj 6.St 3715/2012 postalo je pravosnažno dana 30.10.2012.godine potvrdom o pravosnažnosti Privrednog suda u Beogradu. Najvažnije mere Unapred pripremljenog plana reorganizacije je prodaja imovine i reprogram obaveza na 2+7 godina. Prodana je poslovna zgrada u Kumodrasnoj 241 kao I zavisno društvo Beotelnet-ISP</p>
---	--	--

2	<p>Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja</p>	<p>Naplaćeno je 1.096 hiljada ranije ispravljenih potraživanja i izvršena ispravka u iznosu od 59.308 hiljada rsd</p>
---	--	---

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	<p>Prodaja proizvoda povezanim licima</p>	<p>Ostvareni prihodi nastali iz transakcija sa povezanim pravnim licima u 2012.godini iznose 29.034 hiljada dinara.</p>
---	---	---

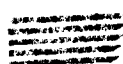
VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja vrše se u okviru privrednog društva.

VIII NAPOMENA

Finansijski izveštaj za 2012.godinu nije usvojen, usvaja se na godišnjoj Skupštini P.S."Telefonija" a.d koja će se održati najkasnije do 30. juna 2013.godine.
Izveštaj o reviziji finansijskog izveštaja za 2012.godinu je u prilogu.


Generalni direktor



Telefonija

II

Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d
Beograd | Kumodraška 241

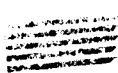
U skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija a.d. Beograd, daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, korigovani **Godišnji finansijski izveštaj za 2012. godinu** sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da isti daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.


Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija a.d. Beograd:

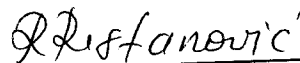
mr Bojan Jocić, dipl.ing
Generalni direktor P.S. Telefonija ad



Telefonija

Poslovni sistem za inženjering i promet telekomunikaciona oprema i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241


Radmila Ristanović, dipl. ekonomista
Izvršni direktor za Finansijsko-računovodstvene poslove



Na osnovu člana 45. Statuta P.S. "Telefonija" a.d. Beograd, del.br.12/004061/1 od 27.06.2012. godine, Skupština akcionara P.S. „Telefonija“ a.d. na XIV redovnoj godišnjoj sednici, održanoj dana **12.07.2013.** godine donosi sledeću:

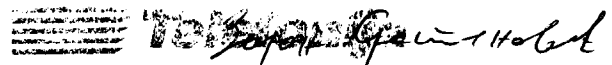
ODLUKU

Usvaja se korigovani Izveštaj o poslovanju i korigovani Godišnji finansijski izveštaj za poslovnu 2012. godinu akcionarskog društva Poslovni sistem za inženjering i promet telekomunikacione opreme i usluga „Telefonija“ a.d.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**PREDSEDNIK SKUPŠTINE
P.S. „TELEFONIJA“ a.d.**

Zoran Sretenović, ecc.





Broj 13/002321
Datum 12.07.2013

Beograd | Kumodraška 241
Tel 011 34 04 000 | Fax 011 3 988 953

Na osnovu člana 122. Statuta PS Telefonija a.d. (broj 12/004061/1 od 27.06.2012.godine)
generalni direktor daje

I Z J A V U

Skupština PS TELEFONIJA ad nije donela odluku o pokriću gubitka po godišnjem
finansijkom izveštaju za 2012.godinu, niti o raspodeli neraspoređene dobiti iz ranijih godina.

PS TELEFONIJA AD
Generalni direktor


Mr. Bojan Jocić dipl. inž.
Beograd | Kumodraška 241



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

**ЗАХТЕВ ЗА ОБЈАВЉИВАЊЕ
ДОКУМЕНТАЦИЈЕ И
РЕГИСТРАЦИЈУ КОРИГОВАНОГ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име
Матични број ПИБ Општина
Седиште
место улица број пtt број

ОБЈАВЉИВАЊЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ ИЗ ЧЛАНА 31. ЗАКОНА О РАЧУНОВОДСТВУ И РЕВИЗИЈИ

- За редовни годишњи финансијски извештај за годину
 За консолидовани финансијски извештај за годину

РЕГИСТРАЦИЈА КОРИГОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (попуњавају само обвезници који достављају кориговане извештаје)

- Кориговани редовни годишњи финансијски извештај за годину
 Измењене напомене уз редовни годишњи финансијски извештај за годину
 Кориговани консолидовани финансијски извештај за годину
 Измењене напомене уз консолидовани финансијски извештај за годину

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци)

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за годину, обвезник се разврстао као правно лице.
словима

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

- Обвезнику на регистровану адресу
 На посебну адресу
Назив/име и презиме општина

место улица број пtt број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

место улица број
E-mail Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

својеручни потпис _____

име презиме

JMBG

Telefonija
M.П.
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i uslugu "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002895 PIB
450 Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018131077

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		695272	1943185
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	16	265367	261305
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	16	425383	1671314
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16	425383	937705
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	16	0	733609
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		4522	10566
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	17	547	2353
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	18	3975	8213
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1785158	1593617
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	19	140182	179922
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	20	1253031	832595
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		391945	581100
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	21	318522	462415
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	21	5580	3335
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	21	6207	14151
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	21	15498	11934

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	23	46138	89265
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		7592	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		2488022	3536802
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		2488022	3536802
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		15814	1306150
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	24	554093	558108
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	25	5280	5280
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		185883	310308
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		466020	432454
35	VIII. GUBITAK	109		1195462	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		2452987	2207775
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	26	3888	3888
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	26	1997393	608614
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	26	1395912	557736
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	26	601481	50878
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		451706	1595273
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	27	224261	843890
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	28	131104	619356
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	29	73026	102663
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	30	23311	28796
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		4	568

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		19221	22877
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		2488022	3536802
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u Beogradu, dana 5. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ristanović

Telefonija
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

J. Jurić

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07018509 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100002895 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018131084

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1020825	2287336
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	1001020	2227768
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		17170	53863
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	41
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		11	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	2646	5664
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1129627	2242049
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		29656	154168
51	2. Troškovi materijala	209	7	126518	355141
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	8	233139	292558
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9	83867	91804
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	656447	1348378
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	45287
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		108802	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	13239	78469
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	12	357957	202438
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	38040	146300
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	14	760102	19193
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	48425
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220	15	1175582	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	48425
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	15	1175582	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1677	6954
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	15	11248	27123
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	68594
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		1166011	0
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		0	1718
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		0	66876
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u BEGRADU, dana 5. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Ristanović

Telefonija
M.P. II
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

Z. Jura

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018131091

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1304333	2881984
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1295029	2825224
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	1623
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	9304	55137
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1243613	2397845
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	916509	1902422
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	209141	294780
3. Placene kamate	308	36385	138644
4. Porez na dobitak	309	4274	8350
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	77304	53649
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	60720	484139
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	13261
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	13261
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2988	156038
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2988	156038
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	2988	142777

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	54353	345884
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	42968	302224
3. Finansijski lizing	332	1485	16885
4. Isplacene dividende	333	9900	26775
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	54353	345884
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1304333	2895245
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1300954	2899767
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3379	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	4522
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	11934	16040
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	185	506
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	90
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	15498	11934

u Beogradu, dana 5. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Ristanović

Telefonija
M.P.
ii
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" z.d
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

Z. Dukić

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj		100002895 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018131114

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emissiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	552533	414	3857	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	552533	417	3857	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	1718	418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	554251	420	3857	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	554251	423	3857	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	4015	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	550236	426	3857	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	5280	466	270435	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	5280	469	270435	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	54482	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	14609	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	5280	472	310308	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	5280	475	310308	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	74	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	124499	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	5280	478	185883	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	424571	518		531		544	1256676
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	424571	521		534		547	1256676
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	66881	522		535		548	123081
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	58998	523		536		549	73607
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	432454	524		537		550	1306150
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	432454	527		540		553	1306150
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	58924	528	1195462	541		554	1017836
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	25358	529		542		555	153872
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	466020	530	1195462	543		556	15814

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRADU dana 5. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

R. Ristanović

Telefonija
M.P. II
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

J. J. J.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, KUMODRAŠKA 241

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018131107

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	43	47
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	225	308

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	301217	39912	261305
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	12925	XXXXXXXXXXXX	12925
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	8863	XXXXXXXXXXXX	8863
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	305279	39912	265367
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	2056230	384916	1671314
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	11927	XXXXXXXXXXXX	11927
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1257858	XXXXXXXXXXXX	1257858
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	810299	384916	425383

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	85540	119389
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	430	441
13	4. Roba	619	41993	41639
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	1253031	832595
15	6. Dati avansi	621	12219	18453
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1393213	1012517

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	550236	550236
	u tome : strani kapital	624	30979	31180
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625	0	4015
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	3857	3857
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	554093	558108

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	579195	579195
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	550236	550236
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	550236	550236

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	275388	442228
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	80131	619356
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	143864	333209
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	981355	2324225
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	120340	139852
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	17659	19857
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	32518	35510
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	23197	50513
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	2188	3632
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	175663	332299
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1852303	4300681

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	25540	41785
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	169949	195219
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	27719	32815
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	10096	21096
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	4716	2460
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	20659	40968
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	619866	1286859
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	24394	19015
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	83867	91804
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3142	5493
553	13. Troškovi platnog prometa	663	7624	22392

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	770	1255
555	15. Troškovi poreza	665	4376	14330
556	16. Troškovi doprinosa	666	836	942
562	17. Rashodi kamata	667	209274	137894
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	209274	137894
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	190381	113191
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	2389	3907
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1614872	2169319

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	29517	499696
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	300	0
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	658	45222
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	7	147
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	380
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	30482	545445

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	356	18952
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	356	18952

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	57955	0
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	32933	0
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	25022	0
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U BEOGRADU, dana 5. 6. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Ristanović

Telefonija
M.P. II
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d
Beograd | Kumodraška 241

Zakonski zastupnik

J. Džukić

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



НАПОМЕНЕ

УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2012. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје

Страна

3 – 27

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	5	265.367	261.305
Некретнине и опрема	6	425.383	937.705
Инвестиционе некретнине	7	-	733.609
Дугорочни финансијски пласмани		4.522	10.566
		<u>695.272</u>	<u>1.943.185</u>
Обртна имовина			
Залихе	8	140.182	179.922
Стална средства намењена продаји	9	1.253.031	832.595
Потраживања	10	318.522	462.415
Потраживања за више плаћен порез на добитак		5.580	3.335
Краткорочни финансијски пласмани		6.207	14.151
Готовина и готовински еквиваленти		15.498	11.934
Порез на додату вредност и АВР	11	46.138	89.265
		<u>1.785.158</u>	<u>1.593.617</u>
Одложена пореска средства		7.592	-
Укупна актива		<u>2.488.022</u>	<u>3.536.802</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	12	554.093	550.235
Остали капитал		-	3.859
Резерве		5.280	5.280
Ревалоризационе резерве		185.883	310.308
Нераспоређени добитак		466.020	432.454
Губитак		(1.195.462)	-
		<u>15.814</u>	<u>1.306.150</u>
Дугорочне обавезе			
Дугорочна резервисања		3.888	3.888
Дугорочни кредити	13	1.395.912	557.736
Остале дугорочне обавезе	14	601.481	50.878
		<u>2.001.281</u>	<u>612.502</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	15	224.261	843.890
Обавезе из пословања	16	131.104	619.356
Остале краткорочне обавезе	17	73.026	102.663
Обавезе по основу пореза на добитак		4	568
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР		23.311	28.796
		<u>451.706</u>	<u>1.592.273</u>
Одложене пореске обавезе		19.221	22.877
Укупна пасива		<u>2.488.022</u>	<u>3.536.802</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

Генерални директор
 Бојан Јоцић



Радмила Ристановић
 Финансијски директор

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	18	1.001.020	2.227.768
Приходи од активирања учинака		17.170	53.863
Повећање/(Смањење) вредности залиха учинака		(11)	41
Остали пословни приходи		2.646	5.664
		<u>1.020.825</u>	<u>2.287.336</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		29.656	154.168
Трошкови материјала	19	126.518	355.141
Трошкови зарада и остали лични расходи	20	233.139	292.558
Трошкови амортизације и резервисања		83.867	91.804
Остали пословни расходи	21	656.447	1.348.378
		<u>1.129.627</u>	<u>2.242.049</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		<u>108.802</u>	<u>-</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>-</u>	<u>45.287</u>
Финансијски приходи	22	13.239	78.469
Финансијски расходи	23	(357.957)	(202.438)
Остали приходи	24	38.040	146.300
Остали расходи		(760.102)	(19.193)
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>1.175.582</u>	<u>-</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>-</u>	<u>48.425</u>
Порез на добитак	25	-	20.169
Порески расход периода		(1.677)	-
Одложени порески приход периода		11.248	-
НЕТО ДОБИТАК		<u>-</u>	<u>68.594</u>
НЕТО ГУБИТАК		<u>(1.166.011)</u>	<u>-</u>

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ОСНОВНИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	550.235	550.235
Стање на крају године	<u>550.235</u>	<u>550.235</u>
ОСТАЛИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	3.859	3.859
Стање на крају године	<u>3.859</u>	<u>3.859</u>
РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	5.280	5.280
Стање на крају године	<u>5.280</u>	<u>5.280</u>
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	310.308	270.435
Корекција почетног стања	-	-
Стање на почетку године (кориговано)	310.308	270.435
Повећања/(Смањења) у току године	<u>(124.425)</u>	<u>39.873</u>
Стање на крају године	<u>185.883</u>	<u>310.308</u>
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		
Стање на почетку године	432.454	424.571
Корекција почетног стања	-	-
Стање на почетку године (кориговано)	432.454	424.571
Расподела добити	(23.197)	(56.125)
Остала смањења/повећања у току године	(2.161)	(2.868)
Нето добитак текуће године	<u>58.924</u>	<u>66.876</u>
Стање на крају године	<u>466.020</u>	<u>432.454</u>
Губитак текуће године	<u>(1.195.462)</u>	
УКУПНО КАПИТАЛ	<u>15.814</u>	<u>1.306.150</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приходи од продаје и примљени аванси	1.295.029	2.825.224
Примљене камате из пословних активности	-	1.623
Остали приливи из редовног пословања	9.304	55.137
Исплате добављачима и дати аванси	(916.509)	(1.902.422)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(209.141)	(294.780)
Плаћене камате	(36.385)	(138.644)
Порез на добитак	(4.274)	(8.350)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(77.304)	(53.649)
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	<u>60.720</u>	<u>484.139</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Куповина некретнина и опреме	(2.988)	(156.038)
Продаја некретнина и опреме	-	13.261
Остали финансијски пласмани, нето приливи	-	-
Нето одлив готовине из активности инвестирања	<u>2.988</u>	<u>-</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити, нето (одливи)/приливи	(42.968)	(302.224)
Финансијски лизинг	(1.485)	(16.885)
Исплаћене дивиденде	(9.900)	(26.775)
Нето (одлив)/прилив готовине из активности финансирања	<u>(54.353)</u>	<u>(345.884)</u>
Нето одлив готовине у обрачунском периоду	<u>3.379</u>	<u>(4.522)</u>
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u>11.934</u>	<u>16.040</u>
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	185	506
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	-	(90)
	<u>15.498</u>	<u>11.934</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

П.С.Телефонија А.Д., Београд (у даљем тексту "Друштво") је основано 1954. године, под именом "Београдска задруга ТТ механичара". Основна делатност предузећа тада је била одржавање и монтажа аутоматских телефонских уређаја по сопственим пројектима и реконструисање старих ТТ уређаја. У току 1960. године ТТ Задруга мења назив Телефонија - Предузеће за одржавање, ремонт, монтажу и израду свих ТТ уређаја инсталација и акумулатора.

Од 1995. године када је добијено решење Републичке Дирекције за процену вредности капитала, предузеће улази у процес власничке трансформације. Предузеће је од деоничарског друштва (1998. године), преко I и II круга својинске трансформације окончао процес приватизације 2006. године, и од тада је АД "Телефонија" 100% акционарско друштво.

Основна делатност Друштва су телекомуникације, груби грађевински радови и специфични радови нискоградње, остали инсталациони радови, остали грађевински радови укључујући и специјализоване радове и остала трговина на велико.

У 2008. години Друштво мења назив у П.С."Телефонија" А.Д., Београд.

Порески број Друштва је 100002895, док је матични број Предузећа 7018509. Шифра делатности Предузећа је 4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда.

Седиште Друштва је у Београду, улица Кумодрашка 241. На дан 31. децембра 2012. године Предузеће је имало 79 запослених радника. (2011. године Предузеће је имало 176 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање консолидованих финансијских извештаја

Консолидовани финансијски извештаји Групе су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2009. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања консолидованих финансијских извештаја Група није у потпуности применила МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2012. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност консолидованих финансијских извештаја Групе, приложени консолидовани

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2012. године**

финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе консолидације**

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног друштва и његових зависних привредних друштава. Зависна привредна друштва су правна лица која се налазе под контролом Матичног друштва. Контрола постоји када Матично друштво поседује, директно или индиректно, моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног привредног друштва на начин који му обезбеђује користи од његових активности.

Метод куповине је коришћен за рачуноводствено обухватање свих пословних комбинација који су имали за резултат стицање зависног привредног друштва од стране Групе. Трошак пословне комбинације се одмерава по фер вредности датих средстава, насталих или преузетих обавеза и инструмената капитала на датум размене, и увећава за трошкове који се могу директно приписати пословној комбинацији. Препознатљива стечена имовина и обавезе и потенцијалне обавезе преузете пословном комбинацијом се иницијално одмеравају по њиховој фер вредности на дан стицања. Било који вишак између трошка пословне комбинације над учешћем стицаоца у нето фер вредности препознатљиве имовине, обавеза и потенцијалних обавеза признаје се као гудвил.

Финансијски извештаји зависних привредних друштава укључују се у консолидоване финансијске извештаје Групе на основу сабирања „ред по ред“ истих ставки активе, пасиве, капитала, прихода и расхода, од дана стицања ефективне контроле до дана престанка постојања ефективне контроле над зависним привредним друштвом. Сви материјално значајни износи трансакција које су настале из међусобних пословних односа између привредних друштава укључених у консолидацију елиминисани су приликом поступка консолидације.

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су уз примену јединствених рачуноводствених политика за сличне трансакције.

Презентација консолидованих финансијских извештаја

Консолидовани финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008 и 2/2010).

Консолидовани финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Групе састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације и евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

Патенти и лиценце	10,0%
Остала нематеријална улагања	20,0%

Некретнине и опрема

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене) умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава уз примену следећих стопа:

Моторна возила	12,5% – 15,5%
Рачунари	20,0% - 30,0%
Канцеларијски намештај	10,0% – 12,5%
Телекомуникациона опрема	10,0%
Остала опрема	10,0% – 25,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утросак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Група издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђују екстерни проценитељи. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Алат и инвентар и залихе ниже вредности се отписују у потпуности стављањем у употребу.

Стална средства намењена продаји

Имовина која се држи за продају представља имовину чија се књиговодствена вредност може надокнадити превасходно продајном трансакцијом, а не даљим коришћењем. Ова имовина је доступна за моменталну продају у свом тренутном стању под условима који су уобичајени за продају такве имовине и њена продаја је врло вероватна.

Стална средства намењена продаји вреднују се по књиговодственој или по фер вредности, у зависности од тога која је нижа.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Група преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдила да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Група процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине (наставак)**

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане готовину и готовинске еквиваленте. Група класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Групе утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Група класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Умањења вредности финансијских средстава***

На дан сваког биланса стања Група процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности имовине финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањеној за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије, односно пореским прописима земаља у којима послују зависна привредна друштва. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Одложени порез***

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Група је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Група је, такође, обавезна да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Група није укључена у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Групу преносу сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Групе у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Групе да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Корисни век некретнина и опреме**

Група процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Групе се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Група врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара						
	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Остала основна средства	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно некретнине и опрема	Нематеријална улагања
Стање на дан 1. јануара 2011. године	990	1.162.285	512.461	41	478.475	2.154.252	279.618
Набавке у току године		47.377	76.948		108.313	232.638	13.418
Процена вредности		-	-		-	-	-
							525.248
Пренос са/на друге облике имовине		(889.070)	-		(161.313)	(1.050.383)	
Отуђења и расходовање		-	(15.160)		(179)	(15.339)	(683)
Стање на дан 31. децембар 2011. године	990	320.592	574.249	41	425.296	1.321.168	292.353
Стање на дан 1. јануара 2012. године	990	320.592	574.249	41	425.296	1.321.168	292.353
Набавке у току године		-	9.126		2.801	11.927	12.925
Обезвређења и преноси са/на др. облике		(319.201)	-		(142.150)	(461.351)	-
Отуђења и расходовање		-	(61.445)		-	(61.445)	-
Стање на дан 31. децембар 2012. године	990	1.391	521.930	41	285.947	810.299	305.278
Стање на дан 1. јануара 2011. године		64.306	291.539			355.845	28.691
Амортизација		8.906	81.203			90.109	3.017
Преноси		(48.963)	-			(48.963)	-
Отуђења и расходовање		-	(13.523)			(13.523)	(660)
Крајње стање 31. децембра 2011. године		24.249	359.219			383.468	31.048
Стање на дан 1. јануара 2012. године		24.249	359.219			383.468	31.048
Амортизација		5.767	69.203			74.970	8.863
Отуђења и расходовање		-	(44.207)			(44.207)	-
Процена вредности		-	-			-	-
Преноси		(29.315)	-			(29.315)	(2.806)
Крајње стање 31. децембра 2012. године		701	384.215			384.916	39.911
Садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године	990	690	137.715	41	285.947	425.383	265.367
31. децембар 2011. године	990	296.343	215.030	41	425.296	937.700	261.305

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Материјал	85.540	119.390
Роба	41.994	41.638
Дати аванси	13.956	21.711
Готови производи	430	441
	<u>141.920</u>	<u>183.180</u>
Минус: исправка вредности	(1.738)	(3.258)
	<u>140.182</u>	<u>179.922</u>

7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

У наредној табели приказана је структура сталних средстава намењених продаји:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Оптичке мреже:		
Бајмок	17.739	27.921
Чантавир	25.854	28.069
Стари Жедник	6.312	12.844
Нови Жедник	9.470	18.968
Ђурђин	7.223	11.835
Вишњевац	3.773	6.590
Љутово	9.959	9.988
Таванкут	26.684	30.074
Старчево и Омољица	49.206	49.206
Звездара	11.805	43.410
Остало	43.410	34.139
	<u>211.435</u>	<u>234.815</u>
Гасне мреже:		
Љутово	35.572	40.515
Пачир	39.211	58.091
Гас средњег притиска Нови Жедник - Чантавир	55.658	55.658
Бајмок	85.720	180.815
Чантавир	85.087	134.044
Стари Жедник	20.397	38.357
Нови Жедник	29.162	52.071
Таванкут	86.480	-
Ђурђин	21.378	-
Вишњевац	11.250	-
	<u>469.915</u>	<u>559.551</u>
	<u>681.350</u>	<u>832.595</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

	У хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Пословне зграде		
Кумодарашка 241	505.000	-
Церска 22	66.681	-
	571.681	-

Извршено је обезвређење вредности сталних средстава намењених продаји као и пренос Пословних објеката на ову позицију у складу са чланом усвојеног УППР-а који третира намирење Поверилаца из продаје имовине.

8. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	286.941	347.740
- у иностранству	78.914	102.073
Потраживања по основу камата	5.187	5.181
Остала потраживања	14.078	15.006
	385.126	470.000
Минус: исправка вредности	(66.594)	(7.585)
	318.526	462.415

На доспела потраживања Група не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања од купаца није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	7.585	10.895
Наплата претходно исправљених потраживања	(1.241)	(3.310)
Нове исправке у току године	60.250	-
Стање на крају године	66.594	7.585

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Разграничене курсне разлике	25.080	57.956
Потраживања по основу ПДВ-а	21.058	28.874
Остала активна временска разграничења	-	2.435
	46.138	89.265

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Групе исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 550.235 хиљада РСД (2011. године – 550.235 хиљада РСД) чини 579.195 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 950 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Групе дата је у наредном прегледу:

	2012.	У % 2012
Erste bank а.д., Нови Сад	95,907	16,56
Бранимир Бошковић	63,356	10,94
Здравковић Љиљана	62,562	10,80
Уницредит банк Србија а.д.	56,817	9,81
Бојан Јоцић	26,015	4,49
Акц.Бен.Фин.Мак.Им.Финаста	20,117	3,47
Драган Килибарда	17,117	2,96
Радивоје Милићевић	15,055	2,60
Симовић Небојша	14,084	2,43
Милан Николић	13,206	2,28
Остала правна и физичка лица	194,959	33,66
	579,195	100,00

Номинална вредност једне акције је 950 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

11. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити од банака:		
- у земљи	1.510.896	496.449
- у иностранству	-	257.811
Остали дугорочни кредити	3.974	9.565
	<u>1.514.870</u>	<u>763.825</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита	(118.957)	(206.089)
	<u>1.395.913</u>	<u>557.736</u>

Обавезе Групе по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 1.395.913 хиљада РСД (2011. године – 557.736 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за финансирање набавке трајних обртних средстава.

12. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе по основу издатих обвезница	49.921	42.328
Обавезе по основу финансијског лизинга	24.722	36.213
Остале дугорочне обавезе(УППР)	541.166	202
	<u>615.809</u>	<u>78.743</u>
Минус текућа доспећа:		
- обавеза по основу издатих обвезница	-	16.931
- обавеза по основу финансијског лизинга	14.409	10.934
	<u>14.409</u>	<u>27.865</u>
	<u>601.481</u>	<u>50.878</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Обавезе по основу издатих обвезница исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 49.921 хиљада РСД (2011. године – 25.397 хиљада РСД) у целости се односе на средства одобрена од стране привредних друштава у земљи за потребе ликвидности. Обвезнице су издате 7. јуна 2010. године на период од четири године уз каматну стопу од дванаестомесечни ЕУРИБОР+7,5% годишње (2010. године – од дванаестомесечни ЕУРИБОР+7,5% годишње).

Обвезнице законитом имаоцу дају право на исплату главнице и доспеле камате и пре истека рока доспећа обвезница након истека периода од годину дана од дана издавања у случајевима испуњења неког од следећих услова:

- уколико укупно задужење дугорочних и краткорочних финансијских обавеза исказаних у финансијским извештајима на дан 31. децембра превазилази износ виши од 15 милиона ЕУР-а обрачунатом према средњем курсу НБС важећем на дан 31. децембра;
- уколико однос укупног задужења по основу дугорочних и краткорочних финансијских обавеза достигне износ два и по пута виши од капитала Матичног друштва;
- уколико Матично друштво реализује трансакцију располагања имовином чија тржишна вредност превазилази 30% од књиговодствене вредности имовине исказане у последњем годишњем билансу стања;
- уколико треће лице стекне значајно учешће у власништву над Матичним друштвом или уколико дође до умањења броја акција које улазе у слободан промет испод 40% рачунато у складу са правилником о листингу и котацији Београдске берзе.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2012. године износе 25.279 хиљада РСД (2011. године – 30.348 хиљада РСД) и односе се на финансирање набавке опреме.

У складу са одредбама уговора о лизингу, предмет лизинга отплаћује се у периоду од три до седам година. Након истека уговора Групи је дата могућност да предмет лизинга откупи по номиналној вредности.

	Минимална закупнина		у хиљадама РСД Садашња вредност минималне закупнине	
	2012.	2011.	2012.	2011.
До 1 године	8.774	13.135	14.409	10.934
Од 1 до 5 година	18.102	28.011	10.314	25.279
	26.876	41.146	24.723	36.213
Минус: будући трошкови	(2.153)	(4.933)	-	-
Садашња вредност обавезе	24.723	36.213	24.723	36.213

Каматне стопе на средства узета на финансијски лизинг на дан биланса стања крећу се у распону од 4,50% до 9,46% годишње (2010. године - од 7,04% до 9,46% годишње).

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити од банака у земљи	593	576.073
Остали краткорочни кредити	40.595	33.863
	<u>41.188</u>	<u>609.936</u>
Текућа доспећа:		
- Остале обавезе	49.707	-
- дугорочних кредита	118.957	206.089
- обавеза по основу издатих обвезница	-	16.931
- обавеза по основу финансијског лизинга	14.409	10.934
	<u>133.366</u>	<u>233.954</u>
	<u>224.261</u>	<u>843.890</u>

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Примљени аванси:		
- у земљи	7.951	27.919
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	77.557	498.033
- у иностранству	45.595	93.404
	<u>131.103</u>	<u>619.356</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе по основу дивиденди и расподеле добити	1.699	80.126
Обавезе за нето зараде	38.511	12.905
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	25.877	5.745
Остале краткорочне обавезе	6.941	3.887
	73.028	102.663

18. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од продаје услуга:		
- у земљи	647.153	1.399.936
- у иностранству	322.326	627.726
Приходи од продаје робе:		
- у земљи	20.594	192.829
- у иностранству	10.947	7.277
	1.001.020	2.227.768

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	102.048	296.835
Трошкови горива и енергије	20.985	42.851
Трошкови режијског и помоћног материјала	3.485	15.455
	126.518	355.141

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови нето зарада	169.949	195.219
Трошкови доприноса на терет послодавца	27.719	32.815
Трошкови службених путовања и превоза радника	20.659	40.967
Трошкови накнада по уговорима	14.812	23.557
	233.139	292.558

21. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака	559.237	1.170.222
Трошкови закупнина	24.449	39.596
Трошкови платног промета	7.624	22.392
Трошкови транспортних услуга	10.703	20.141
Трошкови рекламе и пропаганде	2.924	17.383
Трошкови пореза и доприноса	5.213	15.272
Трошкови услуга одржавања	9.452	14.172
Трошкови непроизводних услуга	12.143	13.249
Трошкови репрезентације	2.309	8.303
Трошкови премија осигурања	3.142	5.493
Остали пословни расходи	-	22.155
	656.447	1.348.378

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од камата	610	45.441
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	4.813	18.634
Позитивне курсне разлике	7.598	13.177
Остали финансијски приходи	219	1.217
	13.240	78.469

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи камата	209.273	137.894
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	114.545	43.630
Негативне курсне разлике	31.522	12.454
Остали финансијски расходи	2.617	8.460
	357.957	202.438

24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	122.293
Приходи од смањења обавеза	13.761	7.269
Добици од продаје опреме	7.854	4.636
Наплаћена отписана потраживања	1.106	3.310
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	3.358
Остали приходи	15.318	5.434
	38.039	146.300

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**Компоненте пореза на добитак**

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Текући порески расход	(1.677)	(6.954)
Одложени порески приход/(расход)	11.248	27.123
	9.571	20.169

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

26. ПРИВРЕДНА ДРУШТВА У САСТАВУ ГРУПЕ

Преглед привредних друштава у саставу Групе дат је у следећем прегледу:

<u>Пословно име</u>	<u>Шифра делатности</u>	<u>ПИБ</u>	<u>Учешће у %</u>
Гастел д.о.о. Београд	40203	1045374492	100%
БеотелНет – ИСП д.о.о. Београд	6110	107351255	100%
МТ Гастел д.о.о. Београд	40203	105693113	55%
Вигастел д.о.о. Београд	40203	105829687	100%
Телефонија Брчко д.о.о. Брчко	64200	4600152440008	100%
БеотелНет Царриер д.о.о. Београд	6110	107351255	100%

27. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2011. и 2010. године Група није имала финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у консолидованом билансу стања Групе по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

28. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

29. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Пословни систем Телефонија а.д. Београд је дана 15.06.2012.године пред Привредним судом у Београду поднео предлог за покретање стечајног поступка у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације а на основу члана 158.Закона о стечају. Решењем Привредног суда у Београду, посл.број 6 Ст 3715/2012 од 09.08.2012.године отворен је стечајни поступак над предлагачем-стечајним дужником П.С. Телефонија а.д. Београд, и истим решењем потврђено је усвајање Унапред припремљеног плана реорганизације предлагача од 06.08.2012.године, (који је допуњен на рочишту од 07.08.2012.године и 09.08.2012.године) и обустављен је стечајни поступак над стечајним дужником Пословни систем Телефонија а.д. Београд, Кумодрашка 241. Ово решење Привредног суда број 6.Ст 3715/2012 постало је правоснажно дана 30.10.2012.године потврдом о правоснажности Привредног суда у Београду. Најважније мере Унапред припремљеног плана реорганизације је продаја имовине и репрограм обавеза на 2+7 година. Продата је пословна зграда у Кумодрашкој 241 као и зависно друштво БеотелНет-ИСП.

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Група је извршила усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђене материјално значајне неусаглашености потраживања и обавеза.

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеве за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	2012.	2011.
ЕУР	113,7183	105,4982
УСД	86,1763	80,8662

П.С. ТЕЛЕФОНИЈА А.Д. БЕОГРАД

**Кориговани консолидовани финансијски
извештаји за пословну 2012. годину и
Извештај независног ревизора**

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Кориговани консолидовани биланс стања	3
Кориговани консолидовани биланс успеха	4
Кориговани консолидовани извештај о променама на капиталу	5
Кориговани консолидовани извештај о токовима готовине	6
Напомене уз кориговане консолидоване финансијске извештаје	7 - 36



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима и директору привредног друштва П.С. Телефонија а.д. Београд

Обавили смо ревизију приложених коригованих консолидованих финансијских извештаја привредног друштва П.С. Телефонија а.д. Београд (у даљем тексту "Матично друштво") и његових зависних друштава (заједно „Група“) који обухватају кориговани консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и кориговани консолидовани биланс успеха, кориговани консолидовани извештај о променама на капиталу и кориговани консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз кориговане консолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за кориговане консолидоване финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових коригованих консолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање коригованих консолидованих финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим коригованим консолидованим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да консолидовани финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења са резервом.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Власницима и директору привредног друштва П.С. Телефонија а.д. Београд (наставак)

Основа за мишљење са резервом

Као што је приказано у напмени 11, залихе Групе су на дан 31. децембра 2012. године исказане у износу од 140.182 хиљаде РСД. Нисмо присуствовали попису залиха материјала и робе у зависном друштву BeotelNet-ISP д.о.о. Београд, у коме су залихе на дан 31. децембра 2012. године износиле 68.114 хиљада РСД, с обзиром на чињеницу да је попис био извршен пре нашег именованја за ревизора Групе. Због природе рачуноводствених евиденција, нисмо били у могућности да се другим ревизорским поступцима уверимо у количине залиха на дан коригованог консолидованог биланса стања.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања наведеног у Основи за мишљење са резервом, кориговани консолидовани финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате њеног пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је приказано у напоменама 13 и 14 уз кориговане консолидоване финансијске извештаје, Група је на дан 31. децембра 2012. године у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације (у даљем тексту: "УППР"), састављеним у складу са Законом о стечају, који је ступио на снагу 30. октобра 2012. године, исказала дугорочне кредите и остале дугорочне обавезе у износима од 1.395.912 хиљада РСД и 601.481 хиљаду РСД. Поменуте обавезе, поред дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза, укључују и краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања, остале краткорочне обавезе и обавезе по основу јавних прихода и ПВР, које су ранијих година биле класификоване као краткорочне, а у складу са УППР-ом су класификоване као дугорочне обавезе.

По овом питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

Београд, 10. јун 2013. године



Слајана Јовановић
Овлашћени ревизор

КОРИГОВАНИ КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године
(у хиљадама РСД)

	Напомена	2012.	2011.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	5	265.367	261.305
Некретнине и опрема	6	425.383	937.705
Инвестиционе некретнине		-	733.609
Дугорочни финансијски пласмани		4.522	10.566
		<u>695.272</u>	<u>1.943.185</u>
Обртна имовина			
Залихе	11	140.182	179.922
Стална средства намењена продаји	7	1.253.031	832.595
Потраживања	8	318.522	462.415
Потраживања за више плаћен порез на добитак		5.580	3.335
Краткорочни финансијски пласмани		6.207	14.151
Готовина и готовински еквиваленти	9	15.498	11.934
Порез на додату вредност и АВР	10	46.138	89.265
		<u>1.785.158</u>	<u>1.593.617</u>
Одложена пореска средства	19	7.592	-
Укупна актива		<u>2.488.022</u>	<u>3.536.802</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	12	550.235	550.235
Остали капитал		3.858	3.859
Резерве		5.280	5.280
Ревалоризационе резерве		185.883	310.308
(Губитак)/Нераспоређени добитак		(725.764)	432.454
Капитал власника Матичног друштва		19.492	1.302.136
Мањински интерес		(3.678)	4.014
		<u>15.814</u>	<u>1.306.150</u>
Дугорочне обавезе			
Дугорочна резервисања		3.888	3.888
Дугорочни кредити	13	1.395.912	557.736
Остале дугорочне обавезе	14	601.481	50.878
		<u>2.001.281</u>	<u>612.502</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	15	224.261	843.890
Обавезе из пословања	16	131.104	619.356
Остале краткорочне обавезе	17	73.026	102.663
Обавезе по основу пореза на добитак		4	568
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР	18	23.311	28.796
		<u>451.706</u>	<u>1.595.273</u>
Одложене пореске обавезе	19	19.221	22.877
Укупна пасива		<u>2.488.022</u>	<u>3.536.802</u>

Напомене на наредним странама чине саставни
део ових коригованих консолидованих финансијских извештаја.

Бојан Јоцић
Генерални директор



Telefonija

Радмила Ристановић

Финансијски директор

[Signature]

Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Београд | Јурија Гагарина 36В

[Signature]

КОРИГОВАНИ КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	Напомена	2012.	2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	20	1.001.020	2.227.768
Приходи од активирања учинака		17.170	53.863
Промена вредности залиха учинака		(11)	41
Остали пословни приходи		2.646	5.664
		<u>1.020.825</u>	<u>2.287.336</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		29.656	154.168
Трошкови материјала	21	126.518	355.141
Трошкови зарада и остали лични расходи	22	233.139	292.558
Трошкови амортизације и резервисања		83.867	91.804
Остали пословни расходи	23	656.447	1.348.378
		<u>1.129.627</u>	<u>2.242.049</u>
(ПОСЛОВНИ ГУБИТАК)/ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>(108.802)</u>	<u>45.287</u>
Финансијски приходи	24	13.239	78.469
Финансијски расходи	25	(357.957)	(202.438)
Остали приходи	26	38.040	146.300
Остали расходи	27	(760.102)	(19.193)
(ГУБИТАК)/ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(1.175.582)</u>	<u>48.425</u>
Порез на добитак	28	9.571	20.169
НЕТО ДОБИТАК		<u>(1.166.011)</u>	<u>68.594</u>
Нето (губитак)/добитак власника Матичног друштва		(1.158.319)	66.876
Нето (губитак)/добитак мањинских улагача		(7.692)	1.718
		<u>(1.166.011)</u>	<u>68.594</u>
(Губитак)/зарада по акцији (у РСД)	29	<u>(2.013)</u>	<u>118</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових коригованих консолидованих финансијских извештаја.

КОРИГОВАНИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ОСНОВНИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	550.235	550.235
Стање на крају године	<u>550.235</u>	<u>550.235</u>
ОСТАЛИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	3.859	3.859
Остало	(1)	-
Стање на крају године	<u>3.858</u>	<u>3.859</u>
РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	5.280	5.280
Стање на крају године	<u>5.280</u>	<u>5.280</u>
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	310.308	270.435
Отуђења и расходовања основних средстава	(124.425)	-
Ефекти процене вредности некретнина	-	40.160
Смањења у току године	-	(287)
Стање на крају године	<u>185.883</u>	<u>310.308</u>
(ГУБИТАК)/НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		
Стање на почетку године	432.454	424.571
Расподела добити	(23.197)	(56.125)
Остала повећања/(смањења) у току године	23.298	(2.868)
(Губитак)/Нето добитак текуће године	<u>(1.158.319)</u>	<u>66.876</u>
Стање на крају године	<u>(725.764)</u>	<u>432.454</u>
МАЊИНСКИ ИНТЕРЕС		
Стање на почетку године	4.014	2.296
Нето (губитак)/добитак текуће године	<u>(7.692)</u>	<u>1.718</u>
Стање на крају године	<u>(3.678)</u>	<u>4.014</u>
УКУПНО КАПИТАЛ	<u>15.814</u>	<u>1.306.150</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових коригованих консолидованих финансијских извештаја.

КОРИГОВАНИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приходи од продаје и примљени аванси	1.295.029	2.825.224
Примљене камате из пословних активности	-	1.623
Остали приливи из редовног пословања	9.304	55.137
Исплате добављачима и дати аванси	(916.509)	(1.902.422)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(209.141)	(294.780)
Плаћене камате	(36.385)	(138.644)
Порез на добитак	(4.274)	(8.350)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(77.304)	(53.649)
<i>Нето прилив готовине из пословних активности</i>	<u>60.720</u>	<u>484.139</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Продаја некретнина и опреме	-	13.261
Куповина некретнина и опреме	(2.988)	(156.038)
<i>Нето одлив готовине из активности инвестирања</i>	<u>(2.988)</u>	<u>(142.777)</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити, нето одливи	(42.968)	(302.224)
Финансијски лизинг, нето одливи	(1.485)	(16.885)
Исплаћене дивиденде	(9.900)	(26.775)
<i>Нето одлив готовине из активности финансирања</i>	<u>(54.353)</u>	<u>(345.884)</u>
Нето прилив/(одлив) готовине и готовинских еквивалената	<u>3.379</u>	<u>(4.522)</u>
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	<u>11.934</u>	<u>16.040</u>
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	185	506
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	-	(90)
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ГОДИНЕ	<u>15.498</u>	<u>11.934</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових коригованих консолидованих финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

П.С. Телефонија а.д. Београд (у даљем тексту „Матично друштво“) је основана 18. децембра 1954. године.

Матично друштво је организовано као отворено акционарско друштво и регистровано је код Агенције за привредне регистре решењем бр. БД 3882/2005. Акцијама Матичног друштва се од 17. маја 2005. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основне делатности Матичног друштва и његових зависних друштава (у даљем тексту: „Група“) су инжењеринг и промет телекомуникационе опреме и услуга, дистрибуција гаса и пружање услуга интернета.

Седиште Групе је у Београду, улица Кумодрашка 241.

Матични број Матичног друштва је 07018509, а порески идентификациони број 100002895.

Кориговани консолидовани финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Групе дана 5. јуна 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОРИГОВАНИХ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање коригованих консолидованих финансијских извештаја

Кориговани консолидовани финансијски извештаји Групе су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања коригованих консолидованих финансијских извештаја за 2012. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања коригованих консолидованих финансијских извештаја Група није у потпуности применила МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2012. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност коригованих консолидованих финансијских извештаја Групе, приложени кориговани консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОРИГОВАНИХ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе консолидације**

Кориговани консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног друштва и његових зависних привредних друштава. Зависна привредна друштва су правна лица која се налазе под контролом Матичног друштва. Контрола постоји када Матично друштво поседује, директно или индиректно, моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног привредног друштва на начин који му обезбеђује користи од његових активности.

Метод куповине је коришћен за рачуноводствено обухватање свих пословних комбинација који су имали за резултат стицање зависног привредног друштва од стране Групе. Трошак пословне комбинације се одмерава по фер вредности датих средстава, насталих или преузетих обавеза и инструмената капитала на датум размене, и увећава за трошкове који се могу директно приписати пословној комбинацији. Препознатљива стечена имовина и обавезе и потенцијалне обавезе преузете пословном комбинацијом се иницијално одмеравају по њиховој фер вредности на дан стицања. Било који вишак између трошка пословне комбинације над учешћем стицаоца у нето фер вредности препознатљиве имовине, обавеза и потенцијалних обавеза признаје се као гудвил.

Финансијски извештаји зависних привредних друштава укључују се у кориговане консолидоване финансијске извештаје Групе на основу сабирања „ред по ред“ истих ставки активе, пасиве, капитала, прихода и расхода, од дана стицања ефективне контроле до дана престанка постојања ефективне контроле над зависним привредним друштвом. Сви материјално значајни износи трансакција које су настале из међусобних пословних односа између привредних друштава укључених у консолидацију елиминисани су приликом поступка консолидације.

Кориговани консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су уз примену јединствених рачуноводствених политика за сличне трансакције.

Презентација коригованих консолидованих финансијских извештаја

Кориговани консолидовани финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008 и 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Кориговани консолидовани финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Кориговани консолидовани финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОРИГОВАНИХ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Начело сталности пословања

Кориговани консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације и евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

Патенти и лиценце	10,0%
Остала нематеријална улагања	20,0%

Некретнине и опрема

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине се мере по ревалоризованој (процењеној) вредности која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене) умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Накнадно вредновање опреме врши се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава уз примену следећих стопа:

Моторна возила	12,5% – 15,5%
Рачунари	20,0% - 30,0%
Канцеларијски намештај	10,0% – 12,5%
Телекомуникациона опрема	10,0%
Остала опрема	10,0% – 25,0%

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Некретнине и опрема (наставак)**

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Стална средства намењена продаји

Имовина која се држи за продају представља имовину чија се књиговодствена вредност може надокнадити превасходно продајном трансакцијом, а не даљим коришћењем. Ова имовина је доступна за моменталну продају у свом тренутном стању под условима који су уобичајени за продају такве имовине и њена продаја је врло вероватна.

Стална средства намењена продаји вреднују се по књиговодственој или по фер вредности, у зависности од тога која је нижа.

Умањење вредности имовине

На дан сваког консолидованог биланса стања, Група преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдила да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Група процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине (наставак)**

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Група класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Групе утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Група класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Кредити (зајмови) и потраживања***

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког консолидованог биланса стања Група процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности имовине финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет консолидованог биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у консолидованом билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањеној за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у консолидованом билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије, односно пореским прописима земаља у којима послују зависна привредна друштва. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном консолидованом билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Порез на добитак (наставак)***Текући порез (наставак)***

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према консолидованом билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у консолидованим финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист консолидованог биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Група је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Група је, такође, обавезна да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Група није укључена у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Групу преносу сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Лизинг (наставак)**

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у консолидованом билансу стања Групе у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у консолидовани биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у консолидованом билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у консолидованом билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет консолидованог биланса успеха.

Ефекти позитивних и негативних курсних разлика по основу уговорене валутне клаузуле и прерачуна дугорочних потраживања и дугорочних обавеза у иностраној валути су књижени у корист или на терет временских разграничења. Сразмеран износ разграничених курсних разлика преноси се у консолидовани биланс успеха на дан доспећа дугорочних обавеза, односно дугорочних потраживања по основу којих су курсне разлике обрачунате.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање консолидованих финансијских извештаја захтева од руководства Групе да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања консолидованих финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања консолидованих финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина и опреме

Група процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Групе се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Група врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним консолидованим финансијским извештајима.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама РСД		
	Лиценце	Софтвер и базе података	Укупно
Набавна вредност			
1. јануар 2011. године	15.393	264.183	279.576
Набавке у току године	-	13.461	13.461
Отуђења и расходовања	-	(683)	(683)
31. децембар 2011. године	<u>15.393</u>	<u>276.961</u>	<u>292.354</u>
1. јануар 2012. године	15.393	276.961	292.354
Набавке у току године	316	12.610	12.926
31. децембар 2012. године	<u>15.709</u>	<u>289.571</u>	<u>305.280</u>
Исправка вредности			
1. јануар 2011. године	3.485	25.164	28.649
Амортизација	92	2.926	3.018
Отуђења и расходовања	-	(618)	(618)
31. децембар 2011. године	<u>3.577</u>	<u>27.472</u>	<u>31.049</u>
1. јануар 2012. године	3.577	27.472	31.049
Амортизација	91	8.773	8.864
31. децембар 2012. године	<u>3.668</u>	<u>36.245</u>	<u>39.913</u>
Садашња вредност			
31. децембар 2012. године	<u>12.041</u>	<u>253.326</u>	<u>265.367</u>
31. децембар 2011. године	<u>11.816</u>	<u>249.489</u>	<u>261.305</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2011. године	1.163.027	513.823	478.658	2.155.508
Набавке у току године	5.317	78.206	106.628	190.151
Преноси на инв. некретнине	(562.076)	-	-	(562.076)
Пренос на стална средства намењена продаји	(324.846)	-	(159.943)	(484.789)
Ефекти процене вредности	40.160	-	-	40.160
Отуђења и расходања	-	(15.160)	-	(15.160)
31. децембар 2011. године	<u>321.582</u>	<u>576.869</u>	<u>425.343</u>	<u>1.323.794</u>
1. јануар 2012. године	321.582	576.869	425.343	1.323.794
Набавке у току године	-	6.501	2.800	9.301
Пренос на стална средства намењена продаји	(319.201)	-	(142.150)	(461.351)
Отуђења и расходања	-	(61.445)	-	(61.445)
31. децембар 2012. године	<u>2.381</u>	<u>521.925</u>	<u>285.993</u>	<u>810.299</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2011. године	64.039	292.232	-	356.271
Амортизација	5.655	83.131	-	88.786
Пренос на инв. некретнине	(36.828)	-	-	(36.828)
Пренос на стална средства намењена продаји	(8.617)	-	-	(8.617)
Отуђења и расходања	-	(13.523)	-	(13.523)
31. децембар 2011. године	<u>24.249</u>	<u>361.840</u>	<u>-</u>	<u>386.089</u>
1. јануар 2012. године	24.249	361.840	-	386.089
Амортизација	5.767	69.236	-	75.003
Пренос на стална средства намењена продаји	(29.315)	-	-	(29.315)
Отуђења и расходања	-	(46.861)	-	(46.861)
31. децембар 2012. године	<u>701</u>	<u>384.215</u>	<u>-</u>	<u>384.916</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2012. године	<u>1.680</u>	<u>137.710</u>	<u>285.993</u>	<u>425.383</u>
31. децембар 2011. године	<u>297.333</u>	<u>215.029</u>	<u>425.343</u>	<u>937.705</u>

Садашња вредност некретнина и опреме на дан 31. децембра 2012. године укључује средства набављена путем финансијског лизинга у износу од 15.608 хиљада РСД (2011. године – 35.525 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Оптичке мреже:		
Старчево и Омољица	49.206	49.206
ОК разводни гасовод	43.410	34.139
Таванкут	26.684	30.074
Чантавир	25.854	28.069
Бајмок	17.739	27.921
Звездара	11.805	43.410
Љутово	9.959	9.988
Нови Жедник	9.470	18.968
Ђурђин	7.223	11.835
Стари Жедник	6.312	12.844
Вишњевац	3.773	6.590
	<u>211.435</u>	<u>273.044</u>
Гасне мреже:		
Таванкут	86.480	-
Бајмок	85.720	180.815
Чантавир	85.087	134.044
Нови Жедник – Чантавир	55.658	55.658
Пачир	39.211	58.091
Љутово	35.572	40.515
Нови Жедник	29.162	52.071
Ђурђин	21.378	-
Стари Жедник	20.397	38.357
Вишњевац	11.250	-
	<u>469.915</u>	<u>559.551</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Пословне зграде:		
Кумодрашка 241, Београд	505.000	-
Церска 22, Београд	66.681	-
	571.681	-
	1.253.031	832.595

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Група је дала у залог и хипотеку више сталних средства намењених продаји чија садашња вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 809.136 хиљада РСД.

8. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	227.633	347.740
- у иностранству	78.914	102.073
Потраживања по основу камата	5.187	5.181
Остала потраживања	14.074	15.006
	325.808	470.000
Минус: исправка вредности	(7.286)	(7.585)
	318.522	462.415

На доспела потраживања Група не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања од купаца није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	7.585	10.895
Нове исправке у току године	943	-
Наплата претходно исправљених потраживања	(1.096)	(3.310)
Отпис претходно исправљених потраживања	(146)	-
	7.286	7.585

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

9. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Девизни рачуни	8.326	3.281
Текући рачуни	7.073	6.020
Остала новчана средства	99	2.633
	15.498	11.934

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Разграничене курсне разлике	25.079	57.956
Потраживања по основу ПДВ-а	21.059	28.874
Остала активна временска разграничења	-	2.435
	46.138	89.265

11. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Материјал	85.540	119.390
Роба	41.994	41.638
Дати аванси	13.956	21.711
Готови производи	430	441
	141.920	183.180
Минус: исправка вредности	(1.738)	(3.258)
	140.182	179.922

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Групе исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 550.235 хиљада РСД (2011. године – 550.235 хиљада РСД) чини 579.195 обичних акција (2011. године – 579.195 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 950 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (НАСТАВАК)

Структура основног капитала Групе дата је у наредном прегледу:

	2012.		2011.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Erste Bank а.д. Нови Сад	95.907	16,56%	82.323	14,21%
Бранимир Бошковић	63.356	10,94%	63.356	10,94%
Љиљана Здравковић	62.562	10,80%	62.562	10,80%
UniCredit Bank Србија а.д. Београд	56.817	9,81%	56.817	9,81%
Бојан Јоцић	26.015	4,49%	26.015	4,49%
АВ FMI Finasta Виљнус, Литванија	20.117	3,47%	22.242	3,84%
Драган Килибарда	17.117	2,96%	17.117	2,96%
Радивоје Милићевић	15.055	2,60%	15.055	2,60%
Небојша Симовић	14.084	2,43%	14.084	2,43%
Милан Николић	13.206	2,28%	13.206	2,28%
Остала правна и физичка лица	194.959	33,66%	206.418	35,64%
	579.195	100,00%	579.195	100,00%

13. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити од банака:		
- у земљи	1.510.896	496.449
- у иностранству	-	257.811
Остали дугорочни кредити	3.973	9.565
	1.514.869	763.825
Текућа доспећа дугорочних кредита	(118.957)	(206.089)
	1.395.912	557.736

Обавезе Групе по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 1.514.870 хиљада РСД (2011. године – 763.825 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за финансирање набавке трајних обртних средстава.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 3М EURIBOR+5% годишње до 3М ЕУРИБОР+7% годишње (2011. године - од 1М ЕУРИБОР+8,9% годишње до 3М ЕУРИБОР+8,5% годишње).

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

13. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (НАСТАВАК)

Валутна структура дугорочних кредита на дан консолидованог биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ЕУР	1.511.931	708.259
РСД	2.938	55.566
	1.514.869	763.825

Структура доспећа обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	118.957	206.089
Од 1 до 2 године	115.010	227.444
Од 2 до 5 година	859.368	294.235
Преко 5 година	421.534	36.057
	1.514.869	763.825

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе по основу издатих обвезница	49.921	42.328
Обавезе по основу финансијског лизинга	24.723	36.213
Остале дугорочне обавезе	590.953	202
	665.597	78.743
Минус текућа доспећа:		
- обавеза по основу издатих обвезница	-	16.931
- обавеза по основу финансијског лизинга	14.409	10.934
- осталих дугорочних обавеза	49.707	-
	64.116	27.865
	601.481	50.878

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)**Остале дугорочне обавезе**

Остале дугорочне обавезе исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 541.246 хиљада РСД (2011. године – 202 хиљаде РСД) односе се на краткорочне финансијске обавезе, обавезе према добављачима, остале краткорочне обавезе и обавезе по основу јавних прихода и ПВР које су према усвојеном УППР-у репрограмиране као дугорочне обавезе.

Каматне стопе на дан консолидованог биланса стања крећу се у распону од 0% до 3М EURIBOR+5% годишње.

Обавезе по основу издатих обвезница

Обвезнице Групе су издате 7. јуна 2010. године на период од четири године уз каматну стопу у распону од 3М EURIBOR+5% годишње до 3М ЕУРИБОР+7% годишње (2011. године – 12М ЕУРИБОР+7,5% годишње).

Обвезнице законитом имаоцу дају право на исплату главнице и доспеле камате и пре истека рока доспећа обвезница у случајевима испуњења неког од следећих услова:

- уколико укупно задужење дугорочних и краткорочних финансијских обавеза исказаних у финансијским извештајима на дан 31. децембра превазилази износ виши од 15 милиона ЕУР-а обрачунатом према средњем курсу НБС важећем на дан 31. децембра;
- уколико однос укупног задужења по основу дугорочних и краткорочних финансијских обавеза достигне износ 2,5 пута виши од капитала Матичног друштва;
- уколико Матично друштво реализује трансакцију располагања имовином чија тржишна вредност превазилази 30% од књиговодствене вредности имовине исказане у последњем годишњем билансу стања; и
- уколико треће лице стекне значајно учешће у власништву над Матичним друштвом или уколико дође до умањења броја акција које улазе у слободан промет испод 40% рачунато у складу са правилником о листингу и котацији Београдске берзе.

Обавезе по основу финансијског лизинга

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2012. године износе 10.314 хиљада РСД (2011. године – 25.279 хиљада РСД) и односе се на финансирање набавке опреме. У складу са одредбама уговора о лизингу, предмет лизинга отплаћује се у периоду од три до девет година. Након истека уговора Групи је дата могућност да предмет лизинга откупи по номиналној вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Обавезе по основу финансијског лизинга (наставак)

	Минимална закупнина		у хиљадама РСД Садашња вредност минималне закупнине	
	2012.	2011.	2012.	2011.
До 1 године	8.774	13.135	14.409	10.934
Од 2 до 9 година	18.102	28.011	10.314	25.279
	26.876	41.146	24.723	36.213
Минус: будући трошкови	(2.153)	(4.933)	-	-
Садашња вредност обавезе	24.723	36.213	24.723	36.213

Каматне стопе на средства узета на финансијски лизинг на дан консолидованог биланса стања износе 3М ЕУРИБОР+5% годишње (2011. године - од 4,50% до 9,46% годишње).

Целокупан износ обавеза по основу финансијског лизинга на дан консолидованог биланса стања је деноминираан у ЕУР.

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити од банака у земљи	41.188	576.073
Остали краткорочни кредити	-	33.863
	41.188	609.936
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	118.957	206.089
- осталих дугорочних обавеза	49.707	-
- обавеза по основу финансијског лизинга	14.409	10.934
- обавеза по основу издатих обвезница	-	16.931
	183.073	233.954
	224.261	843.890

Обавезе Групе по основу краткорочних кредита исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 41.188 хиљада РСД (2011. године – 609.936 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена од стране банака за одржавање ликвидности.

Каматне стопе на одобрена средства на дан консолидованог биланса стања крећу се у распону од од 1М ЕУРИБОР+8,9% годишње до 3М ЕУРИБОР+9,0% годишње (2011. године - од 1М ЕУРИБОР+8,9% годишње до 3М ЕУРИБОР+8,5% годишње).

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Валутна структура краткорочних финансијских обавеза (изузимајући текућа доспећа) на дан консолидованог биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ЕУР	-	321.786
РСД	41.188	288.150
	41.188	609.936

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Примљени аванси	7.951	27.919
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	77.557	498.033
- у иностранству	45.595	93.404
	131.103	619.356

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	38.511	12.905
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	25.887	5.745
Остале краткорочне обавезе	8.628	84.013
	73.026	102.663

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе по основу пореза на додату вредност	22.588	23.173
Остале обавезе	723	5.623
	23.311	28.796

19. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2012. и 2011. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
<i>Одложене пореске обавезе</i>		
Некретнине и опрема	(19.221)	(22.877)
	(19.221)	(22.877)
<i>Одложена пореска средства</i>		
Некретнине и опрема	2.569	-
Неискоришћени порески кредити	4.964	-
Дугорочна резервисања	59	-
	7.592	-
	(11.629)	(22.877)

20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе:		
- у земљи	647.153	192.829
- у иностранству	322.326	7.277
Приходи од продаје услуга:		
- у земљи	20.594	1.399.936
- у иностранству	10.947	627.726
	1.001.020	2.227.768

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године
21. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	102.048	296.835
Трошкови горива и енергије	20.985	42.851
Трошкови режијског и помоћног материјала	3.485	15.455
	126.518	355.141

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови нето зарада	169.949	195.219
Трошкови доприноса на терет послодавца	27.719	32.815
Трошкови службених путовања и превоза радника	20.659	40.967
Трошкови накнада по уговорима	14.812	23.557
	233.139	292.558

23. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака	559.237	1.170.222
Трошкови закупнина	24.449	39.596
Трошкови професионалних услуга	12.143	13.249
Трошкови транспортних услуга	10.703	20.141
Трошкови услуга одржавања	9.452	14.172
Трошкови платног промета	7.624	22.392
Трошкови пореза и доприноса	5.213	15.272
Трошкови премија осигурања	3.142	5.493
Трошкови рекламе и пропаганде	2.924	17.383
Трошкови репрезентације	2.309	8.303
Остали пословни расходи	19.251	22.155
	656.447	1.348.378

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Позитивне курсне разлике	7.598	13.177
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	4.813	18.634
Приходи од камата	610	45.441
Остали финансијски приходи	218	1.217
	13.239	78.469

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи камата	209.273	137.894
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	114.545	43.630
Негативне курсне разлике	31.522	12.454
Остали финансијски расходи	2.617	8.460
	357.957	202.438

26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од смањења обавеза	13.761	7.269
Приходи по основу раскида уговора о финансијском лизингу	12.085	-
Добици од продаје опреме	7.854	4.636
Наплаћена отписана потраживања	1.106	3.310
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	122.293
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	3.358
Остали приходи	3.234	5.434
	38.040	146.300

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

27. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	620.711	-
Расходи по основу директног отписа потраживања	87.922	1.099
Губици од продаје некретнина и опреме	15.271	59
Уговорене казне и пенали	14.962	868
Расходи по основу отписа залиха	2.843	4.357
Остали расходи	18.393	12.810
	760.102	19.193

28. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Текући порески расход	(1.677)	(6.954)
Одложени порески приход	11.248	27.123
	9.571	20.169

Одложени порески приходи исказани за 2012. годину у износу од 11.248 хиљада РСД (2011. године – 27.123 хиљаде РСД) у целости се односе на привремене разлике настале између основице по којој су нематеријална улагања, некретнине и опрема признати у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у консолидованим финансијским извештајима Групе.

29. (ГУБИТАК)/ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Група израчунава основну (губитак)/зараду по акцији као однос нето (губитка)/добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Групе.

Прорачун зараде по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
(Нето губитак)/Нето добитак текуће године	(1.166.011)	68.594
Пондерисани број обичних акција	579.195	579.195

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

30. ПРИВРЕДНА ДРУШТВА У САСТАВУ ГРУПЕ

Преглед привредних друштава у саставу Групе дат је у следећем прегледу:

<u>Пословно име</u>	<u>Основна делатност</u>	<u>Земља</u>	<u>Учешће у %</u>
Гастел д.о.о. Београд	Дистрибуција гаса	Србија	100%
BeotelNet– ISP д.о.о. Београд	Пружање услуга интернета	Србија	100%
МТ Гастел д.о.о. Београд	Дистрибуција гаса	Србија	55%
Вигастел д.о.о. Београд	Дистрибуција гаса	Србија	100%
	Инжињеринг и промет	Босна и	
Телефонија Брчко д.о.о. Брчко	телекомуникационе опреме	Херцеговина	100%
BeotelNet Carrier д.о.о. Београд	Кабловске телекомуникације	Србија	100%

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегменти пословања представљају компоненте Групе која остварује приходе и расходе, чије пословне резултате редовно прегледа руководство Групе и за које постоје расположиве засебне финансијске информације.

Руководство Групе је организовало пословање са становишта својих услуга. У том контексту, постоји три сегмената пословања.

Кратак опис производа и услуга сваког од сегмената о коме се извештава је следећи:

- сегмент 1 пружа услуге извођење радова;
- сегмент 2 врши услуге повезане са информационом технологијама;
- сегмент 3 врши услуге из е-пословања.

Приходи и резултат

	Приходи по сегментима		у хиљадама РСД Резултат по сегментима	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Сегмент 1	-	801.582	-	(22.702)
Сегмент 2	1.020.825	1.395.084	(108.802)	54.833
Сегмент 3	-	90.670	-	13.156
	<u>1.020.825</u>	<u>2.287.336</u>	<u>(108.802)</u>	<u>45.287</u>
Финансијски приходи			13.239	78.469
Финансијски расходи			(357.957)	(202.438)
Остали приходи			38.040	146.300
Остали расходи			(760.102)	(19.193)
Резултат пре опорезивања			<u>(1.175.582)</u>	<u>48.425</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2012. године**

31. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Приходи по сегментима приказани у претходној табели у потпуности се односе на приходе остварене од екстерних купаца. У току 2012. и 2011. године није било интерне реализације.

Резултат по сегментима представља (губитак)/добитак сваког сегмента пре расподеле финансијских прихода, финансијских расхода, осталих прихода, осталих расхода и пореза на добитак. Овакав резултат представља меру која се доставља руководству Групе у сврху доношења одлуке о алоцирању ресурса том сегменту и оцењивању његових перформанси.

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Пословање Групе је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Групе је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Групе.

Група не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Групе или вредност њених финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Групе.

Девизни ризик

Изложеност Групе девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Групе у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ЕУР	87.240	82.195	1.586.575	980.766
УСД	-	61	-	21.892
ЦХФ	-	-	-	1.146
ГБП	-	-	-	294
	87.240	82.256	1.586.575	1.004.098

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Група пре свега осетљива на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Групе на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Групе у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	149.934	(149.934)	89.857	(89.857)
УСД	-	-	2.183	(2.183)
	149.934	(149.934)	92.040	(92.040)

Каматни ризик

Група је изложена ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Група нема на располагању инструменте којима би ублажила његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2012. и 2011. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Финансијска средства		
Некаматносна	340.227	496.713
	340.227	496.713
Финансијске обавезе		
Некаматносне	196.178	694.100
Каматносне (фиксна каматна стопа)	-	72.427
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	2.221.654	1.380.077
	2.417.832	2.146.604

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2011. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Групе који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	у хиљадама РСД			
	2012.		2011.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(22.217)	22.217	(13.801)	13.801
	(22.217)	22.217	(13.801)	13.801

Кредитни ризик

Група је изложена кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Групи измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Групе. Кредитни ризик обухвата краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Група је принуђена да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком Групе усвојеном од стране руководства. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Група примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Група нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се њена потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

Ризик ликвидности

Руководство Групе управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Група у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Група управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Групе дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
2012. година					
Дугорочни кредити	118.957	115.010	859.368	421.534	1.514.869
Остале дугорочне обавезе	64.116	38.811	302.286	260.384	665.597
Краткорочне фин. обавезе	41.188	-	-	-	41.188
Обавезе из пословања	123.152	-	-	-	123.152
Остале кратк. обавезе	73.026	-	-	-	73.026
	420.439	153.821	1.161.654	681.918	2.417.832
2011. година					
Дугорочни кредити	206.089	227.444	294.235	36.057	763.825
Остале дугорочне обавезе	27.865	16.861	34.017	-	78.743
Краткорочне фин. обавезе	609.936	-	-	-	609.936
Обавезе из пословања	591.437	-	-	-	591.437
Остале кратк. обавезе	102.663	-	-	-	102.663
	1.537.990	244.305	328.252	36.057	2.146.604

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

32. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Група бити обавезна да такве обавезе намири.

33. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Групе има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Групе прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Група анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Укупна задуженост	2.221.654	1.452.504
Готовина и готовински еквиваленти	15.498	11.934
Нето задуженост	2.206.156	1.440.570
Капитал	15.814	1.306.150
Укупан капитал	2.221.970	2.746.720
Показатељ задужености	99,29%	52,45%

34. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

35. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Група је извршила усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђене материјално значајне неусаглашености потраживања и обавеза.

36. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА КОНСОЛИДОВАНОГ БИЛАНСА СТАЊА

Група је дана 7. марта 2013. године продала пословну зграду у улици Кумодрашка 241, Београд у износу од 505.000 хиљада РСД. Такође, Група је дана 29. марта 2013. године, донела Одлуку о прихватању понуде за продају зависног правног лица BeotelNet- ISP д.о.о. Београд.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција консолидованог биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ЕУР	113,7183	104,6409

P.S. Telefonija a.d.

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU - KONSOLIDOVANI

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	P.S."Telefonija" a.d. Beograd
Sedište i adresa	Kumodraška 241, Beograd
Matičnibroj	07018509
PIB	100002895
Web sajt i e-mail adresa	office@telefonija.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Datum osnivanja: 18. decembar 1954. APR -BD 3882/2005 04.03.2005.
Delatnost (šifra i opis)	4120-izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011. godini)	225

POVEZANA PRAVNA LICA

Naziv pravnog lista	Matični broj	% vlasništva	Delatnost
BEOTELNET ISP D.O.O	20141425	100%	6110
VI GASTEL D.O.O	20466766	100%	3522
GASTEL D.O.O	20181150	100%	3522
MT GASTEL D.O.O	20436158	55%	3522
TELEFONIJA BRCKO - Brčko	1-1262	100%	64200
BEOTELNET-CARRIER	20785217	100%	6110

II PODACI O UPRAVI

1 Članovi upravnog odbora (na dan 31.12.2012)

P.S "Telefonija" a.d. nema upravni odbor.

2 Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2012)

Branimir Bošković
Ivan Batinica
Saša Velagić
Dejan Erić
Branislav Đorđević
Milan Nikolić
Nikola Ilić

III PODACI O POSLOVANJU PREDUZEČA

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

1.1	Analiza prihoda				
	Opis	Iznos u 000 din		% učešća	
		2012	2011	2012	2011
	Prihodi				
	Poslovni prihodi	1.020.825	2.287.336	95,22	91,05
	Finansijski prihodi	13.239	78.469	1,23	3,12
	Ostali prihodi	38.040	146.300	3,55	5,83
	U k u p n o	1.072.104	2.512.105	100	100
1.2	Analiza rashoda				
	Opis	Iznos u 000 din		%	
		2012	2011	2012	2011
	Rashodi				
	Poslovni rashodi	1.129.627	2.242.049	50,26	91,00
	Finansijski rashodi	357.957	202.438	15,93	8,22
	Ostali rashodi	760.102	19.193	33,81	0,78
	U k u p n o	2.247.686	2.246.680	100	100

1.3	Analiza rezultata poslovanja	
	Opis	Iznos u 000 dinara
	Rezultat poslovanja	2012 2011
	Poslovni dobitak/(gubitak)	(108.802) 45.287
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(344.718) (123.969)
	Ostali dobitak/ (gubitak)	(722.062) 127.107
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(1.175.582) 48.425
	Porez na dobitak	1.677 6.954
	Neto dobitak/(gubitak)	(1.166.011) 68.594

1.4	Racioanaliza i analizapokazateljaposlovanja	
	Opis	
	Racio analiza	2012 2011
	Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)	0 3,71%
	Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)	0 1,28%
	Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)	0 5,25%
	Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)	98,60% 62,42%
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	3,43% 0,79%
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	86,77% 36,43%
	Netoo brtni capital (AOP 012 – AOP 116)	1.333.452 -1.656

Najveci kupci I dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveći kupci	Iznos u 000 dinara	
		2012	Učešće %
	Mobik telekomunikacije	112.374	13,17
	Projektomontaža	69.361	8,13
	Croatian telekom	61.095	7,16
	Strabag AG ogranak	37.704	4,42
	Telenor	34.938	4,10
	Telekom Srbija ad	33.997	3,99

2.2	Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara	
		2012	Učešće %
	Telekom Srbija ad	383.767	49,79
	Mobik telekomunikacije	63.181	8,19
	Projektomontaža	30.176	3,92
	Croatian telekom	30.043	3,89
	Strabag AG ogranak	15.551	2,02
	EDB	12.113	1,57

3 Promene bilansnih pozicija

	Iznos u 000 dinara	
	2012	2011
Nematerijalna ulaganja	265.367	261.305
Dugoročni finansijski plasmani	4.522	10.566
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	391.945	581.100
Kratkoročne obaveze	451.706	1.595.273
Neto dobitak/gubitak	(1.166.011)	66.876

3. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i ponistenju sopstvenih akcija

U protekle dve godine nije bilo kupovine niti prodaje sopstvenih akcija društva.

4. Iznos, način i upotreba rezervi

Revalorizacione rezerve su smanjene prilikom vrednovanja nekretnina po fer vrednosti.

**IV OPIŠ OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I
GLAVNIH RIZIKA I PRETNJIH**

1	Opis očekivanog razvoja društva	P.S. "Telefonija" a.d. u 2013. godini ima cilj da poveća tržišno učešće u izgradnji putne i gasne infrastrukture.
---	---------------------------------	---

2	Promena poslovnih politika	P.S. "Telefonija" a.d. će u narednom periodu vršiti reorganizaciju privrednog društva sa ciljem da se visoko stručni kadar obuča za upravljanje infrastrukturnim projektima.
---	----------------------------	--

3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	<p>Tržišni rizik: Negativni efekti uzrokovani promenama na tržištu, koji se mogu odraziti na vrednost imovine, obuhvataju sledeće rizike: a. Prodaja imovine po manjoj vrednosti od procenjene. b. Negativni uticaj kursnih razlika će se izbeći sklapanjem ugovora sa valutnom klauzulom.</p> <p>Operativni rizik Negativni efekti na poslovni i finansijski položaj Društva, koji mogu nastati zbog: a. Propusta u radu zaposlenih, će se izbeći adekvatnom obukom izvršilaca i sprovođenjem mera kontrole kvaliteta. b. Nepouzdanosti rada informacionog sistema, će se izbeći adekvatnom obukom lica odgovornih za njegovo održavanje i sprovođenjem mera bezbednosti i sigurnosti čuvanja podataka</p> <p>Rizik likvidnosti Negativni efekti na sposobnost Društva da ispunjava svoje dospele obaveze je izbegnut usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije, intenziviranjem aktivnosti na naplati dospelih potraživanja, održavanjem optimalnog nivoa zaliha, sprovođenjem mera štednje na svim nivoima.</p>
---	--	--

**V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	<p>Poslovni sistem Telefonija a.d. Beograd je dana 15.06.2012.godine pred Privrednim sudom u Beogradu podneo predlog za pokretanje stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije a na osnovu člana 158. Zakona o stečaju.</p> <p>Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, posl.broj 6 St 3715/2012 od 09.08.2012.godine otvoren je stečajni postupak nad predlagačem-stečajnim dužnikom P.S. Telefonija a.d. Beograd, i istim rešenjem potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije predlagača od 06.08.2012.godine,(koji je dopunjen na ročištu od 07.08.2012.godine i 09.08.2012.godine) i obustavljen je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Poslovni sistem Telefonija a.d. Beograd, Kumodraška 241.</p> <p>Ovo Rešenje Privrednog suda broj 6.St 3715/2012 postalo je pravosnažno dana 30.10.2012.godine potvrdom o pravosnažnosti Privrednog suda u Beogradu. Najvažnije mere Unapred pripremljenog plana reorganizacije je prodaja imovine i reprogram obaveza na 2+7 godina. Prodana je poslovna zgrada u Kumodraskoj 241 kao i zavisno društvo Beotelnet-ISP</p>
---	---	--

2	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Naplaćeno je 1.243 hiljada rsd ranije ispravljenih potraživanja i izvršena ispravka u iznosu od 60.250 hiljada rsd
---	---	--

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

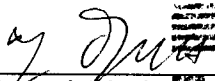
1	Prodaja proizvoda povezanim licima	Ostvareni prihodi nastali iz međusobnih transakcija sa povezanim pravnim licima u 2012.godini iznose 68.699 hiljada dinara.
---	------------------------------------	---


VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja vrše se u okviru privrednih društava.

VIII NAPOMENA

Finansijski izveštaj /konsolidovani/ za 2012.godinu nije usvojen, usvaja se na godišnjoj Skupštini P.S."Telefonija" a.d koja će se održati najkasnije do 30. juna 2013.godine.
Izveštaj o reviziji finansijskog izveštaja za 2012.godinu je u prilogu.


Generalni direktor

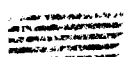

Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

U skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija a.d. Beograd, daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, korigovani **Konsolidovani finansijski izveštaj za 2012. godinu** sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da isti daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lica odgovorna za sastavljanje
godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija
a.d. Beograd:



Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241

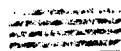
mr. Bojan Jocić, dipl.ing
Generalni direktor P.S. Telefonija ad

Radmila Ristanović, dipl. ekonomista
Izvršni direktor za Finansijsko-
računovodstvene poslove

Na osnovu člana 45. Statuta P.S. "Telefonija" a.d. Beograd, del.br.12/004061/1 od 27.06.2012. godine, Skupština akcionara P.S. „Telefonija“ a.d. na XIV redovnoj godišnjoj sednici, održanoj dana **12.07.2013.** godine donosi sledeću:

ODLUKU**USVAJA SE KORIGOVANI KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA POSLOVNU 2012. GODINU ZA P.S. „TELEFONIJA“ a.d. Beograd**

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**PRESEDNIK SKUPŠTINE
P.S. „TELEFONIJA“ a.d.****Zoran Sretenović, ecc.****Telefonija***Zoran Sretenović*Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Kumodraška 241