



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	P.S. TELEFONIJA A.D. BEOGRAD				
Матични број	07018509	ПИБ	100002895	Општина	NOVI BEOGRAD
Место	BEOGRAD		ПТТ број	11070	
Улица	JURIJA GAGARINA		Број	36B	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

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

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,
обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Г гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

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

Sediste : BEOGRAD, JURIIJA GAGARINA 36B

BILANS STANJA



7005022005142

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		456196	837862
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		10481	10363
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		178151	209013
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		178151	209013
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		267564	618486
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		261775	580987
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		5789	37499
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		751415	1317936
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		72692	70597
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		408557	913557
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		270166	333782
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		119699	184807
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		4886	3691
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		117292	125777
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		12571	1249

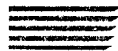
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Promena br.	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		15718	18258
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2264	2569
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1209875	2158367
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1209875	2158367
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		22299	101452
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		554093	554093
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		5280	5280
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		0	185808
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		589385	403577
35	VIII. GUBITAK	109		1126459	1047306
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1187576	2056915
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		327	3293
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1050556	1919912
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		597987	1145143
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		452569	774769
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		136693	133710
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		24919	26681
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		48662	38238
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		54277	55110
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		8835	13681
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Imena biljezaka	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1209875	2158367
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Beogradu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ristanovic



Telefonija

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

Zakonski zastupnik

[Signature]

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, 118/12 i 3/2014)

07018509 Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik	100002895 PIB
750 1 2 3	Sifra delatnosti	19 20 21 22 23 24 25 26
Popunjava Agencija za privredne registre		
Vrsta posla		

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

Sediste : BEOGRAD, JURIIJA GAGARINA 36B

BILANS USPEHA



7005022005159

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

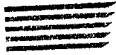
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Opomena b	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		132913	250180
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		100644	224909
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	3993
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		25550	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		430	11
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		7149	21289
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		162616	374485
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		15107	13542
51	2. Troškovi materijala	209		14121	114466
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		56959	113457
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		10673	23683
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		65756	109337
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		29703	124305
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		22473	28985
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		81807	271376
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		354730	33358
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		344541	730805
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		78848	1064143
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	Opomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		78848	1064143
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		305	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	16837
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		79153	1047306
	Ä...Ä". 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 25.2. 2014. 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 | Jurija Gagarina 36B

Zakonski zastupnik

Z. Djur

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, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

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

Sediste : BEOGRAD, JURIIJA GAGARINA 36B

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022005166

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOI	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	187587	383894
1. Prodaja i primljeni avansi	302	179357	374605
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1853	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	6377	9289
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	195265	447767
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	43945	297667
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	55707	106853
3. Placene kamate	308	71926	10673
4. Porez na dobitak	309	1195	2255
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	22492	30319
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	7678	63873
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	42779	95796
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315	34293	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	8486	95796
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2653	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321	2653	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	40126	95796
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	10425	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	10425	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	31553	30757
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	31229	24040
3. Finansijski lizing	332	324	899
4. Isplacene dividende	333	0	5818
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	21128	30757
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	240791	479690
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	229471	478524
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	11320	1166
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1249	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2	87
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	4
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	12571	1249

U Beogradu dana 25.2. 2014. 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 | Jurija Gagarina 36B

Zakonski zastupnik

Z. Djur

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, 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07018509</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100002895</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

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

Sediste : BEOGRAD, JURIIA GAGARINA 36B

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022005180

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 31)		Neplaceni isplaceni 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.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizovane rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani gubici 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	310307	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	310307	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	124499	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	5280	472	185808	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	185808	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	185808	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	5280	478		491		504	

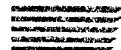
Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak dionice kapitala (35)	AOP	Otkupljene poslovne akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	403577	518		531		544	1273257
2	Ispravka materijalno 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	403577	521		534		547	1273257
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	1047306	535		548	1047306
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	124499
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	403577	524	1047306	537		550	101452
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	1047306	540		553	101452
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	185808	528	79153	541		554	106655
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	185808
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	589385	530	1126459	543		556	22299

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 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Đ. Stanić



Telefonija

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

Zakonski zastupnik

Z. Duj

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, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

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

Sediste : BEOGRAD, JURIJA GAGARINA 36B

STATISTICKI ANEKS



7005022005173

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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 4)	602	3	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	40	43
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	59	127

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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	29312	18949	10363
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	382	XXXXXXXXXXXX	382
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	264	XXXXXXXXXXXX	264
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	29430	18949	10481
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	261299	52286	209013
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	5744	XXXXXXXXXXXX	5744
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	36606	XXXXXXXXXXXX	36606
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	230437	52286	178151

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	31664	50338
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	25550	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	0	430
13	4. Roba	619	4030	9038
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	408557	913557
15	6. Dati avansi	621	11448	10791
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	481249	984154

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	11676	30979
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	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 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	101946	168574
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	37689	36793
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	10155	28812
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	106498	232351
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	28034	56088
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3083	8019
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	7424	13850
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1017	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	24133	47921
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	319979	592408

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	5957	16324
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	38211	77957
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	6858	14002
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1533	3980
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	5149	4716
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5208	12802
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	38638	85058
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	6450	4377
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	10673	23683
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	478	2772
553	13. Troškovi platnog prometa	663	726	5212

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	170	256
555	15. Troškovi poreza	665	3539	3795
556	16. Troškovi doprinosa	666	259	464
562	17. Rashodi kamata	667	71926	148393
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	71926	148393
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	57927	143178
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	2084	1287
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	327712	696649

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	7726	16449
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	2464	597
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	23197
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	10190	40243

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	0	330
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrize 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	0	330

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	16688	46387
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	1870	29699
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	14818	16688
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		

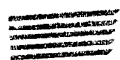
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća 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 25.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

R. Ristanović

Telefonija
 M.P.

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

Zakonski zastupnik

[Signature]

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, 118/12 i 3/2014)



**КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

Напомене уз финансијске извештаје

Страна

3 – 22

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. 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 Друштва 7018509. Шифра делатности Предузећа је 4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда.

Седиште Друштва је у Београду, улица Јурија Гагарина 366. На дан 31. децембра 2013. године Предузеће је имало 31 запослених радника. (2012. године Предузеће је имало 79 запослених радника).

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

2.1.Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013), Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009, 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 2013. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2013. 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 финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

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

2.2. Презентација финансијских извештаја

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, 118/2012 и 3/2014).

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

2.3. 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.

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.

Пословни систем Телефонија а.д. Београд и у 2013. години поступа у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације.

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 закаснела 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.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА(наставак)

Приходи и расходи(наставак)

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.

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 2013. 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 2013 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 2013. 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.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА(наставак)

Бенефиције за запослене(наставак)

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 није у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву. Руководство Друштва је, због смањења броја запослених, евидентирало резервисања по овом основу у финансијским извештајима у износу од 327 хиљада динара.

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".

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 15% 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 произашле 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 ка да 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 доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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 поштену 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 расходања 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%

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 фактури добављача, транспортне и зависне трошкове.

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

Терећењем 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.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца су некамотоносна 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 ефективної каматној стопи.

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 неизмирену 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 презентираних 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.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

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.

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	
	2013.	2012.
Приходи од продаје робе		
- домаће тржиште	7,726	16,449
- инострано тржиште	-	-
Приходи од продаје производа и услуга		
- домаће тржиште	92,918	208,460
- инострано тржиште	-	-
	100,644	224,909

Значајна пад прихода од продаје резултат је отежаних тржишних услова пословања.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

6. Приходи од повећања вредности недовршене производње

Приходи од повећања вредности недовршене производње износе 25,550 хиљада динара, а смањење вредности залиха готових производа износе 430 хиљада динара.

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи у износу од 7,149 хиљада динара се у целости односе на приходе од закупа пословног објекта у Кумодрашкој улици бр. 241.

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	7,481	96,231
Трошкови режијског материјала	683	1,912
Трошкови горива и енергије	5,957	16,324
	14,121	114,467

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада	38,211	77,513
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6,857	14,002
Трошкови накнада по основу уговора	1,235	3,026
Трошкови привремених и повремених послова	299	955
Накнаде члановима УО и НО	5,149	4,716
Трошкови службених путовања	1,357	4,123
Трошкови смештаја и исхране на терену	57	278
Трошкови превоза на радно место и са радног места	3,387	7,101
Остали лични расходи и накнаде	407	1,742
	56,959	113,457

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови амортизације	10,673	23,682
Трошкови резервисања за накнаде и друга примања запослених	-	-
	10,673	23,682

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови услуга на изради учинака – подизвођачи	26,078	59,789
Трошкови транспортних услуга	1,407	5,990
Трошкови услуга одржавања	1,800	3,146
Трошкови закупнина	6,450	4,377
Трошкови сајмова	-	-
Трошкови рекламе и пропаганде	277	386
Трошкови осталих услуга	2,626	11,370
Трошкови непроизводних услуга	19,177	6,706
Трошкови репрезентације	1,265	1,073
Трошкови премија осигурања	478	2,772
Трошкови платног промета у земљи	726	5,212
Чланарине	170	256
Трошкови пореза и доприноса	3,798	4,260
Нематеријални трошкови	1,504	4,000
	65,756	109,337

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Приходи од камата	2,464	597
Позитивне курсне разлике	13,233	1,951
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	6,776	3,069
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања	-	23,197
Остали финансијски приходи	-	171
	22,473	28,985

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Расходи камата	71,926	148,393
Негативне курсне разлике	855	26,808
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	8,851	93,696
Остали финансијски расходи	175	2,478
	81,807	271,375

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Приходи од продаје опреме	22,779	6,310
Добици од продаје удела	84	-
Вишкови материјала и робе	9	-
Приходи од смањења обавеза	313,774	12,009
Остали непоменути приходи	14,691	13,915
Приходи од наплаћених отписаних потраживања	427	1,097
Приходи од укидања дугорочних резервисања	2,966	-
	354,730	33,331

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Губици по основу расхода и продаје	9,493	15,265
Губици по основу продаје удела	309,677	-
Мањкови	3	5
Расходи по основу директног отписа	11,704	84,857
Остали непоменути расходи	13,129	28,360
Отпис осталих обртних средстава	-	2,843
Обезвређење потраживања	-	-
Обезвређење некретнина	-	597,669
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	535	1,806
	344,541	730,805

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Порески расход периода	305	-
Одложени порески приходи периода	-	16,837
	<u>(305)</u>	<u>16,837</u>

У пословној 2013. години исказан је губитак пре опорезивања у износу од 78.848 хиљ. динара.

в) Одложена пореска средства и обавезе

Одложена пореска средства исказана су на дан 31. децембра 2013. године у нето износу од 2,264 хиљаде динара (31. децембра 2012. године – 2.569 хиљада динара)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Одложена пореска средства		2.240
Привремене разлике на некретнинама и опреми	2,264	
Привремене разлике по основу дугорочних резервисања за бенефиције запосленима	-	329
	<u>-</u>	<u>329</u>
Одложене пореске обавезе		
Привремене разлике на некретнинама и опреми	-	2.569
	<u>-</u>	<u>2.569</u>

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

17. 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	Инвестиционе некретнине	Нематеријална улагања
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		
Процена вредности								
Обезвредјења и преноси са/на др.облике		-319.201				-319.201	-736.415	
Отуђења и расходовање			-48.815			-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 2013. године	495	1.391	163.398	41	168.250	333.575	0	29.048
Набавке у току године			5.744			5.744		382
Преноси са/на др.облике					-3.500	-3.500		
Отуђења и расходовање			-105.381			-105.381		
Стање на дан 31. децембар 2013. године	495	1.391	63.761	41	164.750	230.438	0	29.430
Стање на дан 1. јануара 2012. године		24.249	138.593			162.842	2.806	18.081
Амортизација		5.767	17.312			23.079		604
Преноси		-29.315				-29.315	-2.806	
Отуђења и расходовање			-32.044			-32.044		
Крајње стање 31. децембра 2012. године	701	123.861	123.861	0	124.562	0	18.685	
Стање на дан 1. јануара 2013. године	701	123.861	123.861			124.562	0	18.685
Амортизација	21	11.048	11.048			11.069		264
Отуђења и расходовање		-83.345	-83.345			-83.345		
Преноси								
Крајње стање 31. децембра 2013. године	722	51.564	51.564	0	52.286	0	18.949	
Садашња вредност на дан								
31. децембар 2013. године	495	669	12.197	41	164.750	178.152	0	10.481
31. децембар 2012. године	495	690	39.537	41	168.250	209.013	0	10.363

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

18. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
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		(27,073)	(26,538)
		-	535
Учешћа у капиталу зависних правних лица			
Телефонија д.о.о., Брчко	100	74	74
БеотелНет-ИСП д.о.о	100	-	309,762
Гастел д.о.о	100	405,764	405,764
МТ Гастел д.о.о	55	-	8,916
ВИ Гастел д.о.о	100	40,858	40,858
		446,696	765,374
		446,696	765,909

У пословној 2013. години, извршена је продаја удела у капиталу зависних правних лица БеотелНет-ИСП д.о.о и МТ Гастел д.о.о.

19. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Удружена новчана средства заједничке потрошње	290	290
Остали дугорочни пласмани зависним предузећима	2,416	33,902
Дугорочно дати кредити запосленима	3,083	3,307
	5,789	37,499

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Материјал	31,664	50,338
Недовршена производња	25,550	
Готови производи	-	430
Роба	4,030	9,059
Потраживања за дате авансе	13,400	12,528
Исправка вредности датих аванса	(1,952)	(1,738)
	72,692	70,617

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

21. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Стална средства намењена продаји	<u>408,557</u>	<u>913,557</u>
	<u>408,557</u>	<u>913,557</u>

У наредној табели приказана је структура сталних средства намењених продаји:

	У хиљадама динара	
	31 деце мбар 2013.	31. децембар 2012.
Оптичке мреже		
Бајмок	17,739	17,739
Чантавир	25,854	25,854
Стари Жедник	6,312	6,312
Нови Жедник	9,470	9,470
Ђурђин	7,223	7,223
Вишњевац	3,773	3,773
Љутово	9,959	9,988
Таванкут	26,684	30,074
Старчево и Омољица	49,206	49,206
ОК разводни гасовод	11,805	11,805
Звездара	43,410	43,410
	<u>211,435</u>	<u>211,435</u>
Гасне мреже		
Љутово	35,572	35,572
Пачир	39,211	39,211
Гас средњег притиска		
Нови Жедник-Чантавир	55,658	55,658
	<u>130,441</u>	<u>130,441</u>
Пословне зграде		
Кумодрашка 241	-	505,000
Церска 22	66,681	66,681
	<u>66,681</u>	<u>571,681</u>

У пословној 2013. години извршена је продаја пословне зграде у улици Кумодрашка бр.241.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

22. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања од купаца-зависна предузећа	8,243	11,358
Потраживања од купаца у земљи	146,653	202,430
Потраживања за камату и дивиденде	5,084	5,187
Потраживања од купаца у иностранству	20,566	20,437
Остала потраживања из специфичних послова		
Потраживања од запослених	755	702
Потраживања од државних органа и организација	141	185
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	5,052	3,857
Остала потраживања	11,607	9,993
Пласмани зависним предузећима	111,804	120,289
Остали краткорочни пласмани	5,488	5,488
	315,393	379,926
Минус: исправка вредности	(73,516)	(65,651)
Потраживања – нето	241,877	314,275

23. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Текући рачуни	12,309	1,162
Благајна	-	-
Девизна благајна	1	-
Девизни рачуни	261	87
	12,571	1,249

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Порез на додату вредност	900	1,569
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови	-	-
- разграничене негативне курсне разлике	14,818	16,689
- остала активна разграничења	2,264	329
	17,982	18,587

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

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Акцијски капитал	550,236	550,236
Остали основни капитал	3,857	3,857
	554,093	554,093

Структура акцијског капитала:

	2013.	У % 2013
Ерсте банк а.д., Нови Сад	95,895	16,56
Бранимир Бошковић	63,356	10,94
Здравковић Љиљана	62,562	10,80
Уникредит банка Србија а.д.	56,817	9,81
Бојан Јоцић	26,015	4,49
Уникредит банка Србија а.д.	20,117	3,47
Драган Килибарда	17,117	2,96
Радивоје Милићевић	15,055	2,60
Ковачевић Дејан	14,648	2,53
Симовић Небојша	14,084	2,43
Остала правна и физичка лица	194,959	33,41
	579,195	100,00

Номинална вредност једне акције је 950 динара.

26. РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Законске резерве	2,155	2,155
Статутарне и друге резерве	3,125	3,125
	5,280	5,280

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дугорочна резервисања	327	3,293
Дугорочни кредити	595,328	1,142,204
Обавезе према запосленима-заједничко финансирање	2,659	2,939
Остале дугорочне обавезе	371,927	392,125
Остале дугорочне обавезе према зависним друштвима	22,738	323,030
Обавезе за издате обвезнице	47,353	49,921
Обавезе за лизинг	10,551	9,693
	1,050,883	1,923,205

Део дугорочних кредита враћен је продајом имовине према усвојеном УППР-у ,а продајом зависног друштва БеотелНет-ИСП д.о.о. смањене су остале дугорочне обавезе према зависним друштвима.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дугорочни кредити у земљи	595,328	1,142,204
Део дугорочних кредита доспеће до 1 год	(18,280)	(6,886)
Нето обавеза по дугорочним кредитима	577,048	1,135,318

Упоредни подаци обавеза по основу лизинга на дан 31. децембра 2013. године су приказани у наредној табели:

	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за лизинг HYPO-ALPE-ADRIA-LEASING DOO	8,821	23,183
Укупно Део обавеза за лизинг који доспева до 1 год	(3,379)	(13,490)
	5,442	9,693

Садашња вредност минималних рата лизинга на дан 31. децембра 2013. године је приказана у наредној табели:

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2013	31. децембар 2012	31. децембар 2013	31. децембар 2012
Доспева за плаћање:				
До једне године	3,724	7,742	3,379	13,490
Од једне године до четири/ године	6,323	17,456	5,442	9,693
Минус будући трошкови финансирања	(1,226)	(2,015)	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	8,821	23,183	8,821	23,183
Укључено у финансијске извештаје као:				
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28)			3,379	13,490
Остале дугорочне обавезе (напомена 27)			5,442	9,693
			8,821	23,183

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
-краткорочни кредити од домаћих комерцијалних банака	-	-
- текуће доспеће дугорочног кредита	18,280	6,886
- текуће доспеће обвезница	-	-
- текуће доспеће лизинга	5,103	13,490
- остале краткорочне обавезе	-	-
- обавезе по оквирним кредитима	-	-
-остале краткорочне фин.обавезе	1,536	6,305
	24,919	26,681

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за примљене авансе	6,999	7,183
Обавезе према добављачима у земљи	24,151	24,866
Обавезе према добављачима у иностранству	6,211	4,377
Обавезе према повезаним лицима	328	367
	37,689	36,793

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	31,773	30,676
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	19,498	19,343
Обавезе за дивиденде	-	-
Обавезе према запосленима	2,821	4,852
Обавезе према физичким лицима	26	-
Остале краткорочне обавезе	159	238
	54,277	55,109

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

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

31. ОБАБЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ПВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за порез на додату вредност	8,827	13,681
Обавезе за остале порезе и доприносе	8	-
	<u>8,835</u>	<u>13,681</u>

32. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАБЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дате гаранције банака	-	7,820
Неискоришћене кредитне линије	-	-
	<u>-</u>	<u>7,820</u>

33. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан **31. децембра 2013.** године, укупан износ потенцијалне штете по основу судских спорова који се воде против Друштва износи **16.488.791,73 динара**, без ефеката потенцијалних затезних камата, док Друштво против својих дужника води спорове у износу **88.732.461,74 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.

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи		
Телефонија д.о.о., Брчко	213	1,486
МТ Гастел д.о.о.	270	408
ВиГасТел д.о.о.	270	408
Гастел д.о.о.	270	408
	<u>1,023</u>	<u>2,710</u>
Расходи		
Телефонија д.о.о., Брчко	-	4,369
	-	<u>4,369</u>
Приходи/Расходи нето	<u>1,023</u>	<u>(1,659)</u>

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања		
Телефонија д.о.о., Брчко	7,829	4,693
МТ Гастел д.о.о.	34,650	34,325
ВиГасТел д.о.о.	75,035	73,406
Гастел д.о.о.	7,464	6,743
	124,978	119,167
Обавезе		
МТ Гастел	2,632	2,632
Телефонија Брчко д.о.о.	5,650	6,229
Гастел д.о.о.	4,660	4,660
	12,942	13,521
Обавезе, нето	112,036	105,646

35. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 5 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2013. и 2012. години Друштво је остварило у виду прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца

36. 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 2013.	31. децембар 2012.
USD	83,1282	86,1763
EUR	114,6421	113,7183
GBP	136,9679	139,1901
CHF	93,5472	94,1922
BAM	58,6156	58,1432

П.С. “ТЕЛЕФОНИЈА” А.Д. БЕОГРАД

 Директора
 "Ристановић"
 Poslovni sistem za inženjering i usluge
 telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
 Beograd | Kumeđa | Zvezdara | Ристановић

P.S. Telefonija a.d.

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013. GODINU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	P.S. "Telefonija" a.d. Beograd
Sedište i adresa	Jurija Gagarina 36b, Novi Beograd
Matični broj	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 2013. godini)	59

II PODACI O UPRAVI

1 Članovi upravnog odbora (na dan 31.12.2013)

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

2 Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2013)

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

III PODACI O POSLOVANJU PREDUZEĆA

1. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

1.1	Analiza prihoda	Iznos u 000 din		% učešća	
		2013	2012	2013	2012
	Prihodi				
	Poslovni prihodi	132.913	250.180	26,06%	80,10%
	Finansijski prihodi	22.473	28.985	4,41%	9,30%
	Ostali prihodi	354.730	33.358	69,53%	10,70%
	Ukupno	510.116	312.523	100%	100%

1.2	Analiza rashoda			
	Opis	Iznos u 000 din		%
		2013	2012	
	Rashodi			
	Poslovni rashodi	162.616	374.485	27,61%
	Finansijski rashodi	81.807	271.376	13,89%
	Ostali rashodi	344.541	730.805	58,50%
	U k u p n o	588.964	1.376.666	100%

1.3	Analiza rezultata poslovanja		
	Opis	Iznos u 000 dinara	
		2013	2012
	Rezultat poslovanja		
	Poslovni dobitak/(gubitak)	(29.703)	(124.305)
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(59.334)	(242.391)
	Ostali dobitak/ (gubitak)	10.189	(697.447)
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(78.848)	(1.064.143)
	Porez na dobitak	0	0
	Neto dobitak/(gubitak)	(79.153)	(1.047.306)

1.4	Racioanaliza i analiza pokazatelja poslovanja		
	Opis	2013	2012
	Racio analiza		
	Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)	0	0
	Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)	0	0
	Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)	0	0
	Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)	98,16%	95,30%
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	9,20%	0,94%
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	197,65%	249,64%

Neto obrtni kapital (AOP 012 – AOP 116)	614.722	1.184.226
---	---------	-----------

2 Najveći kupci i dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveći kupci	Iznos u 000 dinara	
		2013	Učešće %
	TECHHILL PLAZA DOO	505.000	75,09%
	TELEKOM SRBIJA AD	45.281	6,73%
	SERBIA BROADBAND SRPSKE	34.503	5,13%
	TELENOR DOO	19.592	2,91%
	DIGIT GROUP DOO	4.700	0,70%

2.2	Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara	
		2013	Učešće %
	WM EQUITY PARTNERS DOO	16.223	20,04%
	G NET DOO	7.885	9,74%
	SOULFOOD DOO BEOGRAD	7.740	9,56%
	KABELNET DOO	4.737	5,85%
	EDB D.O.O. BEOGRAD	3.308	4,08%

3 Promene bilansnih pozicija

	Iznos u 000 dinara	
	2013	2012
Nematerijalna ulaganja	10.481	10.363
Dugoročni finansijski plasmani	267.564	618.486
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	270.166	333.782
Kratkoročne obaveze	136.693	133.710
Neto dobitak/gubitak	(79.153)	(1.047.306)

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 usled prodaje poslovne zgrade u Kumodraškoj kao i gašenja ogranka u Podgorici

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

1	Opis očekivanog razvoja društva	<p>P.S. "Telefonija" a.d. u 2014. godini ce ostvariti konzervativniji rast prihoda u profitnim sektorima, ali na drugoj strani ce imati znatno profitabilnije poslovne šanse, s obzirom da nakon obavljenre reorganizacije drustvo neće više biti u obavezi da prihvata sve poslove, "po svaku cenu", već se kroz relaksiranje pritiska nelikvidnosti očekuje podizanje pregovaračke moći drustva. Ovo će u krajnjoj instanci svakako dovesti do profitabilnijih poslova koji donose poboljšane profitne marže.</p> <p>Sektor za mreže P.S."Telefonija"a.d je učvrstio poziciju u grupi najvećih izvođača radova kod najvećeg investitora, Telekom Srbija" a.d. Pored dugogodišnje saradnje sa JP „Telekom Srbija“ a.d., ove godine kao jedan od glavnih projekata biće nastavak započete izgradnje optičkih kablova za potrebe kompanije „Telenor“ kao i gasne infrastrukture mesnih zajednica na području Opštine Subotica, izgradnja razvodnog gasovoda i povezivanje izgrađenih gasovodnih mreža na gaovod visokog pritiska, kao i završetak potrebne planske dokumentacije. U ovoj poslovnoj godini planirano je povećanje obima poslovanja u segmentu izgradnje i rekonstrukcije telekomunikacionih sistema i mreža kao i u segmentu planiranja i projektovanja. Takođe je planirano povećanje obima poslovanja na projektovanju i izgradnji gasne infrastrukture, kao i projektovanju i izgradnji vodovodnih,kanalizacionih mreža i toplovoda.</p> <p>Sektor za komunikacione i informacione tehnologije će svoje težišne poslovne aktivnosti usmeriti na tržište Srbije, gde će raditi na stalnom učvršćenju pozicija kod postojećih i sticanju novih kupaca. Sektor će posebno razvijati programe za podmirenje osnovnih potreba tržišta u sledećim oblastima:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Savremena računarska mreža > Brza internet konekcija > IP telefonija i komunikacije > Specifična telekomunikaciona i IP resenja u Železničkom saobraćaju > Veći broj telekomunikacionih linija > Sopstvena transportna mreža > Sopstveni spojni put > Zahtevi za celokupnom ponudom telekomunikacionih, signalnih i elektroenergetskih sistema kod izgradnje poslovno-stambenih objekata (video nadzor, PP zaštita, ozvučenje, kontrola pristupa, inteligentni sistemi kontrole elektroenergetskih, telekomunikacionih i signalnih sistema) > Savremeni sistemi za upravljanje i monitoring drumskog i železničkog saobraćaja <p>Nastaviće se rad na proširenju distributerske mreže i na otvaranju novih tržišta, naročito u okviru projekta pružanja usluge distribucije prirodnog gasa sa programom Gasnih mernih uređaja i softwera za daljinsko očitavanje potrošnje gasa i administraciju sistema.</p>
---	---------------------------------	---

2	Promena poslovnih politika	P.S. "Telefonija" a.d. će u narednom periodu usklađivati poslovnu politiku sa aktuelnom poslovnim ambijentom.
---	----------------------------	---

3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	<p>Tržišni rizik: Pozicioniranje na tržištu će zavisiti od investicionih planova vodećih investitora u oblasti telekomunikacija. Neizvesnost u pogledu kretanja deviznog kursa dodatno otežava realizaciju velikih projekata koji se oslanjaju na uvoz materijala i opreme iz inostranstva.</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 su prevaziđeni usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim su dospele obaveze reprogramirane.</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	Nije bilo bitnih događaja od dana bilansiranja
---	---	--

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	Ostvareni prihodi nastali iz transakcija sa povezanim pravnim licima u 2013.godini iznose 753 hiljada dinara.
---	------------------------------------	---

Broj 14/001759

Datum 17.07.2014

Beograd | Jurija Gagarina 36B
Tel 011 3404 000 | Fax 011 3988 953

П.С. ТЕЛЕФОНИЈА А.Д. БЕОГРАД

**Извештај независног ревизора о
финансијским извештајима
за пословну 2013. годину**



BAKER TILLY WB REVIZIJA

Baker Tilly WB revizija d.o.o.
Bulevar despota Stefana 12
11000 Beograd, Srbija
Tel: +381 11 32 10 500
Fax: +381 11 32 10 555
E-mail: office@bakertillywb.com

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва П.С. Телефонија а.д. Београд (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2013. године и биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за период који се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових 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 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 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 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 обелодањено у напомени 20 уз финансијске извештаје, залихе Друштва исказане на дан 31. децембра 2013. године у износу од 72.692 хиљаде РСД (2012. године – 70.617 хиљада РСД) укључују залихе недовршене производње у износу од 25.550 хиљада РСД. Друштво нам није презентовало документацију на основу које бисмо могли да се уверимо у вредновање залиха недовршене производње у складу са рачуноводственом политиком обелодањеном у напомени 3 уз финансијске извештаје, као и захтевима МРС 2 „Залихе“. Услед природе рачуноводствених евиденција залиха Друштва, нисмо били у могућности да квантификујемо потенцијалне ефекте одступања у вредновању недовршене производње на финансијске извештаје Друштва за 2013. годину. Поред тога, залихе укључују и дате авансе који на дан 31. децембра 2013. године износе 11.448 хиљада РСД. Дати аванси садрже авансе старости дуже од годину дана у износу од 10.295 хиљада РСД за које није извршена исправка вредности. Сходно томе, дати аванси приказани у билансу стања су више исказани, док је губитак текуће године мање исказан за 10.295 хиљада РСД.

Друштво није у потпуности саставило напомене уз финансијске извештаје у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији. Изостављена или непотпуна обелодањивања која могу да буду од материјалног значаја односе се на МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања наведених у Основи за мишљење са резервом, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2013. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 17. јул 2014. године


Слађана Јовановић
д.о.о. Овлашћени ревизор

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

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

Sediste : BEOGRAD, JURIJA GAGARINA 36B

BILANS STANJA



7005022005142

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		456196	837862
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	17	10481	10363
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	17	178151	209013
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	17	178151	209013
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		267564	618486
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	18	261775	580987
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	19	5789	37499
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		751415	1317936
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	20	72692	70597
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	21	408557	913557
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		270166	333782
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	22	119699	184807
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	22	4886	3691
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	22	117292	12577
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	23	12571	1249

27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	24	15718	18258
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2264	2569
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1209875	2158367
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1209875	2158367
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		22299	101452
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	25	554093	554093
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	26	5280	5280
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		0	185808
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		589385	403577
35	VIII. GUBITAK	109		1126459	1047306
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1187576	2056915
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	27	327	3293
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	27	1050556	1919912
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	27	597987	1145143
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	27	452569	774769
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		136693	133710
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	28	24919	26681
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	29	48662	38238
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	30	54277	55110
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	31	8835	13681
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1209875	2158367
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u Beogradu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ristanovic

 **Telefonija**
M.P. II
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Jurijsa Gagarina 36B

Zakonski zastupnik

J. Duka

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, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

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

Sediste : BEOGRAD, JURIIJA GAGARINA 36B

BILANS USPEHA



7005022005159

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		132913	250180
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	100644	224909
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	3993
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	6	25550	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	6	430	11
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7	7149	21289
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		162616	374485
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		15107	13542
51	2. Troškovi materijala	209	8	14121	114466
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	9	56959	113457
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10	10673	23683
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	65756	109337
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		29703	124305
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	22473	28985
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	81807	271376
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	354730	33358
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	344541	730805
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220	16	78848	1064143
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	16	78848	1064143
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	16	305	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	16	0	16837
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		79153	1047306
	Ä...Å: 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 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Rustanović

 **Telefonija**

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

Zakonski zastupnik

Z. Druy

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, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

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

Sediste : BEOGRAD, JURIIA GAGARINA 36B

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022005166

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE			
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	187587	383894
1. Prodaja i primljeni avansi	302	179357	374605
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1853	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	6377	9289
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	195265	447767
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	43945	297667
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	55707	106853
3. Placene kamate	308	71928	10673
4. Porez na dobitak	309	1195	2255
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	22492	30319
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	7678	63873
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	42779	95796
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	34293	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	8486	95796
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2653	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2653	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	40126	95796
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	10425	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	10425	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	31553	30757
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	31229	24040
3. Finansijski lizing	332	324	899
4. Isplacene dividende	333	0	5818
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	21128	30757
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	240791	479690
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	229471	478524
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	11320	1166
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1249	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2	87
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	4
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	12571	1249

u Beogradu dana 25.2. 2014. 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 | Jurlija Gagarina 36B

Zakonski zastupnik

Z. Duj

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, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

07018509 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

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

Sediste : BEOGRAD, JURIJA GAGARINA 36B

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022005180

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

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

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	5280	466	310307	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	310307	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	124499	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	5280	472	185808	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	185808	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	185808	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	5280	478		491		504	

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	403577	518		531		544	1273257
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	403577	521		534		547	1273257
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	1047306	535		548	1047306
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	124499
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	403577	524	1047306	537		550	101452
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	1047306	540		553	101452
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	185808	528	79153	541		554	106655
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	185808
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	589385	530	1126459	543		556	22299

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 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

D. Ristanović

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

Zakonski zastupnik

Z. Duj

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, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj	 Sifra delatnosti	10002895 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

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

Sediste : BEOGRAD, JURIIJA GAGARINA 36B

STATISTICKI ANEKS



7005022005173

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	3	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	40	43
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	59	127

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

- iznosi u hiljadama dinara

01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	29312	18949	10383
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	382	XXXXXXXXXXXX	382
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	264	XXXXXXXXXXXX	264
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	29430	18949	10481
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	261299	52286	209013
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	5744	XXXXXXXXXXXX	5744
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	36606	XXXXXXXXXXXX	36606
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	230437	52286	178151

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

10	1. Zalihe materijala	616	31664	50338
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	25550	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	0	430
13	4. Roba	619	4030	9038
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	408557	913557
15	6. Dati avansi	621	11448	10791
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	481249	984154

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

300	1. Akcijski kapital	623	550236	550236
	u tome : strani kapital	624	11676	30979
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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni 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

	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

20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	101946	168574
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	37689	36793
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	10155	28812
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	106498	232351
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	28034	56088
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3083	8019
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	7424	13850
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1017	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	24133	47921
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	319979	592408

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

513	1. Troškovi goriva i energije	651	5957	16324
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	38211	77957
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	6858	14002
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1533	3980
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	5149	4716
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5208	12802
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	38638	85058
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	6450	4377
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	10673	23683
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	478	2772
553	13. Troškovi platnog prometa	663	726	5212

554	14. Troškovi članarina	664	170	256
555	15. Troškovi poreza	665	3539	3795
556	16. Troškovi doprinosa	666	259	464
562	17. Rashodi kamata	667	71926	148393
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	71926	148393
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	57927	143178
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaslugu čovekove sredine i za sportske namene	670	2084	1287
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	327712	696649

- iznosi u hiljadama dinara

VIII DRUGI PRIHODI

60	1. Prihodi od prodaje robe	672	7726	16449
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	2464	597
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	23197
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	10190	40243

- iznosi u hiljadama dinara

IX OSTALI PODACI

1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	330
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	0	330

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	16688	46387
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	1870	29699
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	14818	16688
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

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 25.2. 2014. 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 i Jurija Gagarina 36B

Zakonski zastupnik

Z. Orma

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, 118/12 i 3/2014)



**КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2013. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

Напомене уз финансијске извештаје

Страна

3 – 22

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. 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 окончало 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 Друштва 7018509. Шифра делатности Предузећа је 4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда.

Седиште Друштва је у Београду, улица Јурија Гагарина 366. На дан 31. децембра 2013. године Предузеће је имало 31 запослених радника. (2012. године Предузеће је имало 79 запослених радника).

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

2.1.Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013), Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009, 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 2013. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2013. 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 финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

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

2.2. Презентација финансијских извештаја

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, 118/2012 и 3/2014).

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

2.3. 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.

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.

Пословни систем Телефонија а.д. Београд и у 2013. години поступа у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације.

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 закаснела 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.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА(наставак)

Приходи и расходи(наставак)

Трошкови одржавања и оправки основних средстава покривени су из прихода обрачуноског 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.

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 2013. 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 2013 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 2013. године.

3.5. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондovima 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 фондovima 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 фондovima. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА(наставак)

Бенефиције за запослене(наставак)

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 није у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву. Руководство Друштва је, због смањења броја запослених, евидентирало резервисања по овом основу у финансијским извештајима у износу од 327 хиљада динара.

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".

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 15% 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 произашле 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 доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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 поштену 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 расходања 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%

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 аликуотни део трошкова погонске режије.

Терећењем 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.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Финансијски инструменти

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца су некаматносна 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.

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 ка 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 презентираних 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.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

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.

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	
	2013.	2012.
Приходи од продаје робе		
- домаће тржиште	7,726	16,449
- инострано тржиште	-	-
Приходи од продаје производа и услуга		
- домаће тржиште	92,918	208,460
- инострано тржиште	-	-
	100,644	224,909

Значајна пад прихода од продаје резултат је отежаних тржишних услова пословања.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

6. Приходи од повећања вредности недовршене производње

Приходи од повећања вредности недовршене производње износе 25,550 хиљада динара, а смањење вредности залиха готових производа износе 430 хиљада динара.

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи у износу од 7,149 хиљада динара се у целости односе на приходе од закупа пословног објекта у Кумодрашкој улици бр. 241.

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	7,481	96,231
Трошкови режијског материјала	683	1,912
Трошкови горива и енергије	5,957	16,324
	14,121	114,467

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада	38,211	77,513
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6,857	14,002
Трошкови накнада по основу уговора	1,235	3,026
Трошкови привремених и повремених послова	299	955
Накнаде члановима УО и НО	5,149	4,716
Трошкови службених путовања	1,357	4,123
Трошкови смештаја и исхране на терену	57	278
Трошкови превоза на радно место и са радног места	3,387	7,101
Остали лични расходи и накнаде	407	1,742
	56,959	113,457

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови амортизације	10,673	23,682
Трошкови резервисања за накнаде и друга примања запослених	-	-
	10,673	23,682

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Трошкови услуга на изради учинака – подизвођачи	26,078	59,789
Трошкови транспортних услуга	1,407	5,990
Трошкови услуга одржавања	1,800	3,146
Трошкови закупнина	6,450	4,377
Трошкови сајмова	-	-
Трошкови рекламе и пропаганде	277	386
Трошкови осталих услуга	2,626	11,370
Трошкови непроизводних услуга	19,177	6,706
Трошкови репрезентације	1,265	1,073
Трошкови премија осигурања	478	2,772
Трошкови платног промета у земљи	726	5,212
Чланарине	170	256
Трошкови пореза и доприноса	3,798	4,260
Нематеријални трошкови	1,504	4,000
	65,756	109,337

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Приходи од камата	2,464	597
Позитивне курсне разлике	13,233	1,951
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	6,776	3,069
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања	-	23,197
Остали финансијски приходи	-	171
	22,473	28,985

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Расходи камата	71,926	148,393
Негативне курсне разлике	855	26,808
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	8,851	93,696
Остали финансијски расходи	175	2,478
	81,807	271,375

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Приходи од продаје опреме	22,779	6,310
Добици од продаје удела	84	-
Вишкови материјала и робе	9	-
Приходи од смањења обавеза	313,774	12,009
Остали непоменути приходи	14,691	13,915
Приходи од наплаћених отписаних потраживања	427	1,097
Приходи од укидања дугорочних резервисања	2,966	-
	354,730	33,331

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Губици по основу расхода и продаје	9,493	15,265
Губици по основу продаје удела	309,677	-
Мањкови	3	5
Расходи по основу директног отписа	11,704	84,857
Остали непоменути расходи	13,129	28,360
Отпис осталих обртних средстава	-	2,843
Обезвређење потраживања	-	-
Обезвређење некретнина	-	597,669
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	535	1,806
	344,541	730,805

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Порески расход периода	305	-
Одложени порески приходи периода	-	16,837
	<u>(305)</u>	<u>16,837</u>

У пословној 2013. години исказан је губитак пре опорезивања у износу од 78.848 хиљ. динара.

в) Одложена пореска средства и обавезе

Одложена пореска средства исказана су на дан 31. децембра 2013. године у нето износу од 2,264 хиљаде динара (31. децембра 2012. године – 2.569 хиљада динара)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2013.	2012.
Одложена пореска средства		2.240
Привремене разлике на некретнинама и опреми	2,264	
Привремене разлике по основу дугорочних резервисања за бенефиције запосленима	-	329
	<u>-</u>	<u>329</u>
Одложене пореске обавезе		
Привремене разлике на некретнинама и опреми	-	2.569
	<u>-</u>	<u>2.569</u>

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

17. 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	Инвестиционе некретнине	Нематеријална улагања
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		
Процена вредности		-319.201				-319.201	-736.415	
Обезвређења и преноси са/на др. облике			-48.815			-48.815		
Отуђења и расходовање								
Стање на дан 31. децембра 2012. године	495	1.391	163.398	41	168.250	333.575	0	29.048
Стање на дан 1. јануара 2013. године	495	1.391	163.398	41	168.250	333.575	0	29.048
Набавке у току године			5.744			5.744		382
Преноси са/на др. облике			-105.381		-3.500	-3.500		
Отуђења и расходовање						-105.381		
Стање на дан 31. децембра 2013. године	495	1.391	63.761	41	164.750	230.438	0	29.430
Стање на дан 1. јануара 2012. године	24.249		138.593			162.842	2.806	18.081
Амортизација	5.767		17.312			23.079		604
Преноси	-29.315					-29.315		-2.806
Отуђења и расходовање			-32.044			-32.044		
Крајње стање 31. децембра 2012. године	701	123.861	123.861			124.562	0	18.685
Стање на дан 1. јануара 2013. године	701	123.861	123.861			124.562	0	18.685
Амортизација	21	11.048				11.069		264
Отуђења и расходовање			-83.345			-83.345		
Преноси								
Крајње стање 31. децембра 2013. године	722	51.564	51.564			52.286	0	18.949
Садашња вредност на дан								
31. децембар 2013. године	495	669	12.197	41	164.750	178.152	0	10.481
31. децембар 2012. године	495	690	39.537	41	168.250	209.013	0	10.363

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

18. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
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		(27,073)	(26,538)
		-	535
Учешћа у капиталу зависних правних лица			
Телефонија д.о.о., Брчко	100	74	74
БеотелНет-ИСП д.о.о	100	-	309,762
Гастел д.о.о	100	405,764	405,764
МТ Гастел д.о.о	55	-	8,916
ВИ Гастел д.о.о	100	40,858	40,858
		446,696	765,374
		446,696	765,909

У пословној 2013. години, извршена је продаја удела у капиталу зависних правних лица БеотелНет-ИСП д.о.о и МТ Гастел д.о.о.

19. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Удружена новчана средства заједничке потрошње	290	290
Остали дугорочни пласмани зависним предузећима	2,416	33,902
Дугорочно дати кредити запосленима	3,083	3,307
	5,789	37,499

20. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Материјал	31,664	50,338
Недовршена производња	25,550	
Готови производи	-	430
Роба	4,030	9,059
Потраживања за дате авансе	13,400	12,528
Исправка вредности датих аванса	(1,952)	(1,738)
	72,692	70,617

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

21. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Стална средства намењена продаји	408,557	913,557
	<u>408,557</u>	<u>913,557</u>

У наредној табели приказана је структура сталних средства намењених продаји:

	У хиљадама динара	
	31 деце мбар 2013.	31. децембар 2012.
Оптичке мреже		
Бајмок	17,739	17,739
Чантавир	25,854	25,854
Стари Жедник	6,312	6,312
Нови Жедник	9,470	9,470
Ђурђин	7,223	7,223
Вишњевац	3,773	3,773
Љутово	9,959	9,988
Таванкут	26,684	30,074
Старчево и Омољица	49,206	49,206
ОК разводни гасовод	11,805	11,805
Звездара	43,410	43,410
	<u>211,435</u>	<u>211,435</u>
Гасне мреже		
Љутово	35,572	35,572
Пачир	39,211	39,211
Гас средњег притиска		
Нови Жедник-Чантавир	55,658	55,658
	<u>130,441</u>	<u>130,441</u>
Пословне зграде		
Кумодрашка 241	-	505,000
Церска 22	66,681	66,681
	<u>66,681</u>	<u>571,681</u>

У пословној 2013. години извршена је продаја пословне зграде у улици Кумодрашка бр.241.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

22. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања од купаца-зависна предузећа	8,243	11,358
Потраживања од купаца у земљи	146,653	202,430
Потраживања за камату и дивиденде	5,084	5,187
Потраживања од купаца у иностранству	20,566	20,437
Остала потраживања из специфичних послова		
Потраживања од запослених	755	702
Потраживања од државних органа и организација	141	185
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	5,052	3,857
Остала потраживања	11,607	9,993
Пласмани зависним предузећима	111,804	120,289
Остали краткорочни пласмани	5,488	5,488
	315,393	379,926
Минус: исправка вредности	(73,516)	(65,651)
Потраживања – нето	241,877	314,275

23. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Текући рачуни	12,309	1,162
Благајна	-	-
Девизна благајна	1	-
Девизни рачуни	261	87
	12,571	1,249

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Порез на додату вредност	900	1,569
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови	-	-
- разграничене негативне курсне разлике	14,818	16,689
- остала активна разграничења	2,264	329
	17,982	18,587

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

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

25. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Акцијски капитал	550,236	550,236
Остали основни капитал	3,857	3,857
	554,093	554,093

Структура акцијског капитала:

	2013.	У % 2013
Ерсте банк а.д., Нови Сад	95,895	16,56
Бранимир Бошковић	63,356	10,94
Здравковић Љиљана	62,562	10,80
Уникредит банка Србија а.д.	56,817	9,81
Бојан Јоцић	26,015	4,49
Уникредит банка Србија а.д.	20,117	3,47
Драган Килибарда	17,117	2,96
Радивоје Милићевић	15,055	2,60
Ковачевић Дејан	14,648	2,53
Симовић Небојша	14,084	2,43
Остала правна и физичка лица	194,959	33,41
	579,195	100,00

Номинална вредност једне акције је 950 динара.

26. РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Законске резерве	2,155	2,155
Статутарне и друге резерве	3,125	3,125
	5,280	5,280

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дугорочна резервисања	327	3,293
Дугорочни кредити	595,328	1,142,204
Обавезе према запосленима-заједничко финансирање	2,659	2,939
Остале дугорочне обавезе	371,927	392,125
Остале дугорочне обавезе према зависним друштвима	22,738	323,030
Обавезе за издате обвезнице	47,353	49,921
Обавезе за лизинг	10,551	9,693
	1,050,883	1,923,205

Део дугорочних кредита враћен је продајом имовине према усвојеном УППР-у ,а продајом зависног друштва БеотелНет-ИСП д.о.о. смањене су остале дугорочне обавезе према зависним друштвима.

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дугорочни кредити у земљи	595,328	1,142,204
Део дугорочних кредита доспеће до 1 год	(18,280)	(6,886)
Нето обавеза по дугорочним кредитима	<u>577,048</u>	<u>1,135,318</u>

Упоредни подаци обавеза по основу лизинга на дан 31. децембра 2013. године су приказани у наредној табели:

	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за лизинг HYPO-ALPE-ADRIA-LEASING DOO	8,821	23,183
Укупно Део обавеза за лизинг који доспева до 1 год	(3,379)	(13,490)
	<u>5,442</u>	<u>9,693</u>

Садашња вредност минималних рата лизинга на дан 31. децембра 2013. године је приказана у наредној табели:

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2013	31. децембар 2012	31. децембар 2013	31. децембар 2012
Доспева за плаћање:				
До једне године	3,724	7,742	3,379	13,490
Од једне године до четири/ године	6,323	17,456	5,442	9,693
Минус будући трошкови финансирања	(1,226)	(2,015)	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	<u>8,821</u>	<u>23,183</u>	<u>8,821</u>	<u>23,183</u>
Укључено у финансијске извештаје као:				
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28)			3,379	13,490
Остале дугорочне обавезе (напомена 27)			5,442	9,693
			<u>8,821</u>	<u>23,183</u>

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
-краткорочни кредити од домаћих комерцијалних банака	-	-
- текуће доспеће дугорочног кредита	18,280	6,886
- текуће доспеће обвезница	-	-
- текуће доспеће лизинга	5,103	13,490
- остале краткорочне обавезе	-	-
- обавезе по оквирним кредитима	-	-
-остале краткорочне фин.обавезе	1,536	6,305
	24,919	26,681

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за примљене авансе	6,999	7,183
Обавезе према добављачима у земљи	24,151	24,866
Обавезе према добављачима у иностранству	6,211	4,377
Обавезе према повезаним лицима	328	367
	37,689	36,793

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	31,773	30,676
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	19,498	19,343
Обавезе за дивиденде	-	-
Обавезе према запосленима	2,821	4,852
Обавезе према физичким лицима	26	-
Остале краткорочне обавезе	159	238
	54,277	55,109

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

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

31. ОБАБЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ПВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за порез на додату вредност	8,827	13,681
Обавезе за остале порезе и доприносе	8	-
	<u>8,835</u>	<u>13,681</u>

32. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАБЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дате гаранције банака	-	7,820
Неискоришћене кредитне линије	-	-
	-	<u>7,820</u>

33. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан. **31. децембра 2013.** године, укупан износ потенцијалне штете по основу судских спорова који се воде против Друштва износи **16.488.791,73 динара**, без ефеката потенцијалних затезних камата, док Друштво против својих дужника води спорове у износу **88.732.461,74 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.

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи		
Телефонија д.о.о., Брчко	213	1,486
МТ Гастел д.о.о.	270	408
ВиГасТел д.о.о.	270	408
Гастел д.о.о.	270	408
	<u>1,023</u>	<u>2,710</u>
Расходи		
Телефонија д.о.о., Брчко	-	4,369
	-	<u>4,369</u>
Приходи/Расходи нето	<u>1,023</u>	<u>(1,659)</u>

КОРИГОВАНЕ НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

34. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања		
Телефонија д.о.о., Брчко	7,829	4,693
МТ Гастел д.о.о.	34,650	34,325
ВиГасТел д.о.о.	75,035	73,406
Гастел д.о.о.	7,464	6,743
	124,978	119,167
Обавезе		
МТ Гастел	2,632	2,632
Телефонија Брчко д.о.о.	5,650	6,229
Гастел д.о.о.	4,660	4,660
	12,942	13,521
Обавезе, нето	112,036	105,646

35. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напомени 5 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2013. и 2012. години Друштво је остварило у виду прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту. Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца

36. 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 2013.	31. децембар 2012.
USD	83,1282	86,1763
EUR	114,6421	113,7183
GBP	136,9679	139,1901
CHF	93,5472	94,1922
BAM	58,6156	58,1432

П.С. "ТЕЛЕФОНИЈА" А.Д. БЕОГРАД



В.Д. Генералног Директора

Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga TELEFONIJA
Beograd
Радмила Савић-Савић

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, **Godišnji finansijski izveštaj za 2013. 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 | Jurija Gagarina 36B

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

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

R. Ristanović

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 XV redovnoj godišnjoj sednici, održanoj dana **17.07.2014.** godine donosi sledeću:



Telefonija

broj 14/001754/2
Datum 17.07.2014

ODLUKU

Beograd | Jurija Gagarina 36B
Tel 011 34 04 000 | Fax 011 3988 993

Usvaja se Izveštaj o poslovanju i Godišnji finansijski izveštaj za poslovnu 2013. godinu akcionarskog društva Poslovni sistem za inženjering i promet telekomunikacione opreme i usluga „Telefonija“ a.d.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

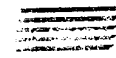
PRESEDNIK SKUPŠTINE

Zoran Sretenović, ecc



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

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 XV redovnoj godišnjoj sednici, održanoj dana
17.07.2014. godine donosi sledeću:



Telefonija

Broj 14/001754/10
Datum 17.07.2014

Beograd | Jurija Gagarina 36B
Tel 011 3404 000 | Fax 011 3988 953

ODLUKU

**USVAJAJU SE KORIGOVANE NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA POSLOVNU 2013.
GODINU ZA P.S. „TELEFONIJA“ a.d. Beograd.**

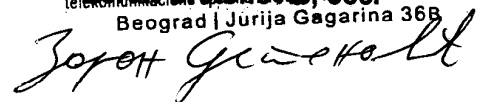
Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Telefonija

PREDSEDNIK SKUPŠTINE

Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga
Zoran Sretenović u.c.
Beograd | Jurija Gagarina 36B



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 XV redovnoj godišnjoj sednici, održanoj dana
17.07.2014. godine donosi sledeću:



Telefonija

Broj 14/001754/8
Datum 17.07.2014

Beograd | Jurija Gagarina 36B
Tel 011 34 04 000 | Fax 011 3 988 953

ODLUKU

**USVAJA SE IZVEŠTAJ REVIZORA „BAKER TILLY WB REVIZIJA“ D.O.O. BEOGRAD
O IZVRŠENOJ REVIZIJI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU P.S. „TELEFONIJA“ a.d.**

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

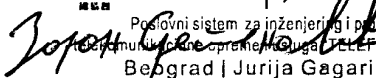
PREDSEDNİK SKUPŠTINE



Telefonija

Zoran Sretenović, ecc.

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



Broj 14/001717

Datum 10.09.2014

IZJAVA

Beograd | Jurija Gagarina 36B
Tel 011 34 04 000 | Fax 011 3988 953

Pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da nije doneta odluka o pokriću gubitka od strane Skupštine akcionara P.S. Telefonija a.d. kao nadležnog organa.