



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

кориговани консолидовани финансијски извештај за 2013. годину.

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

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обвезник се разврстао као ГРЕШКА правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе На посебно назначену адресу.

Назив P.S TELEFONIJA A.D

Општина VRAČAR

Место BEOGRAD

ПТТ број 11000

Улица CERSKA

Број 22

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив JMBG 1410969715225-dipl.ecc.Radmila Ristanović

Место BEOGRAD

Улица CERSKA

Број 22

E-mail irena.jokic@telefonija.rs

Телефон 011/3404-198

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

R. Ristanović

Име RADMILA

Презиме RISTANOVIĆ

ЈМБГ 1410969715225

 **Telefonija**

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik					
07018509 Maticni broj		100002895 PIB			
Popunjava Agencija za privredne registre					
450 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

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024442532

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		198315	695272
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		10481	265367
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		181678	425383
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		181678	425383
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		0	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		0	0
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		6156	4522
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		0	547
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		6156	3975
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		1020710	1785158
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		73318	140182
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		748031	1253031
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		199361	391945
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		122998	318522
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		6540	5580
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		35222	6207
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		14591	15498

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		20010	46138
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2322	7592
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1221347	2488022
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		42532	0
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1263879	2488022
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		0	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		0	15814
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		554093	554093
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		5280	5280
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		0	185883
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		0	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		758347	466020
35	VIII. GUBITAK	109		1317720	1195462
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1263879	2452987
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		327	3888
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1070887	1997393
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		628367	1395912
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		442520	601481
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		192665	451706
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		49782	224261
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		70448	131104
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		62982	73026
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		9449	23311
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		4	4

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	19221
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1263879	2488022
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Beogradu dana 10.9. 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 | Jurija Gagarina 36B

Zakonski zastupnik

R. Ristanović

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		
450 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

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024442549

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		145078	1020825
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		112938	1001020
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	17170
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		7020	2646
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		198534	1129627
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		15221	29656
51	2. Troškovi materijala	209		18948	126518
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		73254	233139
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		11398	83867
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		79713	656447
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		53456	108802
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		22475	13239
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		86082	357957
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		354664	38040
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		34946	760102
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		202655	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	1175582
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		263782	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		61127	1175582
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	1677
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		305	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	11248
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228		0	0
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		61432	1166011
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

u Beogradu dana 10.9. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Đ. Đistanović

 **Telefonija**

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

Zakonski zastupnik

Đ. Đistanović

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	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100002895 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
450 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, JURIJA GAGARINA 36B

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024442556

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	233808	1304333
1. Prodaja i primljeni avansi	302	228836	1295029
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1855	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3117	9304
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	246461	1243613
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	69865	916509
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	71747	209141
3. Placene kamate	308	75703	36385
4. Porez na dobitak	309	1759	4274
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	27387	77304
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	60720
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	12653	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	41107	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	35056	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	6051	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	0
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2653	2988
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2653	2988
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	38454	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	2988

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4843	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	4843	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	31553	54353
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	31229	42968
3. Finansijski lizing	332	324	1485
4. Isplacene dividende	333	0	9900
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	26710	54353
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	279758	1304333
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	280667	1300954
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	3379
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	909	0
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	15498	11934
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2	185
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	14591	15498

U Beogradu dana 10.9. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Ristanovic

 **Telefonija**

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

Zakonski zastupnik

Ristanovic

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		
450 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

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024442570

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	554251	414	3857	427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402	0	415	0	428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0	416	0	429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	554251	417	3857	430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	4015	419	0	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	0	421	0	434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409	0	422	0	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	0	424	0	437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	0	425	0	438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	550236	426	3857	439		452		

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	5280	466	310308	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454	0	467	0	480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	0	468	0	481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	5280	469	310308	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	0	470	74	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	124499	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	5280	472	185883	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460	0	473	0	486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461	0	474	0	487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	5280	475	185883	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	0	476	0	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	0	477	185883	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	5280	478	0	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	432454	518	0	531		544	1306150
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506	0	519	0	532		545	0
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	0	520	0	533		546	0
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	432454	521	0	534		547	1306150
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	58924	522	1195462	535		548	1136464
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	25358	523	0	536		549	153872
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	466020	524	1195462	537		550	15814
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512	0	525	0	538		551	0
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	0	526	0	539		552	0
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	466020	527	1195462	540		553	15814
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	301892	528	181000	541		554	120892
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	9565	529	58742	542		555	136706
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	758347	530	1317720	543		556	0

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	567	42532
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	42532

U Beogradu dana 10.9. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Ristanovic

 **Telefonija**

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

Zakonski zastupnik

Ristanovic

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	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100002895 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
450 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> 20	<input type="text"/> 21	<input type="text"/> 22	<input type="text"/> 23
		<input type="text"/> 24	<input type="text"/> 25	<input type="text"/> 26	

Naziv : P.S TELEFONIJA A.D BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, JURIIJA GAGARINA 36B

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005024442563

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 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	83	225

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	284316	18949	265367
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	382	XXXXXXXXXXXX	382
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	255268	XXXXXXXXXXXX	255268
	1.4. Revalorizacija	609	0	XXXXXXXXXXXX	0
	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	485883	60500	425383
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	5744	XXXXXXXXXXXX	5744
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	249449	XXXXXXXXXXXX	249449
	2.4. Revalorizacija	614	0	XXXXXXXXXXXX	0
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	242178	60500	181678

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	85540
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	25550	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	0	430
13	4. Roba	619	4030	41993
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	748031	1253031
15	6. Dati avansi	621	12074	12219
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	821349	1393213

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 odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	3857	3857
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	554093	554093

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

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

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	101703	275388
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	59475	80131
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	13829	143864
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	129242	981355
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	36623	120340
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4198	17659
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	11738	32518
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	0	23197
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1423	2188
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	30251	175663
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	388482	1852303

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	7855	25540
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	52036	169949
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	7824	27719
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2080	10096
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	5149	4716
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6165	20659
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	50011	619866
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	6753	24394
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	11398	83867
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	551	3142
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1122	7624

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	177	770
555	15. Troškovi poreza	665	3702	4376
556	16. Troškovi doprinosa	666	294	836
562	17. Rashodi kamata	667	75703	209274
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	75703	209274
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	61680	190381
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	2084	2389
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	370287	1614872

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	8392	29517
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	0	300
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	2466	658
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	7
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	10858	30482

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	29	356
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice 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	29	356

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	23613	57955
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	5066	32933
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	18547	25022
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U Beogradu dana 10.9. 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 | Jurijsa Gagarina 36B

Zakonski zastupnik

R. Ristanovic

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)



НАПОМЕНЕ

УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2013. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

Страна

Напомене уз кориговане консолидоване финансијске извештаје

3-25

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

Од 1995. године када је добијено решење Републичке Дирекције за процену вредности капитала, предузеће улази у процес власничке трансформације. Предузеће је од деоничарског друштва (1998. године), преко I и II круга својинске трансформације 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 Предузећа 7018509. Шифра делатности Предузећа је 4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда.

Седиште Друштва је у Београду, улица Јурија Гагарина 36б. На дан 31. децембра 2013. године Друштво је имало 31 запослених радника. (2012. Године, Друштво је имало 79 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

Од 1995. године када је добијено решење Републичке Дирекције за процену вредности капитала, предузеће улази у процес власничке трансформације. Предузеће је од деоничарског друштва (1998. године), преко I и II круга својинске трансформације 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 Предузећа 7018509. Шифра делатности Предузећа је 4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда.

Седиште Друштва је у Београду, улица Јурија Гагарина 36б. На дан 31. децембра 2013. године Друштво је имало 31 запослених радника. (2012. Године, Друштво је имало 79 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

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

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.

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.

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.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

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

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема

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

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

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

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

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

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

Инвестиционе некретнине

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Залихе

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

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

Стална средства намењена продаји

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

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

Умањење вредности имовине

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

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

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

Метод ефективне камате

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)***Остале финансијске обавезе***

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

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

Порез на добитак***Текући порез***

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

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

Одложени порез

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених*****Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

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

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

Лизинг

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

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

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

Приходи и расходи

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**

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.

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

Трошкови позајмљивања

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

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

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

Корисни век некретнина и опреме

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

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

Умањење вредности имовине

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Исправка вредности потраживања

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Остала основна средства	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно некретнине и опрема	У хиљадама динара	
							Инвестиционе некретнине	Нематеријална улагања
Стање на дан 1. јануара 2012. године	990	320.592	574.249	41	425.296	1.321.168	736.415	292.353
Набавке у току године			9.126		2.801	11.927		12.925
Процена вредности								
Обезвређења и преноси са/на др.облике		(319.201)			(142.150)	(461.351)	(736.415)	
Отуђења и расходовање			(61.445)			(61.445)		
Стање на дан 31. децембра 2012. Године	990	1.391	521.930	41	285.947	810.299	-	305.278
Стање на дан 1. јануара 2013. године	990	1.391	521.930	41	285.947	810.299	-	305.278
Набавке у току године			5.744			5.744		382
Преноси са/на др.облике					(3.500)	(3.500)		
Имапнјенје по основу изласка из групе	(495)		(346.791)		(117.697)	(464.983)		(276.230)
Отуђења и расходовање			(105.381)			(105.381)		
Стање на дан 31. децембра 2013. године	495	1.391	75.502	41	164.750	242.179	-	29.430
Стање на дан 1. јануара 2012. године		24.249	359.219			383.468	2.806	31.048
Амортизација		5.767	69.203			74.970		8.863
Преноси		(29.315)				(29.315)	(2.806)	
Отуђења и расходовање			(44.207)			(44.207)		
Крајње стање 31. децембра 2012. године	701	701	384.215	701	384.916	384.916	-	39.911
Стање на дан 1. јануара 2013. године		701	384.215			384.916	-	39.911
Амортизација		21	12.685			12.706		264
Отуђења и расходовање			(83.345)			(83.345)		
Имапнјенје по основу изласка из групе			(253.777)			(253.777)		(21.226)
Крајње стање 31. децембра 2013. године	722	722	59.778	722	60.500	60.500	-	18.949
Садашња вредност на дан								
31. децембар 2013. Године	495	669	15.724	41	164.750	181.679	-	10.481
31. децембар 2012. Године	990	690	137.715	41	285.947	425.383	-	265.367

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године
6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Материјал	31.664	85.540
Недовршена производња	25.550	-
Роба	4.030	41.994
Дати аванси	12.074	13.956
Готови производи	-	430
	<u>73.318</u>	<u>141.920</u>
Минус: исправка вредности	-	(1.738)
	<u>73.318</u>	<u>140.182</u>

7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

У наредној табели приказана је структура сталних средства намењених продаји:

	у хиљадама РСД	
	2013.	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	9.959
Таванкут	26.684	26.684
Старчево и Омољица	49.206	49.206
Звездара	11.805	11.805
Остало	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
Бајмок	85.720	85.720
Чантавир	85.087	85.087
Стари Жедник	20.397	20.397
Нови Жедник	29.162	29.162
Таванкут	86.480	86.480
Ђурђин	21.378	21.378
Вишњевац	11.250	11.250
	<u>469.915</u>	<u>469.915</u>
	<u>681.350</u>	<u>681.350</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године
7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</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. која је била предвиђена УППР-ом.

8. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Потраживања од купаца:		
- у земљи	152.876	286.941
- у иностранству	22.344	78.914
Потраживања по основу камата	-	5.187
Остала потраживања	21.294	14.078
	<u>196.514</u>	<u>385.126</u>
Минус: исправка вредности	(73.516)	(66.594)
	<u>122.998</u>	<u>318.526</u>

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

Промене на исправци вредности потраживања за 2013. и 2012. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Стање на почетку године	6.342	7.585
Наплата претходно исправљених потраживања	(2.114)	(1.241)
Новe исправке у току године	69.288	60.250
Стање на крају године	<u>73.516</u>	<u>66.594</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Разграничене курсне разлике	14.818	25.080
Потраживања по основу ПДВ-а	5.185	21.058
Остала активна временска разграничења	7	-
	20.010	46.138

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Групе исказан на дан 31. децембра 2013. године у износу од 550.236 хиљада РСД (2012. године – 550.235 хиљада РСД) чини 579.195 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 950 динара.

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

Структура основног капитала Групе дата је у наредном прегледу:

	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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године
11. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Дугорочни кредити од банака:		
- у земљи	668.289	1.510.896
- у иностранству	-	-
Остали дугорочни кредити	2.659	3.974
Текућа доспећа дугорочних кредита	670.948	1.514.870
	(42.581)	(118.957)
	628.367	1.395.913

Обавезе Групе по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2013. године у износу од 628.367 хиљада РСД (2012. године – 1.395.913 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за финансирање набавке трајних обртних средстава. У 2013. години враћен је део дугорочних кредита продајом имовине друштва.

12. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Обавезе по основу издатих обвезница	48.986	49.921
Обавезе по основу финансијског лизинга	8.821	24.722
Остале дугорочне обавезе(УППР)	391.913	541.166
	449.720	615.809
Минус текућа доспећа:		
- обавеза по основу издатих обвезница	1.633	-
- обавеза по основу УППР	2.188	-
- обавеза по основу финансијског лизинга	3.379	14.409
	7.200	14.409
	442.520	601.481

Обавезе по основу издатих обвезница исказане на дан 31. децембра 2013. године у износу од 48.986 хиљада РСД (2012. године – 49.921 хиљада РСД) у целости се односе на средства одобрена од стране привредних друштава у земљи за потребе ликвидности. Обвезнице су издате 7. јуна 2010. године на период од четири године уз каматну стопу од дванаестомесечни ЕУРИБОР+7,5% годишње (2010. године – од дванаестомесечни ЕУРИБОР+7,5% годишње).

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

12. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

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

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

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2013. године износе 8.821 хиљада РСД (2012. године – 25.279 хиљада РСД) и односе се на финансирање набавке опреме.

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

	Минимална закупнина		у хиљадама РСД Садашња вредност минималне закупнине	
	2013.	2012.	2013.	2012.
До 1 године	3.724	8.774	3.379	14.409
Од 1 до 5 година	6.323	18.102	5.442	10.314
	10.047	26.876	8.821	24.723
Минус: будући трошкови	(1.226)	(2.153)		-
Садашња вредност обавезе	8.821	24.723	8.821	24.723

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године
13. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Краткорочни кредити од банака у земљи	-	593
Остали краткорочни кредити	-	40.595
	-	41.188
Текућа доспећа:		
- Остале обавезе	2.189	49.707
- дугорочних кредита	42.581	118.957
- обавеза по основу издатих обвезница	1.633	-
- обавеза по основу финансијског лизинга	3.379	14.409
	49.782	133.366
	49.782	224.261

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Примљени аванси:		
- у земљи	6.463	7.951
- у иностранству	535	
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	52.497	77.557
- у иностранству	10.953	45.595
	70.448	131.103

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Обавезе по основу дивиденди и расподеле добити	-	1.699
Обавезе за нето зараде	36.819	38.511
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	22.871	25.877
Остале краткорочне обавезе	3.292	6.941
	62.982	73.028

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

16. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Приходи од продаје услуга:		
- у земљи	100.574	647.153
- у иностранству	3.972	322.326
Приходи од продаје робе:		
- у земљи	8.392	20.594
- у иностранству	-	10.947
	112.938	1.001.020

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	10.216	102.048
Трошкови горива и енергије	7.856	20.985
Трошкови режијског и помоћног материјала	876	3.485
	18.948	126.518

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Трошкови нето зарада	52.036	169.949
Трошкови доприноса на терет послодавца	7.824	27.719
Трошкови службених путовања и превоза радника	5.759	20.659
Трошкови накнада по уговорима	7.635	14.812
	73.254	233.139

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године
19. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Трошкови услуга на изради учинака	33.781	559.237
Трошкови закупнина	6.753	24.449
Трошкови платног промета	1.122	7.624
Трошкови транспортних услуга	977	10.703
Трошкови рекламе и пропаганде	125	2.924
Трошкови пореза и доприноса	2.482	5.213
Трошкови услуга одржавања	2.147	9.452
Трошкови непроизводних услуга	19.868	12.143
Трошкови репрезентације	246	2.309
Трошкови премија осигурања	551	3.142
Остали пословни расходи	11.661	-
	79.713	656.447

20. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Приходи од камата	1.752	610
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	6.776	4.813
Позитивне курсне разлике	13.233	7.598
Остали финансијски приходи	714	219
	22.475	13.240

21. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Расходи камата	75.703	209.273
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	9.288	114.545
Негативне курсне разлике	916	31.522
Остали финансијски расходи	175	2.617
	86.082	357.957

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	-
Приходи од смањења обавеза	313.774	13.761
Добици од продаје опреме и удела	22.863	7.854
Вишак робе	9	-
Наплаћена отписана потраживања	427	1.106
Приходи од укидања дугорочних резервисања	2.966	-
Остали приходи	14.709	15.318
	<u>354.748</u>	<u>38.039</u>

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

	у хиљадама РСД	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Текући порески расход	-	(1.677)
Одложени порески приход/(расход)	(305)	11.248
	<u>(305)</u>	<u>9.571</u>

24. ПРИВРЕДНА ДРУШТВА У САСТАВУ ГРУПЕ

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

<u>Пословно име</u>	<u>Шифра делатности</u>	<u>ПИБ</u>	<u>Учешће у %</u>
Гастел д.о.о. Београд	40203	1045374492	100%
Вигастел д.о.о. Београд	40203	105829687	100%
Телефонија Брчко д.о.о. Брчко	64200	4600152440008	100%

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

25. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Група је организована као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напмени 16 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2013. и 2012. години Група је остварила у виду прихода од продаје услуга на домаћем тржишту. Све приходе по овом основу Група је остварила од екстерних купаца.

26. ОБУСТАВЉЕНО ПОСЛОВАЊЕ

Одбор поверилаца у складу са УППР-ом донео је одлуку о продаји учешћа у капиталу зависних друштава БеотелНет – ИСП д.о.о.(са зависним друштвом БеотелНет Царриер д.о.о) и МТ Гастел д.о.о.. Друштво је 07.06.2013 године са Kerseyco Trading Limited Кипар склопило уговор о продаји 100% учешћа у капиталу БеотелНет – ИСП д.о.о . Друштво је 02.12.2013. године склопило уговор о преносу 55% учешћа МТ Гастел д.о.о. на Милленниум Теам д.о.о. Контрола над предузећем БеотелНет – ИСП д.о.о. и МТ Гастел д.о.о. пренета је купцу закључно са 15. 07. 2013. године, односно 30.12. 2013. године .

Нето губитак из обустављеног пословања је следећи:

	У хиљадама динара	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Нето губитак за период	(250.174)	(1.175.582)
Губитак од продаје	<u>(13.608)</u>	<u>-</u>
	<u>(263.782)</u>	<u>(1.175.582)</u>

Биланси успеха отуђеног предузећа БеотелНет – ИСП д.о.о., Београд за период од 1. јануара до 15. јула 2013. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	<u>1. јануар – 15. јул</u> <u>2013.</u>	<u>31. децембар</u> <u>2012.</u>
Пословни приходи	288.769	737.313
Пословни расходи	<u>(247.066)</u>	<u>(715.135)</u>
Пословна добит	41.703	22.178
Финасијски расходи, нето	(9.624)	(52.745)
Остали расходи, нето	<u>(281.419)</u>	<u>(1.459)</u>
Нето губитак	<u>(249.340)</u>	<u>(32.026)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

27. ОБУСТАВЉЕНО ПОСЛОВАЊЕ (НАСТАВАК)

Биланси успеха отуђеног предузећа МТ Гастел д.о.о., Београд за период од 1. јануара до 30. децембра 2013. године су као што следи:

	1. јануар – 30. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Пословни приходи	-	-
Пословни расходи	(254)	(414)
Пословна добит	(254)	(414)
Финасијски расходи, нето	(580)	(16.680)
Нето губитак	(834)	(17.094)

Биланси стања отуђеног предузећа БеотелНет – ИСП д.о.о., Београд на дан 15. јула 2013. године и 31. децембра 2012. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	15. јул 2013.	31. децембар 2012.
Некретнине, постројења и опрема	365.480	96.920
Дугорочни финансијски пласмани	11.397	311.434
Залихе	29.447	68.593
Потраживања	74.655	96.657
Краткорочни финансијски пласмани	4.056	4.193
Готовина и готовински еквиваленти	8.770	6.870
ПДВ и АВР	438	2.623
Одложена пореска средства	5.024	5.023
Дугорочна резервисања	(595)	(595)
Дугорочне обавезе	(325.965)	(373.493)
Краткорочне финансијске обавезе	(82.166)	(128.971)
Обавезе из пословања	(34.362)	(33.528)
Остале краткорочне обавезе	(9.115)	(9.433)
ПДВ, остали јавни приходи и ПВР	(2.198)	(4.975)
Обавезе за порез на добит	2.001	-
Одложене пореске обавезе	(19.221)	(19.221)
Нето имовина	27.646	22.097
Губитак од продаје	(27.562)	
Продајна вредност	84	

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

Наплаћено у готовини	84
Нето приливи по основу продаје	
Готовински приливи по основу продаје	84
Пренета готовина и готовински еквиваленти	(8.770)
	<u>(8.686)</u>

Биланси стања отуђеног предузећа МТ Гастел д.о.о., Београд на дан 30. децембра 2013. године и 31. децембра 2012. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	30. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Некретнине, постројења и опрема	63.373	115.225
Дугорочни финансијски пласмани	1.448	2.632
Потраживања	4.454	8.098
ПДВ и АВР	11.054	20.048
Дугорочне обавезе	(13.910)	(31.578)
Краткорочне финансијске обавезе	(37.690)	(89.505)
Обавезе из пословања	(33.683)	(33.093)
	<u>(4.954)</u>	<u>(8.173)</u>
Нето имовина		
Добитак од продаје	13.954	
Продајна вредност	9.000	
	<u>9.000</u>	
Наплаћено у готовини		
Нето приливи по основу продаје		
Готовински приливи по основу продаје	9.000	
Пренета готовина и готовински еквиваленти	-	
	<u>9.000</u>	

28. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2013. и 2012. године Група није имала финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

29. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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


30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Група је извршила усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2013. и 2012. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђене материјално значајне неусаглашености потраживања и обавеза.

31. 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:

	2013.	2012.
ЕУР	114,6421	113,7183
УСД	83,1282	86,1763


 В. Д. Генералног Директора
Telefonija
 Радмила Ристановић
 Poslovni sistem za inženjering i promet
 telekomunikacione i druge usluge П.С. ТЕЛЕФОНИЈА А.Д.
 Beograd | Jurija Gagarina 36B

P.S. Telefonija a.d.

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013.GODINU - KORIGOVANI KONSOLIDOVANI

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	P.S."Telefonija"a.d. Beograd
Sedište i adresa	Jurija Gagarina 36b, Novi Beograd
Matičnibroj	07018509
PIB	100002895
Web sajt i e-mail adresa	office@telefonija.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Datum osnivanja:18.decembar 1954. APR –BD 3882/2005 04.03.2005.
Delatnost (šifra i opis)	4120-izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
Broj zaposlenih (prosečan broj u 2013. godini)	83

POVEZANA PRAVNA LICA

Naziv pravnog lista	Matični broj	% vlasništva	Delatnost
VI GASTEL D.O.O	20466766	100%	3522
GASTEL D.O.O	20181150	100%	3522
TELEFONIJA BRCKO - Brčko	1-1262	100%	64200

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 PREDUZEČA

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

1.1	Analiza prihoda				
	Opis	Iznos u 000 din		% učešća	
		2013	2012	2013	2012
	Prihodi				
	Poslovni prihodi	145.078	1.020.825	27,78%	95,22%
	Finansijski prihodi	22.475	13.239	4,30%	1,23%
	Ostali prihodi	354.664	38.040	67,92%	3,55%
	U k u p n o	522.217	1.072.104	100%	100%
1.2	Analiza rashoda				
	Opis	Iznos u 000 din		% učešća	
		2013	2012	2013	2012
	Rashodi				
	Poslovni rashodi	198.534	1.129.627	62,13%	50,26%
	Finansijski rashodi	86.082	357.957	26,94%	15,93%
	Ostali rashodi	34.946	760.102	10,93%	33,81%
	U k u p n o	319.562	2.247.686	100%	100%

1.3	Analiza rezultata poslovanja		
	Opis	Iznos u 000 dinara	
	Rezultat poslovanja	2013	2012
	Poslovni dobitak/(gubitak)	(53.456)	(108.802)
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(63.607)	(344.718)
	Ostali dobitak/ (gubitak)	319.718	(722.062)
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	202.655	(1.175.582)
	Poreski rashodi/prihodi perioda	(305)	9.571
	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	(263.782)	0
	Neto dobitak/(gubitak)	(61.432)	(1.166.011)
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)	100%	98,60%
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	7,58%	3,43%
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	103,48%	86,77%
	Neto obrtni kapital (AOP 012 – AOP 116)	828.045	1.333.452

2. Najveći kupci i dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveći kupci	Iznos u 000 dinara	
		2013	Učešće %
	TECHHILL PLAZA DOO	505.000	73,97%
	TELEKOM SRBIJA AD	45.281	6,64%
	SERBIA BROADBAND SRPSKE	34.503	5,06%
	TELENOR DOO	19.592	2,87%
	AZVIRT OGRANAK BEOGRAD	6.199	0,91%
	DIGIT GROUP DOO	4.700	0,69%

2.2	Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara	
		2013	Učešće %
	WM EQUITY PARTNERS DOO	16.223	17,28%
	G NET DOO	11.590	12,34%
	SOULFOOD DOO BEOGRAD	7.740	8,25%
	KABELNET DOO	4.737	5,05%
	EDB D.O.O. BEOGRAD	3.308	3,53%
	ZARIC DOO	3.751	4,00%

3. Promene bilansnih pozicija

	Iznos u 000 dinara	
	2013	2012
Nematerijalna ulaganja	10.481	265.367
Dugoročni finansijski plasmani	6.156	4.522
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	199.361	391.945
Kratkoročne obaveze	192.655	451.706
Neto dobitak/gubitak	(61.432)	(1.166.011)

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 obavljenje 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> <p>"Telefonija" Brčko d.o.o. će raditi na unapređenju i razvoju postojećih programa i stalnom učvršćenju pozicija kod postojećih i sticanju novih velikih investitora na teritoriji Republike Srpske (Železnica i Elektroprivreda).</p> <p>„VI GasTel“ d.o.o. takođe očekuje da dobije licencu za rad od regulatornog tela.</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.
---	------------------------------------	---

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja vrše se u okviru privrednih društava.

VIII NAPOMENA

Finansijski izveštaj /konsolidovani/ za 2013.godinu je usvojen na redovnoj godišnjoj Skupštini P.S."Telefonija" a.d

 **Telefonija**

Poslovni sistem za inženjering i promet
elektromunikacionim i telekomunikacionim uslugama TELEFONIJA* a.d.
BEOGRAD, ul. Jurija Gagarina 36B
Generalni direktor

 **Telefonija**

Broj 14/001760

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
консолидованим финансијским извештајима
за пословну 2013. годину**



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

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

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Основа за мишљење са резервом

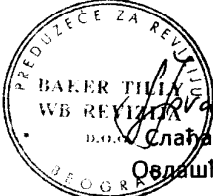
Као што је обелодањено у напомени 6 уз консолидоване финансијске извештаје, залихе Групе исказане на дан 31. децембра 2013. године у износу од 73.318 хиљада РСД (2012. године – 140.182 хиљаде РСД) укључују залихе недовршене производње у износу од 25.550 хиљада РСД. Група нам није презентовала документацију на основу које бисмо могли да се уверимо у вредновање залиха недовршене производње у складу са рачуноводственом политиком обелодањеном у напомени 3 уз консолидоване финансијске извештаје, као и захтевима МРС 2 „Залихе“. Услед природе рачуноводствених евиденција залиха Групе, нисмо били у могућности да квантификујемо потенцијалне ефекте одступања у вредновању недовршене производње на консолидоване финансијске извештаје Групе за 2013. годину. Поред тога, залихе укључују и дате авансе који на дан 31. децембра 2013. године износе 12.074 хиљада РСД. Дати аванси садрже авансе старости дуже од годину дана у износу од 10.809 хиљада РСД за које није извршена исправка вредности. Сходно томе, дати аванси приказани у консолидованом билансу стања су више исказани, док је губитак текуће године мање исказан за 10.809 хиљада РСД.

Група није у потпуности саставила 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, консолидовани финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2013. године, као и резултате њеног 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
Овлашћени ревизор

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

Naziv : P.S TELEFONIJA A.D BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, JURIIA GAGARINA 36B

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024442532

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Stanje	
				Tekuce	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		198315	695272
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		10481	265367
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		181678	425383
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		181678	425383
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		0	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		0	0
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		6156	4522
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		0	547
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		6156	3975
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		1020710	1785158
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		73318	140182
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		748031	1253031
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		199361	391945
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		122998	318522
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		6540	5580
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		35222	6207
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		14591	15498

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Nacionalna broj	Iznos	
				Takvo godine	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		20010	46138
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2322	7592
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1221347	2488022
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		42532	0
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1263879	2488022
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		0	0
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		0	15814
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		554093	554093
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103		0	0
32	III. REZERVE	104		5280	5280
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		0	185883
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		0	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		758347	466020
35	VIII. GUBITAK	109		1317720	1195462
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1263879	2452987
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		327	3888
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1070887	1997393
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		628367	1395912
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		442520	601481
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		192665	451706
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		49782	224261
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	0
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		70448	131104
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		62982	73026
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		9449	23311
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		4	4

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Z N O S	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		0	19221
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1263879	2488022
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Beogradu dana 10.9. 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

R. Ristanović

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		100002895 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
450 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : P.S TELEFONIJA A.D BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, JURIIA GAGARINA 38B

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024442549

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	POZICIJA	AGP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća 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		145078	1020825
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		112938	1001020
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	17170
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204		25550	0
631	4. Smarjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		430	11
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		7020	2646
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		198534	1129627
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		15221	29656
51	2. Troškovi materijala	209		18948	126518
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		73254	233139
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		11398	83867
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		79713	656447
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		53456	108802
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		22475	13239
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		86082	357957
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		354664	38040
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		34946	760102
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		202655	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	1175582
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		263782	0

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		61127	1175582
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	1677
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		305	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	11248
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		0	0
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		61432	1166011
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		0	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		0	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		0	0
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234		0	0

U Beogradu dana 10.9. 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

R. Ristanović

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		100002895 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
450 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

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024442556

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	233808	1304333
1. Prodaja i primljeni avansi	302	228836	1295029
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1855	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3117	9304
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	246461	1243613
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	69865	916509
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	71747	209141
3. Placene kamate	308	75703	36385
4. Porez na dobitak	309	1759	4274
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	27387	77304
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	60720
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	12653	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	41107	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	35056	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	6051	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	0
5. Primljene dividende	318	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2653	2988
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2653	2988
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	38454	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	2988

- u hiljadama dinara

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	4843	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326	0	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	4843	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	31553	54353
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	31229	42968
3. Finansijski lizing	332	324	1485
4. Isplacene dividende	333	0	9900
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	26710	54353
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	279758	1304333
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	280667	1300954
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	3379
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	909	0
A% GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	15498	11934
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2	185
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	14591	15498

U Beogradu dana 10.9. 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

Ristanovic'

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									100002895 PIB		
Sifra delatnosti											
Popunjavanje Agencija za privredne registre											
450 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

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024442570

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 309)		Neuplasceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
		2	3	4	5	6	7	8	9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	554251	414	3857	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402	0	415	0	428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403	0	416	0	429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	554251	417	3857	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	0	418	0	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	4015	419	0	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	0	421	0	434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409	0	422	0	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	0	424	0	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	0	425	0	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	550236	426	3857	439		452	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Rezerva (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartije od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartije od vrednosti (racun 333)
			6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	5280	466	310308	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454	0	467	0	480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	0	468	0	481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	5280	469	310308	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	0	470	74	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	0	471	124499	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	5280	472	185883	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460	0	473	0	486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461	0	474	0	487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	5280	475	185883	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	0	476	0	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	0	477	185883	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	5280	478	0	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do vlastite Kapitla (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije Ludeli (redun 087,237)	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	432454	518	0	531		544	1306150
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506	0	519	0	532		545	0
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	0	520	0	533		546	0
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	432454	521	0	534		547	1306150
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	58924	522	1195462	535		548	1136464
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	25358	523	0	536		549	153872
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	466020	524	1195462	537		550	15814
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512	0	525	0	538		551	0
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513	0	526	0	539		552	0
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	466020	527	1195462	540		553	15814
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	301892	528	181000	541		554	120892
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	9565	529	58742	542		555	136706
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	758347	530	1317720	543		556	0

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad vrijne kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja 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 značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	42532
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	0
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	42532

u Beogradu dana 10.9. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ristanović

 **Telefonija**

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

Zakonski zastupnik

Ristanović

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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07018509 Maticni broj		100002895 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjava Agencija za privredne registre		
450 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

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005024442563

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSONO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
	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	83	225

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	284316	18949	265367
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	382	XXXXXXXXXXXX	382
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	255268	XXXXXXXXXXXX	255268
	1.4. Revalorizacija	609	0	XXXXXXXXXXXX	0
	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	485883	60500	425383
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	5744	XXXXXXXXXXXX	5744
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	249449	XXXXXXXXXXXX	249449
	2.4. Revalorizacija	614	0	XXXXXXXXXXXX	0
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	242178	60500	181678

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AQP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	31664	85540
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	25550	0
12	3. Gotovi proizvodi	618	0	430
13	4. Roba	619	4030	41993
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	748031	1253031
15	6. Dati avansi	621	12074	12219
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	821349	1393213

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

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

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	101703	275388
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	59475	80131
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	13829	143864
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	129242	981355
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	36623	120340
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4198	17659
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	11738	32518
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	0	23197
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1423	2188
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	30251	175663
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	388482	1852303

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	7855	25540
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	52036	169949
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	7824	27719
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2080	10096
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	5149	4716
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6165	20659
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	50011	619866
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	6753	24394
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	11398	83867
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	551	3142
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1122	7624

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	177	770
555	15. Troškovi poreza	665	3702	4376
556	16. Troškovi doprinosa	666	294	836
562	17. Rashodi kamata	667	75703	209274
deo 560, deo 561 i deo 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	75703	209274
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	61680	190381
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	2084	2389
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	370287	1614872

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	8392	29517
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	0	300
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	2466	658
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	7
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	10858	30482

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682	29	356
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrivenje 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	29	356

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AQP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	23613	57955
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	5066	32933
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	18547	25022
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	AQP	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 10.9. 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" s.d.
Beograd | Jurija Gagarina 36B

Zakonski zastupnik

R. Ristanovic

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)



НАПОМЕНЕ

УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2013. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

Страна

Напомене уз кориговане консолидоване финансијске извештаје

3-25

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

П.С.Телефонија А.Д., Београд (у даљем тексту "Друштво") је основано 1954. године, под именом "Београдска задруга ТТ механичара". Основна делатност предузећа тада је била одржавање и монтажа аутоматских телефонских уређаја по сопственим пројектима и реконструкција 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 Предузећа 7018509. Шифра делатности Предузећа је 4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда.

Седиште Друштва је у Београду, улица Јурија Гагарина 36б. На дан 31. децембра 2013. године Друштво је имало 31 запослених радника. (2012. Године, Друштво је имало 79 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ 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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

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

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.

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.

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.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

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

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема

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

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

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

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

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

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

Инвестиционе некретнине

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Залихе

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

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

Стална средства намењена продаји

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

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

Умањење вредности имовине

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

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

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

Метод ефективне камате

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Остале финансијске обавезе

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

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

Порез на добитак

Текући порез

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

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

Одложени порез

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

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

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

Лизинг

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

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

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

Приходи и расходи

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

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

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

Трошкови позајмљивања

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

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

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

Корисни век некретнина и опреме

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

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

Умањење вредности имовине

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Исправка вредности потраживања

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Земљиште	Грађевински објекти	Отпрема	Остала основна средства	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно некретнине и опрема	У хиљадама динара	
							Инвестиционе некретнине	Нематеријална улагања
Стање на дан 1. јануара 2012. године	990	320.592	574.249	41	425.296	1.321.168	736.415	292.353
Набавке у току године			9.126		2.801	11.927		12.925
Процена вредности								
Обезвредњења и преноси са/на др.облине Отуђења и расходовање	(319.201)		(61.445)		(142.150)	(461.351)	(736.415)	
Стање на дан 31. децембар 2012. Године	990	1.391	521.930	41	285.947	810.299	-	305.278
Стање на дан 1. јануара 2013. године	990	1.391	521.930	41	285.947	810.299	-	305.278
Набавке у току године			5.744			5.744		382
Преноси са/на др.облине					(3.500)	(3.500)		
Уматњење по ослову издaska из групе	(495)		(346.791)		(117.697)	(464.983)		(276.230)
Отуђења и расходовање			(105.381)			(105.381)		
Стање на дан 31. децембар 2013. године	495	1.391	75.502	41	164.750	242.179	-	29.430
Стање на дан 1. јануара 2012. године		24.249	359.219			383.468	2.806	31.048
Амортизација		5.767	69.203			74.970		8.863
Преноси		(29.315)				(29.315)		
Отуђења и расходовање			(44.207)			(44.207)		(2.806)
Крајње стање 31. децембра 2012. године	701	384.215	-	-	384.916	-	-	39.911
Стање на дан 1. јануара 2013. године	701	384.215	-	-	384.916	-	-	39.911
Амортизација	21	12.685			12.706			264
Отуђења и расходовање		(83.345)			(83.345)			
Уматњење по ослову издaska из групе			(253.777)		(253.777)			(21.226)
Крајње стање 31. децембра 2013. године	722	59.778	-	-	60.500	-	-	18.949
Садaшња вредност на дан								
31. децембар 2013. Године	495	669	15.724	41	164.750	181.679	-	10.481
31. децембар 2012. Године	990	690	137.715	41	285.947	425.383	-	265.367

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Материјал	31.664	85.540
Недовршена производња	25.550	-
Роба	4.030	41.994
Дати аванси	12.074	13.956
Готови производи	-	430
	<u>73.318</u>	<u>141.920</u>
Минус: исправка вредности	-	(1.738)
	<u>73.318</u>	<u>140.182</u>

7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

У наредној табели приказана је структура сталних средстава намењених продаји:

	у хиљадама РСД	
	2013.	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	9.959
Таванкут	26.684	26.684
Старчево и Омољица	49.206	49.206
Звездара	11.805	11.805
Остало	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
Бајмок	85.720	85.720
Чантавир	85.087	85.087
Стари Жедник	20.397	20.397
Нови Жедник	29.162	29.162
Таванкут	86.480	86.480
Ђурђин	21.378	21.378
Вишњевац	11.250	11.250
	<u>469.915</u>	<u>469.915</u>
	<u>681.350</u>	<u>681.350</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Разграничене курсне разлике	14.818	25.080
Потраживања по основу ПДВ-а	5.185	21.058
Остала активна временска разграничења	7	-
	20.010	46.138

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Групе исказан на дан 31. децембра 2013. године у износу од 550.236 хиљада РСД (2012. године – 550.235 хиљада РСД) чини 579.195 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 950 динара.

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

Структура основног капитала Групе дата је у наредном прегледу:

	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.

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

11. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Дугорочни кредити од банака:		
- у земљи	668.289	1.510.896
- у иностранству	-	-
Остали дугорочни кредити	2.659	3.974
	<u>670.948</u>	<u>1.514.870</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита	<u>(42.581)</u>	<u>(118.957)</u>
	<u>628.367</u>	<u>1.395.913</u>

Обавезе Групе по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2013. године у износу од 628.367 хиљада РСД (2012. године – 1.395.913 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за финансирање набавке трајних обртних средстава. У 2013. години враћен је део дугорочних кредита продајом имовине друштва.

12. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Обавезе по основу издатих обвезница	48.986	49.921
Обавезе по основу финансијског лизинга	8.821	24.722
Остале дугорочне обавезе(УППР)	<u>391.913</u>	<u>541.166</u>
	<u>449.720</u>	<u>615.809</u>
Минус текућа доспећа:		
- обавеза по основу издатих обвезница	1.633	-
- обавеза по основу УППР	2.188	-
- обавеза по основу финансијског лизинга	<u>3.379</u>	<u>14.409</u>
	<u>7.200</u>	<u>14.409</u>
	<u>442.520</u>	<u>601.481</u>

Обавезе по основу издатих обвезница исказане на дан 31. децембра 2013. године у износу од 48.986 хиљада РСД (2012. године – 49.921 хиљада РСД) у целости се односе на средства одобрена од стране привредних друштава у земљи за потребе ликвидности. Обвезнице су издате 7. јуна 2010. године на период од четири године уз каматну стопу од дванаестомесечни ЕУРИБОР+7,5% годишње (2010. године – од дванаестомесечни ЕУРИБОР+7,5% годишње).

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

12. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

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

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

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2013. године износе 8.821 хиљада РСД (2012. године – 25.279 хиљада РСД) и односе се на финансирање набавке опреме.

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

	Минимална закупнина		у хиљадама РСД Садашња вредност минималне закупнине	
	2013.	2012.	2013.	2012.
До 1 године	3.724	8.774	3.379	14.409
Од 1 до 5 година	6.323	18.102	5.442	10.314
	10.047	26.876	8.821	24.723
Минус: будући трошкови	(1.226)	(2.153)		-
Садашња вредност обавезе	8.821	24.723	8.821	24.723

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

13. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Краткорочни кредити од банака у земљи	-	593
Остали краткорочни кредити	-	40.595
	-	41.188
Текућа доспећа:		
- Остале обавезе	2.189	49.707
- дугорочних кредита	42.581	118.957
- обавеза по основу издатих обвезница	1.633	-
- обавеза по основу финансијског лизинга	3.379	14.409
	49.782	133.366
	49.782	224.261

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Примљени аванси:		
- у земљи	6.463	7.951
- у иностранству	535	
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	52.497	77.557
- у иностранству	10.953	45.595
	70.448	131.103

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Обавезе по основу дивиденди и расподеле добити	-	1.699
Обавезе за нето зараде	36.819	38.511
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	22.871	25.877
Остале краткорочне обавезе	3.292	6.941
	62.982	73.028

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

16. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Приходи од продаје услуга:		
- у земљи	100.574	647.153
- у иностранству	3.972	322.326
Приходи од продаје робе:		
- у земљи	8.392	20.594
- у иностранству	-	10.947
	112.938	1.001.020

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Трошкови материјала за израду	10.216	102.048
Трошкови горива и енергије	7.856	20.985
Трошкови режијског и помоћног материјала	876	3.485
	18.948	126.518

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Трошкови нето зарада	52.036	169.949
Трошкови доприноса на терет послодавца	7.824	27.719
Трошкови службених путовања и превоза радника	5.759	20.659
Трошкови накнада по уговорима	7.635	14.812
	73.254	233.139

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Пословне зграде:		
Кумодрашка 241	-	505.000
Церска 22	66.681	66.681
	66.681	571.681

У пословној 2013. години извршена је продаја пословне зграде у улици Кумодрашка бр.241. која је била предвиђена УППР-ом.

8. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	152.876	286.941
- у иностранству	22.344	78.914
Потраживања по основу камата	-	5.187
Остала потраживања	21.294	14.078
	196.514	385.126
Минус: исправка вредности	(73.516)	(66.594)
	122.998	318.526

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

Промене на исправци вредности потраживања за 2013. и 2012. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Стање на почетку године	6.342	7.585
Наплата претходно исправљених потраживања	(2.114)	(1.241)
Нове исправке у току године	69.288	60.250
Стање на крају године	73.516	66.594

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

19. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Трошкови услуга на изради учинака	33.781	559.237
Трошкови закупнина	6.753	24.449
Трошкови платног промета	1.122	7.624
Трошкови транспортних услуга	977	10.703
Трошкови рекламе и пропаганде	125	2.924
Трошкови пореза и доприноса	2.482	5.213
Трошкови услуга одржавања	2.147	9.452
Трошкови непроизводних услуга	19.868	12.143
Трошкови репрезентације	246	2.309
Трошкови премија осигурања	551	3.142
Остали пословни расходи	11.661	-
	79.713	656.447

20. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Приходи од камата	1.752	610
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	6.776	4.813
Позитивне курсне разлике	13.233	7.598
Остали финансијски приходи	714	219
	22.475	13.240

21. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Расходи камата	75.703	209.273
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	9.288	114.545
Негативне курсне разлике	916	31.522
Остали финансијски расходи	175	2.617
	86.082	357.957

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-	-
Приходи од смањења обавеза	313.774	13.761
Добици од продаје опреме и удела	22.863	7.854
Вишак робе	9	-
Наплаћена отписана потраживања	427	1.106
Приходи од укидања дугорочних резервисања	2.966	-
Остали приходи	14.709	15.318
	354.748	38.039

23. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2013.	2012.
Текући порески расход	-	(1.677)
Одложени порески приход/(расход)	(305)	11.248
	(305)	9.571

24. ПРИВРЕДНА ДРУШТВА У САСТАВУ ГРУПЕ

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

<u>Пословно име</u>	<u>Шифра делатности</u>	<u>ПИБ</u>	<u>Учешће у %</u>
Гастел д.о.о. Београд	40203	1045374492	100%
Вигастел д.о.о. Београд	40203	105829687	100%
Телефонија Брчко д.о.о. Брчко	64200	4600152440008	100%

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

25. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Група је организована као јединствен сегмент пословања. Као што је обелодањено у напмени 16 „Приходи од продаје“, највећи део прихода у 2013. и 2012. години Група је остварила у виду прихода од продаје услуга на домаћем тржишту. Све приходе по овом основу Група је остварила од екстерних купаца.

26. ОБУСТАВЉЕНО ПОСЛОВАЊЕ

Одбор поверилаца у складу са УППР-ом донео је одлуку о продаји учешћа у капиталу зависних друштава БеотелНет – ИСП д.о.о.(са зависним друштвом БеотелНет Царриер д.о.о) и МТ Гастел д.о.о.. Друштво је 07.06.2013 године са Kerseyco Trading Limited Kipar склопило уговор о продаји 100% учешћа у капиталу БеотелНет – ИСП д.о.о . Друштво је 02.12.2013. године склопило уговор о преносу 55% учешћа МТ Гастел д.о.о. на Миллениум Теам д.о.о. Контрола над предузећем БеотелНет – ИСП д.о.о. и МТ Гастел д.о.о. пренета је купцу закључно са 15. 07. 2013. године, односно 30.12. 2013. године .

Нето губитак из обустављеног пословања је следећи:

	У хиљадама динара	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Нето губитак за период	(250.174)	(1.175.582)
Губитак од продаје	<u>(13.608)</u>	-
	<u>(263.782)</u>	<u>(1.175.582)</u>

Биланси успеха отуђеног предузећа БеотелНет – ИСП д.о.о., Београд за период од 1. јануара до 15. јула 2013. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	<u>1. јануар – 15. јул 2013.</u>	<u>31. децембар 2012.</u>
Пословни приходи	288.769	737.313
Пословни расходи	<u>(247.066)</u>	<u>(715.135)</u>
Пословна добит	41.703	22.178
Финансијски расходи, нето	(9.624)	(52.745)
Остали расходи, нето	<u>(281.419)</u>	<u>(1.459)</u>
Нето губитак	<u>(249.340)</u>	<u>(32.026)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2013. године

27. ОБУСТАВЉЕНО ПОСЛОВАЊЕ (НАСТАВАК)

Биланси успеха отуђеног предузећа МТ Гастел д.о.о., Београд за период од 1. јануара до 30. децембра 2013. године су као што следи:

	1. јануар – 30. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Пословни приходи	-	-
Пословни расходи	(254)	(414)
Пословна добит	(254)	(414)
Финансијски расходи, нето	(580)	(16.680)
Нето губитак	(834)	(17.094)

Биланси стања отуђеног предузећа БеотелНет – ИСП д.о.о., Београд на дан 15. јула 2013. године и 31. децембра 2012. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	15. јул 2013.	31. децембар 2012.
Некретнине, постројења и опрема	365.480	96.920
Дугорочни финансијски пласмани	11.397	311.434
Залихе	29.447	68.593
Потраживања	74.655	96.657
Краткорочни финансијски пласмани	4.056	4.193
Готовина и готовински еквиваленти	8.770	6.870
ПДВ и АВР	438	2.623
Одложена пореска средства	5.024	5.023
Дугорочна резервисања	(595)	(595)
Дугорочне обавезе	(325.965)	(373.493)
Краткорочне финансијске обавезе	(82.166)	(128.971)
Обавезе из пословања	(34.362)	(33.528)
Остале краткорочне обавезе	(9.115)	(9.433)
ПДВ, остали јавни приходи и ПВР	(2.198)	(4.975)
Обавезе за порез на добит	2.001	-
Одложене пореске обавезе	(19.221)	(19.221)
Нето имовина	27.646	22.097
Губитак од продаје	(27.562)	
Продајна вредност	84	

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

Наплаћено у готовини	84
Нето приливи по основу продаје	
Готовински приливи по основу продаје	84
Пренета готовина и готовински еквиваленти	(8.770)
	<u>(8.686)</u>

Биланси стања отуђеног предузећа МТ Гастел д.о.о., Београд на дан 30. децембра 2013. године и 31. децембра 2012. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	30. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Некретнине, постројења и опрема	63.373	115.225
Дугорочни финансијски пласмани	1.448	2.632
Потраживања	4.454	8.098
ПДВ и АВР	11.054	20.048
Дугорочне обавезе	(13.910)	(31.578)
Краткорочне финансијске обавезе	(37.690)	(89.505)
Обавезе из пословања	(33.683)	(33.093)
Нето имовина	(4.954)	<u>(8.173)</u>
Добитак од продаје	13.954	
Продајна вредност	9.000	
Наплаћено у готовини	9.000	
Нето приливи по основу продаје		
Готовински приливи по основу продаје	9.000	
Пренета готовина и готовински еквиваленти	-	
	<u>9.000</u>	

28. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2013. и 2012. године Група није имала финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2013. године

29. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Група је извршила усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2013. и 2012. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђене материјално значајне неусаглашености потраживања и обавеза.

31. 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:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
ЕУР	114,6421	113,7183
УСД	83,1282	86,1763

 **Telefonija**

*** Радмила Ристановић ***
 Пословни систем за инжињеринг и промет
 телекомуникационих услуга "TELEFONIJA" а.д.
 Београд, Државна Београдска 36В

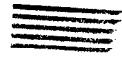
U skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija a.d. Beograd, daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, **Korigovani konsolidovani finansijski izveštaj za 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.

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija
a.d. Beograd:

Radmila Ristanović, dipl. ekonomista
Generalnog direktora



Telefonija

Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" A. D.
Beograd | Jurija Gagarina 36b

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 14/001754/7
Datum 17.07.2014


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

ODLUKU

**USVAJA SE KORIGOVANI KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA POSLOVNU 2013. GODINU ZA P.S. „TELEFONIJA“ a.d. Beograd**

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK SKUPŠTINE

Zoran Sretenović, act.

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 14/001754/6

Datum 17.07.2014

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

ODLUKU

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

[Faint stamp]

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRESEDNIK SKUPŠTINE

Zoran Sretenović, ecc.

Telefonija

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