

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
"TELEFONKABL" a.d. BEOGRAD
ZA 2012. GODINU

1. Osnivanje, registracija i delatnost

"Telefonkabl" a.d. je osnovan 1954. godine na osnovu rešenja Generalne direkcija pošta, telegrafa i telefona pod imenom "Preduzeće za postavljanje, rekonstrukciju i investiciono održavanje telefonsko-telegrafskih postrojenja" sa sedištem u Beogradu. Privatizacija preduzeća, u skladu sa Zakonom o vlasničkoj transformaciji, počela je 1997. godine i završena je u januaru 2008. godine. Ova promena pravnog statusa Društva registrovana je kod Privrednog suda u Beogradu Rešenjem br. Fi 3089/99. Društvo je prevedeno u Registar privrednih društava kod Agencije za privredne registre rešenjem BD 20127/2005 od 21.06.2005. godine. Organi i akta Društva uskladjeni su sa Zakonom o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, br. 36/2011 i 111/2011) rešenjem APR BD 95227/2012 od 17.07.2012. godine. Osnovna delatnost Društva je izgradnja električnih i telekomunikacionih vodova pod šifrom 4222. Sedište Društva je u Beogradu. Adresa Društva je u ulici Bulevar kralja Aleksandra br. 219. Na dan bilansa stanja 31.12.2012. godine Društvo je imalo 110 radnika.

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI - Ž

Red. Br.	Godine starosti	
1	25 – 30	2
2	31 – 35	2
3	36 – 40	1
4	41 – 45	0
5	46 – 50	3
6	51 – 55	5
7	56 – 57	2
	Ukupno:	15

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI – M

Red. Br.	Godine starosti	
1	20 – 25	1
2	26 – 30	10
3	31 – 35	8
4	36 – 40	9
5	41 – 45	12
6	46 – 50	9
7	51 – 55	11
8	56 – 60	27
9	61 – 65	6
10	66 – 80	2
	Ukupno:	95

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA -Ž

Red. Br.	Godine staža	
1	0 – 5	3
2	6 – 10	1
3	11 – 15	1
4	16 – 20	1
5	21 – 25	1
6	26 – 30	3
7	31 – 35	5
	Ukupno:	15

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA- M

Red. Br.	Godine staža	
1	0 – 5	8
2	6 – 10	11
3	11 – 15	6
4	16 – 20	6
5	21 – 25	15
6	26 – 30	8
7	31 – 35	25
8	36 – 40	14
9	41 – 45 i više	2
	Ukupno:	95

2. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima. Izveštajna valuta Društva je dinar. Računovodstveni izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti. U skladu sa prelaznim i završnim odredbama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za Preduzeća, druga pravna lica i preduzetnike, a izuzetno od Medjunarodnog standarda finansijskog izveštavanja br. 1.

Funkcionalna i izveštajna valuta je RSD. Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u 000 dinara što je naznačeno na vrhu svake tabele. Ukoliko nije naznačeno dati su ukupni iznosi u dinarima na dan bilansiranja 31.12.2012. godine. Zvanični srednji kurs na dan 31.12.2012. godine korišćen na dan kursiranja sredstava i obaveza utvrđen je kao srednji kurs NBS i iznosi 113,7183 dinara. Pozitivne kursne razlike su evidentirane preko prihoda perioda, a negativne preko rashoda perioda. Za kursiranje obaveza za operativni i finansijski lizing korišćen je prodajni kurs UniCredit banke kao i za dati avans koji iznosi 116,3478 dinara.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Društva na sednici održanoj **25.12.2008.** godine, kao i izmene o računovodstvenim politikama koje je usvojio Upravni odbor na svojoj VII sednici održanoj dana **11.5.2009.** godine.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Prilikom pribavljanja nematerijalna sredstva se vrednuju po trošku nabavke umanjenom za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke usled umanjenja vrednosti. Korisni vek upotrebe prava na tuđim osnovnim sredstvima je 25 /dvedeset pet/ godina pošto se radi o KDS sistemima. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe. Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja se mere po fer vrednosti koja se utvrđuju na aktivnom tržištu.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za zavisne troškove i troškove dovodjenja sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate. Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme utvrđen je prema sledećem pregledu:

- | | |
|--|-----------|
| • gradjevinski objekti (zidane zgrade) | 77 godina |
| • gradjevinski objekti (garaže zidane) | 40 godina |
| • montažni objekti (limeni) | 8 godina |
| • montažni objekti (drveni) | 7 godina |
| • stanovi i stambene zgrade | 67 godina |
| • vodovod | 30 godina |
| • dizalice | 6 godina |

• gradjevinske mašine (rovokopač vitlo)	7 godina
• mašine radilice, bušilice, brusilice	8 godina
• mašine radilice, aparati za elektrozavarivanje	7 godina
• gradjevinske mašine (pumpe za vodu)	8 godina
• transferne mašine (agregati)	4 godine
• merni instrumenti i krupan alat	8 godina
• putnička vozila	6 godina
• putnička vozila (kombi)	7 godina
• teretna vozila (putari)	6 godina
• kablovske prikolice	7 godina
• telefonski aparati	10 godina
• kancelarijske mašine (računari)	5 godina

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda. Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenje i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Sva dodatna ulaganja u vezi nekretnina, postrojenja i opreme uvećavaju nabavnu vrednost, odnosno osnovicu za amortizaciju. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnom metodom tokom procenjenog veka korisne upotrebe. Amortizacija alata, inventara i predmeta čiji je vek upotrebe duži od 1 /jedne/ godine obračunava se proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe.

Na dan bilansa stanja Akcionarsko društvo je primenilo revalorizacioni metod za sledeće stanje nekretnina i opreme: gradjevinsko zemljište, gradjevinski objekti, montažni objekti, stanovi i stambene zgrade, vodovod, dizalice, mašine radilice, uređaji i postrojenja, merni instrumenti i krupan alat, autobusi i putnička vozila, prikolice i teretna vozila.

3.3. Dugoročni finansijski plasmani

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica priznaju se prema metodu nabavne vrednosti.

3.4. Zalihe

Zalihe su prikazane po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost obuhvata: fakturnu vrednost, troškove transporta i druge pripadajuće troškove. Neto prodajna vrednost je vrednost po kojoj zalihe mogu biti realizovane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku troškova prodaje. Zalihe materijala i rezervnih delova evidentiraju se po nabavnim cenama. Utrošak materijala se evidentira po prosečnoj ceni. Alat i inventar čiji je vek trajanja do godinu dana otpisuje se sa 100% prilikom izdavanja u upotrebu. Vrednost nedovršenih usluga meri se po MRS-11 prema stepenu završavanja fizičkog obima ugovorenih radova.

3.5. Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za eventualno obračunate kamate u skladu sa ugovorom. Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o njihovoj

verovatnoj nenaplativosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke prema dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora a.d.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalent se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovina na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja, a obaveze za finansijski lizing po prodajnom kursu poslovne banke.

3.7. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

3.8. Materijalno značajne greške

Troškovi iz ranijih godina knjiženi na teren konta 5910 u iznosu od 804 hiljade dinara, a radi se o računima iz prethodnih godina koji su stigli u 2012. godini.

3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije. Prihodi po osnovu povećanja vrednosti nedovršenih usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti investicije (MRS-11).

3.10. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su nastali u skladu sa načelom nastanka događaja.

4. Nematerijalna ulaganja

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2012. god. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000

<i>Red. broj</i>	<i>Kategorija</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Amortizacija</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<i>1</i>	<i>Računarski program</i>	<i>4224</i>	<i>4145</i>	<i>79</i>
<i>Ukupno:</i>		<i>4224</i>	<i>4145</i>	<i>79</i>

4.1. Konto 015 - nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2012.

Tabela promena na pozicijama

u 000

	Nabavna vrednost
Stanje na dan 01.01.2012.	6771
Stanje na dan 31.12.2012.	6771
Ispravka vrednosti	690
Stanje na dan 01.01.2012.	621
Amortizacija za 2012.	69
Stanje na dan 31.12.2012.	690
Neto sadašnja vrednost	
31.12.2011.	6150
31.12.2012.	6081

Ulaganja: zakup zemljišta Mlavska
 zakup zemljišta Kruševac

4.2. Osnovna sredstva u pripremi

Početno stanje 01.01.2012.	10224
Povećanje	-
Smanjenje	2966
Ukupno	7258

4.3. Avansi za nekretnine i opremu

Početno stanje 01.01.2012.	26393
Povećanje revalorizacije	2112
Stanje 31.12.2012.	28505

Poslat IOS, partner 1 - usaglašen.

5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.201. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000

	Kategorija	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja vrednost
1	Zemljište	46750	-	46750
2	Gradjevinski objekti	306683	101841	204842
3	Postrojenja i oprema	73725	40746	32979
Ukupno:		427158	142587	284571

U 2007. godini uknjiženo zemljište 23 ara Vinča.

U opremu uključena i vrednost alata sa kalkulativnim otpisom.

5.1. Tabela promena na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme

u 000

	Zemljišta	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 31.12.2011.	46750	306092	64781	417623
Korekcija po osnovu prve primene				
Stanje na dan 1.1.2012.				
Povećanje nabavke		591	7850	8441
Rashod smanjenje.			3771	-3771
Stanje na dan 31.12.2012.	46750	306683	68860	422293
Ispravka vrednosti				
Stanje na dan 31.12.2011.		97156	32240	133650
Amortizacija za 2012.		4685	6662	11347
Otudjenje i rashodovanje			-2172	-2172
Revalorizacija				
Stanje na dan 31.12.2012.		101841	36730	138571
Neto sadašnja vrednost				
31.12.2011.	46750	208936	33469	283973
31.12.2012.	46750	204842	32130	283722

Povećanje opreme po osnovu nabavke po osnovu finansijskog lizina u iznosu od 4.636.

5.2. Tabela promena na poziciji opreme alat sa kalkulativnim otpisom

u 000

	Oprema alat kalkkulativni
Nabavna vrednost	
Stanje na dan 31.12.2011.	5182
Stanje na dan 01.01.2012.	5182
Povećanje nabavke	203
Rashod smanjenje.	-520
Stanje na dan 31.12.2012.	4865
Ispravka vrednosti	
Stanje na dan 31.12.2011.	4254
Stanje na dan 01.01.2012.	4254
Amortizacija za 2012.	242
Otudjenje i rashodovanje	-480
Stanje na dan 31.12.2012.	4016
Neto sadašnja vrednost	
31.12.2011.	928
31.12.2012.	849

5.3. Tabela promena na poziciji nekretnina, prava na KDS sistema

u 000

	Prava na građevinskim objektima	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 31.12.2011.	24346	24346
Korekcija po osnovu prve primene		
Stanje na dan 1.1.2012.	24346	24346
Smanjenje		
Povećanje.	2966	2966
Stanje na dan 31.12.2012.	27312	27312
Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 01.01.2012.	974	974
Amortizacija za 2012.	1092	1092
Otudjenje i rashodovanje		
Revalorizacija		
Stanje na dan 31.12.2012.	2066	2066
Neto sadašnja vrednost		
31.12.2011.	23372	23372
31.12.2012.	25246	25246

6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012. godine

	% učešća		% učešća	
	31.12.2012		31.12.2011	
1 Materijal	22699	16.53	29987	33.51
2 Rezervni delovi	1109	0.81	1148	1.28
3 Alat i sitan inventar	-	-	-	-
4 Nedovršena proizvodnja (usluge)	98256	71.55	42646	47.65
5 Dati avansi za zalihe i usluge	15267	11.11	15715	17.56
6 Roba na putu	-	-	-	-
Ukupno:	137331	100	89496	100

U strukturi zaliha najznačajnije je učešće zaliha nedovršenih usluga 71,55%.

Poslat 28 IOS obrazaca ukupna vrednost 4,044.878,00 dinara, overeno 12 ukupne vrednosti 2,942.196,00 dinara, poslata a nisu overeni 15 ukupne vrednosti 1,102.682,00 dinara.

7. Potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2012. je sledeća:

u 000

	31.12.2012.	
	% učešća	
1 Potraživanja od kupaca u zemlji	166959	90,52
2 Ostala potraživanja	699	0,37
3 Kratkoročni finansijski plasmani	69240	9,11
4 Ispravka vrednosti	52465	-
Ukupno(1+2+3-4):	184433	100

Ovako velika potraživanja nastala su zbog poslovne politike Investitora koji traže kreditiranje poslova na izvršenju i odloženih plaćanja istih.

7.1. Struktura potraživanja po kupcima na dan 31.12.2012. je sledeća:

u 000

31.12.2012.			
		% učišća	
1	JP Telekom Srbija	60658	36,17
2	JP Velika Plana	34115	20,34
3	Ostali	38063	22,69
4	Telefonija	10601	6,32
5	Intelcom	8129	4,85
6	PMC Inženjering	6118	3,65
7	Morava in	5178	3,09
8	JP PTT Saobraćaja Srbija	4819	2,89
Ukupno:		167681	100

Pregled ispravke potraživanja

u 000

Patner		Iznos potraživanja	Iznos ispravke	Procenat ispravke
1	Skupština opštine Ub	340	340	100%
2	Panograd d.o.o.	44	44	100%
3	Žako d.o.o.	61	61	100%
4	Turis. Agen. opštine V. Gradište	62	62	100%
5	D.O.O. Candy Petrovac	54	54	100%
6	Skupština opštine Zaječar	90	90	
7	Minel elektrogradnja za proizvodnju, projektovanje I transport	72	72	100%
8	Tipografija Odžaci	900	900	100%
9	Protekta Beograd	67903	51565	75,94%
Ukupno:		69526	53188	

Ove ispravke vrednosti su izvršene u ranijim godinama.

Potraživanja od kupaca - poslati IOS za 43 klijenta; overilo 22 klijenta ukupne vrednosti 126,649.480,64 dinara; poslani a neovereni IOS – 21 ukupne vrednosti 31,954.252,33 dinara.

8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

		31.12.2012.
1	EFG banka	
2	UniCredit bank – Srbija	
3	UniCredit bank – Srbija novčana sredstva zavisnog entiteta „Telefonkabl Inet“	8,062.213,60
4	Komercijalna banka Beograd	5,661.207,31
5	Tekući račun podpart.prelzni	
6	Poštanska štedionica	47.289,00
7	Tekući račun Meridijan banka	450,00
8	Novčana sredstva blagajne	75.378,36
9	Devizna blagajna – EVRO 450 x 113,718	51.173,23
10	Deponovana sredstva Fond za isplatu naknada	120.282,54
11	Ostala novčana sredstva oročena	30,423.168,78
12	Dep. za izn stub. ED Centar Kragujevac	30.000,00
13	Devizni račun UniCredit	17.596,77
Ukupno:		44,488.759,59

9. Osnovni i ostali kapital

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2012.

000

	Kategorija	Nominalna vrednost	Kumulativne rezerve	Ukupno	Broj akcija	Učešće u %
1	Aksijski	204.027	-	204.027	26.497	82,03
2	Kapital običnih akcija	-	-	-	-	
3	Aksijski fond	44.683	-	44.683	5.803	17,97
Ukupno:		248.710	-	248.710	32.300	100,00

Struktura kapitala knjižena na osnovu Rešenja Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja u postupku kontrole zakonitosti postupka svojinske transformacije na osnovu člana 77. Zakona o privatizaciji br. 160-023-02-273/2006-07 veza 247/98-1-6.

Povećanje osnovnog kapitala izvršena po odluci Skupštine akcionara br. 2157 od 28.6.2010. godine.

Struktura ukupnog kapitala

000

Red. broj	Kategorija	Ukupan iznos	
		2012	2011
1	Akcijski kapital	248710	248710
2	Ostali osnovni kapital	-	-
3	Zakonske rezerve	26108	26108
4	Statutarne i druge rezerve	54397	54397
5	Revalorizacione rezerve	231792	235193
6	Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	52748	50347
7	Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	1162	1535
8	Gubitak	-	-
Ukupno:		614917	616290

Obelodanjivanje rezervi:

	u RSD 000	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Emisiona premija		
Zakonske rezerve	26.108	26.108
Statutarne i druge rezerve	54.397	54.397
Stanje na kraju godine:	80.505	80.505

U 2012. godini nije bilo promena na rezervama.

Obelodanjivanje revalorizacionih rezervi:

	u RSD 000	
	31.12.2012.	31.12.2011.
Revalorizaciona rezerva po osnovu procene nekretnina i opreme		
Početno stanje	235.193	235.735
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	-	-
Procena po poštenoj vrednosti – povećanje	-	-
Procena po poštenoj vrednosti – smanjenje	-	-
Ukidanje	-	-
Ostala povećanja	50	-
Ostala smanjenja	3451	542
Stanje na kraju godine:	231.792	235.193

Do smanjenja revalorizacionih rezevi došlo je zbog rashodovanja osnovnih sredstava u iznosu 3.451, a povećanje od 50 aktiviranje osnovnog sredstva mernog instrumenta.

Obelodanjivanje neraspoređene dobiti:

	u RSD 000	
	2012	2011
Neraspoređena dobit iz ranijih godina	52.748	52.271
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		-
Isplata dividende		-
Ostala povećanja		-
Ostala smanjenja		1.924
Neraspoređena dobit tekuće godine	1162	1.535
Stanje na kraju godine:	53.910	51.882

10. Obaveze iz poslovanja**10.1. Dugoročna rezervisanja i obaveze**

u 000

	31.12.2012		31.12.2011	
		% učešća		% učešća
1 Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-	-	-
2 Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	9.454	52,51	11.389	39,16
3 Dugoročni krediti u zemlji	3.447	19,15	13.657	46,95
4 Ostale dug. obaveze (finansijski lizing)	5.102	28,34	4.038	13,89
Ukupno:	18.003	100,00	29.084	100,00

U strukturu dugoročnih obaveza najveće učešće je rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih (52,51%).

10.2. Kratkoročne obaveze

u 000

	31.12.2012		31.12.2011	
		% učešća		% učešća
1 Kratkoročni krediti u zemlji	26.161	34,66	29.585	30,05
2 Primljeni avansi	1.187	1,57	7.627	7,75
3 Dobavljači u zemlji i inostranstvu	26.717	35,40	28.822	29,27
4 Ostale obaveza	21.407	28,37	32.422	32,93
Ukupno:	75.472	100,00	98.456	100,00

U strukturi kratkoročnih obaveza najveće je učešće obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu (35,40%).

Komponente odloženog poreza

Red. br.	Opis	2012. god. Iznos	2011. god. Iznos
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
1	Oporeziva privremena razlika po osnovu sredstava koja podležu amortizaciji	141,282,503.91	146,011,154.91
2	Odložene poreske obaveza na datum bilansa stanja (red. br. 1 x 15%)	21,192,375.58	14,601,115.49
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
3	Rezervisanje za otpremnine	1,418,028.81	1,138,877.87
4	Rashodi obezvređenja	2,040.80	10,848.75
5	Rashodi po osnovu neplaćenih javnih prihoda	0.00	0.00
6	Neiskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	0.00	0.00
7	Neiskorišćeni poreski kredit po osnovu međukompanijskih dividendi	0.00	0.00
8	Preneti poreski gubitak	0.00	0.00
9	Odložena poreska sredstava na datum bilansa stanja - ukupno (red. br. od 3 do 8)	1,420,069.61	1,149,726.62
10	Odložane poreske obaveze nakon prebijanja - konačan iznos koji se iskazuje u bilansu stanja (2 - 9)	19,772,305.97	13,451,388.87
11	Početno stanje odloženih poreskih obaveza	13,451,388.87	14,582,493.23
12	Odloženi poreski prihod koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine (11 -10)		1,131,104.36
12.1.	Odloženi poreski rashod koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine (10 -11)	6,320,917.10	

Odloženi poreski rashod perioda koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine na teret neto rezultata u iznosu od 6,320.917,10 dinara, a koji je rezultat privremene razlike po osnovu sredstava koja podležu amortizaciji i zbog povećanja stope poreza na dobit preduzeća u 2013. godina sa 10 na 15%.

Obračun odloženih poreskih obaveza MRS-12 za 2012. godinu

		2012. godina	2011. godina
1.	Sadašnja vrednost stalne imovine u poslovnim knjigama koja podležu amortizaciji	269,227,818.55	272,861,050.72
2.	Sadašnja vrednost stalne imovine za poreske svrhe	123,003,180.82	122,539,909.78
3.	Razlika (1 - 2)	146,224,637.73	150,321,140.94
4	Stalna razlika 2004-2011. ukupno	4,309,986.03	4,309,986.03
	Stalna razlika 2012. ukupno	632,147.79	
	Stalna razlika ukupno:	4,942,133.82	4,309,986.03
5	Privremena razlika (3 - 4)	141,282,503.91	146,011,154.91
	146.011.154,91 x 15%	21,192,375.59	14,601,115.49

Rezervisanja za otpremnine

Red. br.	Opis	Iznos 2012. god.	Iznos 2011. god.
1	Rezervisanja za otpremnine	9,453,525.44	11,388,788.73
2	Odložena poreska sredstva (red. br. 1 x 15%)	1,418,028.82	1,138,878.87

Rashod od obezvređivanja

Red. br.	Opis	Iznos 2012. god.	Iznos 2011. god.
1	Rashodi od obezvređenja	13,605.34	108,487.50
2	Odložena poreska sredstva (red. br. 1 x 15%)	2,040.80	10,848.75

NAPOMENA UZ BILANS USPEHA

11. Prihodi

Struktura prihoda na dan 31.12.2012. je sledeća:

	% učešća		% učešća		
	31.12.2012		31.12.2011		
1	Prihodi od prodaje	337.305	81.91	360.646	94,04
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	99	0.03	2.966	0,89
3	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	55.610	13.50	-50.606	
4	Ostali poslovni prihodi	2052	0.49	3.359	1,01
5	Finansijski prihodi	9.436	2.29	9.953	3,01
6	Ostali prihodi	7322	1.78	3.492	1,05
	Ukupno:	411.824	100	329.810	100,00

U strukturi prihoda najveće je učešće prihoda od prodaje 81.91%.

11.1. Struktura poslovnih prihoda po kupcima na dan 31.12.2012. je sledeća:

	% učešća		% učešća		
	31.12.2012		31.12.2011		
1	JP Telekom Srbija	124.891	37.02	159.098	44,11
2	JP PTT saobraćaja Srbija	39.490	11.70	31.945	8,86
3	Elektromreža Srbije			21.253	5,89
4	JP za građ. zemljište Šabac			15.133	4,19
5	P.S. Telefonija			57.284	15,89

6	<i>Tehnobeton</i>	23.402	6.93		
7	<i>PMC Inženjering</i>	23.835	7.06		
8	<i>Morava In</i>	16.422	4.87		
9	<i>Telenor</i>	37.378	11.08		
10	<i>Ostali kupci</i>	71.887	21.34	75.932	21,06
Ukupno:		337.305	100,00	360.645	100,00

U strukturi poslovnih prihoda najveće ukupno učešće prihoda Telekom Srbija 37.02%.

11.2.

		% učešća 31.12.2012		% učešća 31.12.2011	
1	Finansijski prihodi	9.436	56.30	9.953	74,03
2	Ostali prihodi	7.322	43.70	3.492	25,97
Ukupno:		16.758	100	13.445	100,00

U strukturi ostalih prihoda značajno učešće je finansijskih prihoda od 56.30 %.

12. Troškovi materijala

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2012.

u 000

		% učešća 31.12.2012		% učešća 31.12.2011	
1	Troškovi materijala za izradu	76.968	79.20	35.039	56,88
2	Troškovi ostalog materijala	3976	4.09	5.441	8,83
3	Troškovi goriva i energije	16.235	16.71	21.118	34,29
Ukupno:		97.179	100,00	61.598	100,00

U strukturi troškova materijala najveće je učešće troškova materijala za izradu 79,20%.

13. Ostali poslovi rashodi

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2012.


		% učešća 31.12.2012		% učešća 31.11.2011	
1	<i>Troškovi usluga na izradi učinaka</i>	129.001	78.18	85.110	73,87
2	<i>Troškovi transportnih usluga</i>	3.768	2.28	3.284	2,85
3	<i>Troškovi usluga održavanja</i>	5.261	3.18	4.368	3,79
4	<i>Troškovi zakupnina</i>	4.062	2.46	3.857	3,35
5	<i>Troškovi reklame i propagande</i>	-	-	24	0,02
6	<i>Troškovi ostalih usluga</i>	2.595	1.57	3.223	2,80
7	<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	7.951	4.82	4.861	4,21
8	<i>Troškovi reprezentacije</i>	2.349	1.42	2.144	1,86
9	<i>Troškovi premije osiguranja</i>	2.061	1.25	1.964	1,71

10	Troškovi platnog prometa i članarina	1.323	0.80	1.705	1,48
11	Troškovi poreza	3.208	1.97	2.937	2,55
12	Ostali nematerijalni troškovi	3.413	2.07	1.739	1,51
Ukupno:		164.992	100%	115.216	100,00

U strukturi poslovnih rashoda najveće je učešće troškova usluga na izradi učinaka 78,18%.

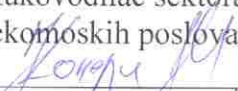
Beograd,

Šef računovodstva,


 Andjelko Velemir, dipl.ecc



Rukovodilac sektora
ekoloških poslova


 Mirjana Kokerić, dipl.ecc

Zakonski zastupnik,

