

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
"TELEFONKABL" a.d. BEOGRAD
ZA 2016. GODINU- KONSOLIDOVAN

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, 99/2011, 83/2014, 5/2015)

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.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Društvo obavlja delatnost kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa I kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće vrednosti:

Naziv	br. Akcija	učešće %
- Akcionarski fond AD Beograd	5803	17,96954
- Advatec solution	4232	13,10216
- MBC Capital	3669	11,35913
- Tolmont MS	3293	10,19505
- Treća Petoletka	2852	8,82972
- Ekopolje	3283	10,1641
-Ostali manjinski akcionari	9168	28,3839
Ukupno	32300	100 %

Društvo/Preduzeće ima učešća u kapitalu sledećih zavisnih pravnih lica:

Telefonkabl Inet, Beograd, 100% kapitala

Preduzeća koja su ušla u konsolidovanje :

“Telefonkabl” a.d Beograd, Bul.kralja Aleksandra 219, matično preduzeće, matični broj 07016786, šifra delatnosti 4222, PIB 100002900 i preduzeće” Telefonkabl-Inet” doo Beograd, Bulevar kralja Aleksandra 219, matični broj 20653337, šifra delatnosti 6110 i PIB 106654614 zavisno preduzeće.

Konsolidovan finansijski izveštaj je odobren od strane rukovodstva 09.05.2017.god.

Na dan bilansa stanja 31.12.2016. godine Društvo je imalo 104 radnika. Na bazi stanja krajem meseca u statističkom aneksu iskazali smo 104 radnika.

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI - Ž

Red. Br.	Godine starosti	
1	25 – 30	1
2	31 – 35	5
3	36 – 40	5
4	41 – 45	1
5	46 – 50	1
6	51 – 55	4
7	56 – 60	1
	Ukupno:	18

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI-M

red. Br.	Godine starosti	
1	20 – 25	6
2	26 – 30	2
3	31 – 35	11
4	36 – 40	6
5	41 – 45	6
6	46 – 50	8
7	51 – 55	14
8	56 – 60	15
9	61 – 65	14
10	66 – 80	4
	Ukupno:	86

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA –Ž

Red. Br.	Godine staža	
1	0 – 5	10
2	6 – 10	1
3	11 – 15	1
4	16 – 20	2
5	21 – 25	
6	26 – 30	1
7	31 – 35	3
	Ukupno:	18

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA- M

Red. Br.	Godine staža	
1	0 – 5	37
2	6 – 10	8
3	11 – 15	4
4	16 – 20	4

5	21 – 25	5
6	26 – 30	4
7	31 – 35	6
8	36 – 40	18
9	41 – 45 i više	/
	Ukupno:	86

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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 31.12.2016 godine. Zvanični srednji kurs na dan 31.12.2016.godine korišćen na dan kursiranja sredstava i obaveza utvrđen je kao srednji kurs NBS i iznosi 123,4723 dinara. Pozitivne kursne razlike su evidentirane preko prihoda perioda, a negativne preko rashoda perioda. Za kursiranje obaveza za operativni i finansijski lizing korišćen je srednji kurs NBS koji iznosi 123,4723 dinara.

U skladu sa MRS 10 na dan preseka stanja 03.03.2017.god.za posmatranje naknadnih događaja, nije bilo materijalno značajnih korektivnih i nekorektivnih događaja nakon izveštajnog perioda.

2.1. Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnom finansijskom izveštaju za 2016god., su vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- *pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- *metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- *vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:

-u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;

-u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;

-u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;

-komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;

-bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu jednak je bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

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.

Preduzeće je za sastavljanje finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjivane pri sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne god. u skladu sa MSFI.

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 /dvadeset 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 dovođenja 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 obračunava se degresivnom metodom tokom procenjenog veka upotrebe.

Stope primenjene u 2016.god.

00000Grupa5	Opis	Broj godina:	%
00001			
00002	0194012100 NEMATERIJALNA ULAGANJA-APLIKATIVNI SOFTVERI		20,00
00003	0220021000 GRADJEVINSKI OBJEKTI (zidane zgrade)		1,30

00004	0220022000 GRADJEVINSKI OBJEKTI(garaže zidane)	40,00	2,50
00005	0221022100 MONTAŽNI OBJEKTI LIMENI		12,50
00006	0221022200 MONTAŽNI OBJEKTI DRVENI		15,00
00007	0222011000 STAMBENE ZGRADE		1,50
00008	0223040000 V O D O V O D		3,30

Amortizacija postrojenja i opreme obračunava se proporcionalom 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.

Stope primenjene u 2016.god.

00009	0230085460 D I Z A L I C E		16,60
00010	0230085461 DIZALICE		16,66
00011	0230085463 DIZALICE		16,66
00012	0230184710 T R A K T O R I		16,66
00013	0230282400 GRADJEVINSKE MAŠINE (ROVOKOPAČ,VITLO)		16,66
00014	0230282401 GRAĐEVINSKE MAŠINE (ROVOKOPAČ,VITLO)		14,28
00015	0230282402 GRAĐEVINSKE MAŠINE (ROVOKOPAČ,VITLO)		14,28
00016	0230282403 GRAĐEVINSKE MAŠINE (ROVOKOPAČ,VITLO)		12,50
00017	0230282404 GRAĐEVINSKE MAŠINE (ROVOKOPAČ,VITLO)		16,66
00018	0230282406 GRAĐEVINSKE MAŠINE RADILICE 10%		10,00
00019	0230283500 GRADJEVINSKE MAŠINE (MEŠALICE ZA BETON)		20,00
00020	0230283501 GRAĐEVINSKE MAŠINE (MEŠALICE ZA BETON)		16,66
00021	0230283502 GRAĐEVINSKE MAŠINE (MEŠALICE ZA BETON)		16,66
00022	0230285141 MAŠINE RADILICE (BUŠILICE,BRUSILICE)		16,66
00023	0230285142 MAŠINE RADILICE (APARATI ZA EL.ZAVAR.)		12,50
00024	0230285143 MAŠINE RADILICE (MOTALICA SA TRAKOM)		16,66
00025	0230285144 MAŠINE RADILICE (BUŠILICE,BRUSILICE)		16,66
00026	0230285145 MAŠINE RADILICE (BUŠILICE,BRUSILICE)		20,00
00027	0230285146 MAŠINE RADILICE (BUŠILICE,BRUSILICE)		20,00
00028	0230285147 MAŠINE RADILICE (APARATI ZA EL.ZAVAR.)		16,66
00029	0230285148 MAŠINE RADILICE (APARATI ZA EL.ZAVAR.)		16,66
00030	0230285149 MAŠINE RADILICE (APARATI ZA EL.ZAVAR.)		16,66
00031	0230285151 GRAĐEVINSKE MAŠINE (HIDRAUL.BUŠAČ)		16,66
00032	0230285152 GRAŠEVINSKE MAŠINE (HIDRAUL.BUŠAČ)		12,50
00033	0230285240 GRADJEVINSKE MAŠINE (VIBRONABIJAČ)		12,50
00034	0230285241 GRAŠEVINSKE MAŠINE (VIBRONABIJAČ)		12,50
00035	0230285721 GRAĐEVINSKE MAŠINE (PERVIBRATORI)		16,66
00036	0230285810 GRADJEVINSKE MAŠINE (PUMPE ZA VODU)		16,66
00037	0230285811 GRAĐEVINSKE MAŠINE (PUMPE ZA VODU)		16,66
00038	0230285812 GRAĐEVINSKE MAŠINE (PUMPE ZA VODU)		16,66
00039	0230289100 TRANSFERNE MAŠINE (AGREGATI)		12,50
00040	0230289101 TRANSFERNE MAŠINE (AGREGATI)		16,66
00041	0230289102 TRANSFERNE MAŠINE (AGREGATI)		16,66
00042	0230289103 TRANSFERNE MAŠINE (AGREGATI)		16,66
00043	0230289200 GRADJEVINSKE MAŠINE (PNEUMAT.ČEKIĆ)		16,66
00044	0230289201 GRAĐEVINSKE MAŠINE (PNEUMATSKI ČEKIĆ)		16,66
00045	0230289202 GRAĐEVINSKE MAŠINE (PNEUMATSKI ČEKIĆ)		16,66
00046	0230311110 UREDJAJI I POSTROJENJA		20,00
00047	0230410500 KRUPNI ALAT (KLEŠTA,MAKAZE)		16,66
00048	0230410504 KRUPNI ALAT (KLEŠTA,MAKAZE)		16,66

00049	0230410506 KRUPNI ALAT 12,5% (KLEŠTA,MAKAZE)	12,50
00050	0230411120 MERNI INSTRUMENTI	16,66
00051	0230411121 MERNI INSTRUMENTI	16,66
00052	0230411122 MERNI INSTRUMENTI 50%	50,00
00053	0230411123 MERNI INSTRUMENTI	16,66
00054	0230411124 MERNI INSTRUMENTI	16,66
00055	0230411125 MERNI INSTRUMENTI	12,50
00056	0230598101 AUTOBUSI 33,33%	33,33
00057	0230598402 PUTNIČKA VOZILA	12,50
00058	0230598404 PUTNIČKA VOZILA	12,50
00059	0230598406 PUTNIČKO VOZILO (FINANS.LIZING) 20,00 %	20,00
00060	0230598501 PUTNIČKA VOZILA (KOMBI)	12,50
00061	0230598502 PUTNIČKA VOZILA (KOMBI)	12,50
00062	0230598504 PUTNIČKA VOZILA - KOMBI 10%	10,00
00063	0230598505 PUTNIČKA VOZILA	25,00
00064	0230684101 TERETNA VOZILA (KIPERI)	12,50
00065	0230684102 TERETNA VOZILA (KIPERI)	12,50
00066	0230684103 TERETNA VOZILA (KIPERI)	12,50
00067	0230684400 TERETNA VOZILA (CISTERNE)	12,50
00068	0230684402 TERETNA VOZILA (CISTERNA)	12,50
00069	0230684721 TERETNA VOZILA (PUTARI)	12,50
00070	0230684722 TERETNA VOZILA (PUTARI)	12,50
00071	0230684723 TERETNA VOZILA (putari)	10,00
00072	0230698600 P R I K O L I C E	12,50
00073	0230698601 PRIKOLICE	14,28
00074	0230698602 PRIKOLICE	14,28
00075	0230698603 PRIKOLICE	12,50

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 prema MRS 16.
Za telefonske aparate, kancelarijske mašine i nameštaj i alat sa kalkulativnim otpisom primenjen je metod nabavne vrednosti.

Stope amortizacije za 2016.god.

00076	0230710210 TELEFONSKI APARATI	10,00
00077	0230710211 TELEFON.CENTRALE I PRIPAD.UREDJ.	7,00
00078	0230810921 KANCELARIJSKE MAŠINE(ELEKTR.PIS.MAŠINE)	14,30
00079	0230810922 KANCELARIJSKE MAŠINE (PISAĆE MAŠINE)	12,50
00080	0230810930 KANCELARIJSKE MAŠINE (KOMPJUTERI)	20,00
00081	0230810940 KANCELARIJSKE MAŠINE (KOPIR APARATI)	14,30
00082	0230910240 NAMEŠTAJ-TELEPRINTERI	8,30
00083	0230910810 NAMEŠTAJ - KLIMA UREDJAJI	16,50
00084	0230910820 NAMEŠTAJ - USISIVAČI	20,00
00085	0230910830 NAMEŠTAJ - PEĆI	12,50
00086	0230910911 NAMEŠTAJ - DRVENI	12,50
00087	0230910912 NAMEŠTAJ (TREZOR,KASA,METALNI STO)	10,00
00088	0230910913 NAMEŠTAJ (FOTELJA)	11,00
00089	0230910914 NAMEŠTAJ-TEPISI	12,50
00090	02402 ALAT SA KALKULATIVNIM OTPISOM 10%	10,00
00091	02403 SPECIJALNI UNIVERZALNI ALAT - OSTALI 11%	11,00
00092	02404 SPECIJALNI UNIVERZALNI ALAT - MEHANIČKI 12,5%	12,50
00093	02405 SPECIJALNI ELEKTRIČNI ALAT 14,3%	14,30
00094	02406 ALAT SA KALKULATIVNIM OTPISOM 16,5%	16,50
00095	02407 MERNI INSTRUMENTI - RAZNI 16,6%	16,60
00096	02408 OSTALI ALAT I INV. SA KALKULATIVNIM OTPISOM 20%	20,00

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 Odbora direktora.

3.5.1. Upravljanje rizicima

U prethodnom periodu društvo je bilo izloženo rizicima nenaplativosti potraživanja od strane nekih investitora, sporna potraživanja na dan 31.12.2015.god. su obezvređena. Na dan 31.12.2016.god. nema sponih potraživanja.

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. 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).

3.9. 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 31.12.2016. god. sačinjavaju sledeće stavke:

Konto 012

u 000

Red. broj	Kategorija	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja vrednost
1	Računarski program	5.015	4.820	195
Ukupno:		5.015	4.820	195

4.1. Konto 014 - nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2016.

Tabela promena na pozicijama

u 000

	Nabavna vrednost
Stanje na dan 01.01.2016.	6.771
Stanje na dan 31.12.2016.	6.771
Ispravka vrednosti	
Stanje na dan 01.01.2016.	895
Amortizacija za 2016.	68
Stanje na dan 31.12.2016	963
Neto sadašnja vrednost	
31.12.2015.	5876
31.12.2016.	5808

Ulaganja: zakup zemljišta Mlavska, zakup zemljišta Kruševac.

4.2. Osnovna sredstva u pripremi - konto 026

Početno stanje 01.01.2016.	7327
Povećanje	181
Smanjenje	/
Ukupno	7508

Ovo ulaganje je izvršeno za izgradnju poslovnog prostora u radnoj zoni Sever u Nišu, KO Niš Crveni krst. Ideja je da se izgradi objekat za smeštaj radnika. Veći deo iznosa od pomenutih 7 mil se odnosi na plaćanje naknada, adm. taksi za dobijanje dozvola, izradu proj.dokumentacije. Izvršili smo procenu nadoknadivog iznosa ovog ulaganja u pripremi na 31. decembar 2016. godine i utvrdili da nije potrebno priznati umanjene vrednosti u skladu sa zahtevima MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

Nastavak investicije započeli smo u 2017. god

4.3. Avansi za nekretnine i opremu- konto 028

Početno stanje 01.01.2016..	32980
Povećanje	9035
Smanjenje	34677
Stanje 31.12.2016.	7338

5. Nekretnine, postrojenje i oprema: Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme konto-

020,022,023 na dan 31.12.2016. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000

	Kategorija	Nabavna vrednost		Sadašnja vrednost
1	Zemljište	31.183		31.183
2	Gradjevinski objekti	325.591	110.116	215.475
3	Postrojenja i oprema	83.985	53.468	30.517
Ukupno:		440.755	163.584	277.175

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
<i>Nabavna vrednost</i>				
Stanje na dan 31.12.2015.	31.183	283.240	79.570	393.993
<i>Korekcija po osnovu prve primene</i>				
Stanje na dan 1.1.2016.	31.183	283.240	79.570	39.993
<i>Povećanje nabavke</i>		42.350	8.013	50.363
<i>Rashod smanjenje prodaja</i>			3.600	3.600
Stanje na dan 31.12.2016.	31.183	325.590	83.983	440.756
<i>Ispravka vrednosti</i>				
Stanje na dan 31.12.2015.		106.140	49.779	155.919
<i>Amortizacija za 2016.</i>		3.975	7.091	10.886
<i>Otudjenje i rashodovanje</i>			3.402	3.402
<i>Revalorizacija</i>		/	/	/
Stanje na dan 31.12.2016.		110.115	53.468	163.583
<i>Neto sadašnja vrednost</i>				
31.12.2015	31.183	177.100	29.791	238.074
31.12.2016.	31.183	215.475	30.515	277.175

Povećanje opreme po osnovu nabavke u iznosu od 8.013 hiljada dinara I povećanje nepokretnosti po osnovu nabavke 42.350 hiljada dinara.

Društvo u okviru Nematerijalne imovine i Nekretnina, postrojenja i opreme iskazuje veći broj sredstava ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 32.175 hiljada koja su u celini računovodstveno amortizovana tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, a među kojima ima sredstava koja su i dalje u upotrebi i stvaraju ekonomske koristi. Plan je da se tokom 2017 godine izvrši preispitivanje tržišne fer vrednosti nematerijalne imovine i Nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo građevinske objekte vrednuje po metodu revalorizacije. Na datum Bilansa stanja Rukovodstvo je razmatralo kretanje tržišnih cena nepokretnosti i zaključilo je da iste ne odstupaju značajno od vrednosti građevinskih objekata u poslovnim knjigama, te u finansijskim izveštajima za 2016. godinu nije bilo korekcija po ovom osnovu.

Na dan Bilansa stanja za 2016. godinu Preduzeće ima **upisane hipoteke** na sledećim nepokretnostima:

Predmet hipoteke	Rešenje kojim je izvršen upis u katastar nepokretnosti / zemljišne knjige	Osnovni Ugovor po osnovu kojeg je izvršen Poverilac upis hipoteke	Dužnik	Visina hipoteke (osnovni iznos)
Posl prostor u V.Ilića	952-02-12-79/2016 od 11.03.2016	Linija garancije i dozvoljen minus	UniCredit banka	Telefonkabl a.d. 300.000 eur + 6.000.000 din

5.2. Tabela promena na poziciji opreme alat sa kalkulatvnim otpisom 0234

u 000

	Oprema alat kalkulatvni
<i>Nabavna vrednost</i>	
<i>Stanje na dan 31.12.2015.</i>	3.436
<i>Stanje na dan 01.01.2016.</i>	3.436
<i>Povećanje nabavke</i>	422
<i>Rashod smanjenje.</i>	131
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	3727
<i>Ispravka vrednosti</i>	
<i>Stanje na dan 31.12.2015.</i>	3.015
<i>Stanje na dan 01.01.2016.</i>	3.015
<i>Amortizacija za 2016.</i>	126
<i>Otudjenje I rashodovanje</i>	75
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	3.066
<i>Neto sadašnja vrednost</i>	
<i>31.12.2015.</i>	424
<i>31.12.2016.</i>	661

**5.3. Tabela promena na poziciji nekretnina, prava na KDS
sistema konto-029**

u 000

	<i>Prava na gradjevinskim objektima</i>	<i>Ukupno</i>
<i>Nabavna vrednost</i>		
<i>Stanje na dan 31.12.2015</i>	3.406	3.406
<i>Korekcija po osnovu prve primene</i>		
<i>Stanje na dan 1.1.2016.</i>	3.406	3.406
<i>Smanjenje</i>		
<i>Povećanje.</i>		
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	3.406	3.406
<i>Ispravka vrednosti</i>		
<i>Stanje na dan 01.01.2016.</i>	2.161	2.161
<i>Amortizacija za 2016.</i>	137	137
<i>Otudjenje i rashodovanje</i>		
<i>Revalorizacija</i>		
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	2298	2298
<i>Neto sadašnja vrednost</i>		
<i>31.12.2015.</i>		
<i>31.12.2016.</i>	1108	1108

5.4. Ostala dugoročna potraživanja

Prilivi koji se očekuju u budućem periodu. Retencije, za dobro izvršenje posla. Po konačnim situacijama I zapisniku o kvalitetnom prijemu vrši se plaćanje

Konto 056

Konto	Šifra	Naziv	Saldo dug
0561	041	RATKO MITROVIĆ NISKOGRADNJA-BEOGRAD	640.153,74 Din.
0561	083	MORAVA IN D.O.O. GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE	1.196.549,59 Din.
0561	096	AZVI S.A. - Ogranak Novi Sad	204.005,76 Din.
0561	510	ENERGOPROJEKT NISKOGRADNJA a.d. AKCIONARSKO DRUŠTVO AERODROM NIKOLA	4.068.722,99 Din.
0561	582	TESLA BEOGRAD	704.470,60Din.
0561	844	OGRANAK TERNA S.A. SERBIA	1.322.038,44Din.
0563	2968	Key Telekom Ltd	194.677,86 Din

6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2016. godine

	% učešća		% učešća	
	31.12.2015..		31.12.2016.	
1 Materijal	10.432	24,61	10.865	26,19
2 Rezervni delovi	875	2,06	846	2,04
3 Alat i sitan inventar	/	/	/	
4 Ispravka vrednosti materijala, rez. delova, alata i inv.		27	/	
5 Nedovršena proizvodnja (usluge)	23.473	58,67	10.329	24,90
6 Dati avansi za zalihe i usluge	6216	14,66	19.449	46,87
7 Roba na putu	/	/	/	
Ukupno:	42.396	100%	41.489	100%

U okviru zaliha materijala iskazuju se i zalihe sa umanjenim obrtom. Popisna komisija je analizirala stanje zaliha i zaključila da su iste upotrebljive i da nema potrebe za dodatnim obezvređenjem zaliha, u odnosu na obezvređenje koje je izvršeno prethodne godine. Društvo očekuje da će navedene zalihe biti upotrebljene u narednom periodu.

Društvo u okviru zaliha nedovršene proizvodnje iskazuje ulaganja u izvršene radove na objektu FTTH Novi Beograd u iznosu od RSD 7.309. hiljada koja potiču iz ranijeg perioda, bez novih ulaganja u periodu dužem od godinu dana. Rukovodstvo Društva aktivno radi na pronalaženju rešenja i očekuje da će se stvoriti uslovi za fakturisanje i naplatu nedovršene proizvodnje na objektu.

U strukturi zaliha najznačajnije je učešće datih avansa za zalihe i usluge 46,87%

7. Potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2016 je sledeća:

u 000

31.12.2016.		% učešća	
1	Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu(bez ispravke)	158.320	98,65
2	Ostala potraživanja	506	0,42
3	Kratkoročni finansijski plasmani	68.957	0,93
4	Ispravka vrednosti	108.189	/
Ukupno:		119.594	100%

7.1. Struktura potraživanja po kupcima u zemlji na dan 31.12.2016 je sledeća:

u 000

31.12.2016.			
% učišća			
1	JP Telekom Srbija	14.966	13,02
2	Energoprojekt niskogradnja	10.319	8,97
3	Ratko Mitrović niskogradnja	33.761	29,37
4	Bin-ing d.o.o.	8.587	7,47
5	Ogranak Bonbardijer d.o.o.	31.642	27,53
6	MBC Capital	6.371	5,54
7	Ostala potraživanja	9.283	8,07
Ukupno:		114.927	100

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2016.god iznosi 114.927 hilj.din , I ostala dugoročna potraživanja 8.043hilj.din.

Ukupna vrednost poslatih IOS a sa datumima 31.10.2016. i 31.12.2016.god iznosi 129.228 hilj din

Poslato IOS a za 37 klijenta:

Overeno IOS a 23, ukupne vrednosti 113.003 hilj.dinara;

Neusaglaseno –IOS 1 na 650 hilj din.

Neovereno - IOS a 14

Usaglašeni IOS i - 2 za primljeni avans u vrednosti 2.893 hilj din

Pregled ispravke potraživanja

u 000

Patner	Iznos potraživanja	Iznos ispravke	Procenat ispravke	
1	Beohamex	4.555	4.555	100%
2	Premiera Studios	2.237	2.237	100%
3	Inter-kop doo Mišar	864	864	100%
4	Beogradelektro Beograd	6.455	6.455	100%
5	PS Telefonija	10.527	10.527	100%
6	Telefonkabl a.d.	5.295	5.295	100%
7	Zgop a.d.	483	483	100%
8	Netinvest doo	107	107	100%
9	Tehnobeton 2009	96	96	100%
10	Intelcon doo	8.941	8.941	100%
11	Bin ing doo	584	584	100%

12	Vitreum doo	22	22	100%
13	STZR WINNER	120	120	100%
14	Protekta Beograd	67.903	67.903	100%
Ukupno:		108.189	108.189	

Ove ispravke vrednosti su izvršene u ranijim godinama I u 2015.god. Obezbjeđivanje potraživanja od domaćih kupaca izvršeno je po MRS 39 paragraf 62 I MRS 8 paragraf 33.

Pregled sudskih sporova: U 2016.god. nije bilo novih sporova

R.br	Tužilac	Tuženik	Spor pokrenut - Godina	Vrednost	Predviđenja-Očekivanja	Napomena
1	Telefonkabl a.d.	Tehnobeton		1.832.545,74	Prekinut postupak Tehnobeton u stečaju	Prekinut postupak Tehnobeton u stečaju
2	Nastić Vladan	Telefonkabl a.d.	1995	1.127.402,99	Po rešenju Gž1 334/16 od 29.06.2016.god. odbijene sve žalbe i potvrđeno rešenje Prvog osn. suda. Na ovo rešenje Nastićev advokat uložio Vrhovnom kasacionom sudu reviziju	Četiri puta presudjivano u korist TKB-a, spor traje 21 god.
3	Tužilac Olga Šarčev	Telefonkabl a.d.	Septembar 2016.	2.700.000,00	Osnov je utvrđivanje prava svojine za stan u ul. Bul.kralja Aleksandra 219	Priznali smo tužbeni zahtev

7.2 Kratkoročni finansijski plasmani

Konto	Naziv	Saldo
2325	KRATKOROCNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI-kola	21.243Din.
2326	KRAT KRED I ZAJM. U ZEMLJI –MBC CAPITAL	682.760,00Din.
2326	KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI -ARHIV COD OMNIS	340.000,00Din.
2326	KRATKOROCNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI SAMOSTALNI SINDIKAT	10.000,00 Din
		1.054.003,00Din.

7.3 Druga potraživanja

Druga potraživanja odnose se na:

Druga potraživanja	2015.	2016.
Potraživanja od zaposlenih	172	289
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	1.342
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	2.773	15.771
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	340	829
Potraživanja po osnovu naknada šteta	57	0
Ostala kratkoročna potraživanja	217	184
Ukupno:	3.559	18.415

7.4 Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha odnose se na ulaganja u investicione jedinice u iznosu od 21. 456 hilj. din.

8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

31.12.2016.		
1	<i>Tekući račun Sber</i>	3.297.563,02
2	<i>UniCredit bank – Srbija</i>	8.945.593,60
3	<i>Komercijalna banka Beograd</i>	15.875.564,55
4	<i>Komercijalna banka Beograd namenski račun</i>	22.162,15
5	<i>Poštanska štedionica</i>	47.289,00
6	<i>Tekući račun Meridijan banka</i>	450,00
7	<i>Tekući račun Societe generale</i>	1.652.434,01
8	<i>Tekući račun Credit Agricole banke</i>	3.452.639,78
9	<i>Blagajna mat. izdataka</i>	423.040,44
10	<i>Devizna blagajna – EVRO</i>	234.597,37
11	<i>Deponovana sredstva Fond za isplatu naknada</i>	725.532,93
12	<i>Dep. za izn stub. ED Centar Kragujevac</i>	30.000,00
13	<i>Devizni račun UniCredite- EUR</i>	7.289.629,26
14	<i>Devizni račun Uni Credit banka- NOK</i>	4.260.297,22
15	<i>Oročeni namenski depozit Sber bank</i>	10.000.000,00
16	<i>Oročeni namenski depozit Credit Agricole</i>	10.000.000,00
		4.500.000,00
17.	<i>Oročeni namenski depozit UniCredite banke</i>	4.500.000,00
18.	<i>Novčana sredstva deponovana za rentiranje vozila</i>	32.297,24
19	<i>Tekući račun Eurobank</i>	187.871,30
20	UKUPNO	70.976.961,56

Usaglašeni IOSi sa 5 banaka

9. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

Aktivna vremenska razgraničenja	2015.	2016.
Unapred plaćeni troškovi	857	996
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	541	917
Ukupno:	1.398	1.913

10. Osnovni i ostali kapital

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2016.

000

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

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.

10.1 Struktura ukupnog kapitala

000

Red. broj	Kategorija	Ukupan iznos	
		2015	2016
1	Akcijski kapital	248.710	248.710
2	Ostali osnovni kapital	/	
3	Zakonske rezerve	/	
4	Statutarne i druge rezerve	/	
5	Revalorizacione rezerve	199.553	198.031
6	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	8.471	9.473
7	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.027	2.829
8	Gubitak	31.763	31.764
Ukupno:		425.998	427.279

10.2 Obelodanjivanje rezervi:

	u RSD 000	
	31.12.2015.	31.12.2016.
Emisiona premija		
Zakonske rezerve	/	/
Statutarne i druge rezerve	/	/
Stanje na kraju godine:	/	/

U 2014. godini delimično je pokriven gubitak nastao u 2013.god. u iznosu od 80.505

10.3 Obelodanjivanje revalorizacionih rezervi konto -330:

	u RSD 000	
	31.12.2015.	31.12.2016.
Revalorizaciona rezerva po osnovu procene nekretnina i opreme		
Početno stanje	208.099	199.553
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Procena po poštenoj vrednosti – povećanje		
Procena po poštenoj vrednosti – smanjenje		
Ukidanje		
Ostala povećanja		
Ostala smanjenja	8.546	1.522
Stanje na kraju godine:	199.553	198.031

Do smanjenja revalorizacionih rezervi došlo je usled prodaje i rashodovanja osn.sredstava U iznosu od 1522 hiljada din.

10.4 Obelodanjivanje nerasporedene dobiti:

	u RSD 000	
	2015	2016
Neraspoređena dobit iz ranijih godina	2.281	9498
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Isplata dividende		
Ostala povećanja(ukidanje rev.rezervi)	7.329	1407
Ostala smanjenje	1.141	1.432
Neraspoređena dobit tekuće godine	1.027	2.829
Stanje na kraju godine:	9.498	12302

Do smanjenja neraspoređene dobiti u 2016god. u iznosu od 1.432 hiljada din došlo je zbog uvećanja rezervisanja za otpremnine po MRS 19. u iznosu od 1.315 hiljada dinara I 117 hiljada dinara za izmirenje obaveze poreza na dobit iz 2015.godine.

Do povećanja od 1.407 hiljada dinara došlo je zbog ukidanja revalorizacionih rezervi prilikom rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 1.407 hiljada din i neraspoređene dobiti tekuće godine u iznosu od 2829 hiljada din.

11. Obaveze iz poslovanja

11.1. Dugoročna rezervisanja i obaveze konto - 404 i 419

u 000

	% učešća		% učešća	
	31.12.2015.		31.12.2016	
1 Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-		
2 Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	7.570	56,81	8097	58,60
3 Dugoročni krediti u zemlji				
4 Ostale dug. obaveze (finansijski lizing)	5.756	43,19	5.716	41,40
Ukupno:	13.326	100	13.813	100

U strukturu dugoročnih obaveza najveće učešće je rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih MRS 19 formirane na teret nerasporedjene dobiti tekuće godine u iznosu od 1315 i na teret troškova 287 Na osnovu čl.23 odluke o računovodstvenim politikama i MRS 19 smo iskazali rezervisanje po osnovu primanja zaposlenih u budućem periodu.

11.2. Kratkoročne obaveze

u 000

	% učešća		% učešća	
	31.12.2015		31.12.2016	
1 Kratkoročni krediti u zemlji	/	/	/	/
2 Primljeni avansi	2.319	3,76	30986	37,66
3 Dobavljači u zemlji i inostranstvu	57.480	93,26	51301	62,34
4 Ostale obaveza	1.832	2,98	5	0
Ukupno:	61.631	100	82292	100

U strukturi kratkoročnih obaveza najveće je učešće obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu 62,34%. Od 98 IOS primljenih od dobavljača na iznos 46.893 hilj.din, usaglašeno je sa 69 dobavljača na iznos 46.893 hiljada din. Osporeno je 30 IOS dobavljača, u vrednosti od 886 hiljada din. IOS za date avanse ukupno 5 na iznos 19.373, poslani su a nisu vraćeni. Na dan bilansa stanja nemamo potencijalnih obaveza (jemstva, pristupanje dugu...)

11.3 Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

Ostale kratkoročne obaveze	2015.	2016.
Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.433	8.694
Druge obaveze	4.387	6.328
Ukupno:	10.820	15.022

11.4 Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobit obračunat je i plaćen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobit u visini od 15%, što iznosi 1.527.293 din se plaća na poresku osnovicu utvrdjenu poreskim bilansom koja iznosi 10.181.951. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha, koji iznosi 5.829.417 din i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

11.5 Komponente odloženog poreza MRS 12

Red. br.	Opis	2015. god. Iznos	2016 god. Iznos
	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		
1	Oporeziva privremena razlika po osnovu sredstava koja podležu amortizaciji	98.194.730,03	106.151.224,53
2	Odložene poreske obaveza na datum bilansa stanja (red. br. 1 x 15%)	14.729.209,50	15.922.683,66
	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
3	Rezervisanje za otpremnine 8.096.827,95x 15%	1.135.485,84	1.214.524,19
4	Rashodi obezvređenja x 15%	358.520,92	
5	Rashodi po osnovu neplaćenih javnih prihoda		
6	Neiskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva		
7	Neiskorišćeni poreski kredit po osnovu međukompanijskih dividendi		
8	Preneti poreski gubitak		
9	Odložena poreska sredstava na datum bilansa stanja - ukupno (red. br. od 3 do 8)	1.494.007,76	1.214.524,19
10	Odložane poreske obaveze nakon prebijanja - konačan iznos koji se iskazuje u bilansu stanja (2 - 9)	13.235.201,74	14.708.159,49
11	Početno stanje odloženih poreskih obaveza	15.067.301,86	13.235.201,74
12	Odloženi poreski prihod koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine (11 -10)	1.832.100,12	
12.1.	Odloženi poreski rashod koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine (10 -11)		1.472.957,75

Odloženi poreski rashod koji se priznaje u bilansu uspeha 1.524 hiljada din tekuće godine

	Obračun odloženih poreskih obaveza MRS-12 za 2016. godinu	2015. godina	2016. godina
1.	Sadašnja vrednost stalne imovine u poslovnim knjigama koja podležu amortizaciji	214.786.954,00	253.762.340,47
2.	Sadašnja vrednost stalne imovine za poreske svrhe	111.450.008,06	142.071.471,51
3.	Razlika (1 - 2)	103.336.945,94	111.690.868,96
4.	Stalna razlika 2004-2015. ukupno	5.115.262,04	5.142.215,91
5.	Stalna razlika 2016.god.	26.953,87	397.428,52
6.	Stalna razlika ukupno:	5.142.215,91	5.539.644,43
7.	Privremena razlika (3 - 6)	98.194.730,03	106.151.224,53
	<u>106.488.494,59 x 15%</u>	14.729.209,50	15.922.683,68

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima plaćeni su u zakonskom roku.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo/Preduzeće je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose. Porezi i doprinosi fondova za socijalnu sigurnost zaposlenih plaćeni su u redovnim rokovima prilikom isplate neto zarade.

Obaveze po osnovu otpremnina

Ukoliko Društvo vrši rezervisanja u skladu sa MRS 19, navedeno se može obelodaniti na sledeći način:

Društvo je formiralo rezervisanja u cilju isplate zaposlenim po mogućim osnovama i po tom osnovu ima identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 8097 hilj din a na osnovu MRS 19, čl.23 odluke o računovodstvenim politikama, po osnovu primanja zaposlenih u budućem periodu

NAPOMENA UZ BILANS USPEHA

12. Prihodi

Struktura prihoda na dan 31.12.2016. je sledeća:

	% učešća		% učešća	
	31.12.2015		31.12.2016	
1 Prihodi od prodaje	507.228	99,69	449.113	98,75
2 Ostali poslovni prihodi	5.375	1,06	4.329	0,98
3 Finansijski prihodi	1.487	0,29	777	0,17
4 Smanjenje vred.zaliha učinaka	-12.019	-2,36	14.544	
5 Ostali prihodi	6.740	1,32	374	0,10
Ukupno:	508.810	100	440.049	100

U strukturi prihoda najveće je učešće prihoda od prodaje 98,75 %,

12.1. Struktura poslovnih prihoda po kupcima na dan 31.12.2016. je sledeća:

		% učešća		% učešća	
		31.12.2016		31.12.2015	
1	JP Telekom Srbija	113.934	25,36	209.420	41,58
2	JP Pošte Srbije	26.538	5,90	30.913	6,14
3	Energoprojekt niskogradnja	82.718	18,41	156.545	31,08
4	Morava in	0		10.370	2,06
5	Telenor Beograd	0		4.159	0,83
6	Bombardier	69.955	15,57	/	
7	Ratko Mitrović niskogradnja	51.091	11,37	26.097	5,18
8	Informatika JKP Novi Sad	0		2.602	0,52
9	Huawei	45.425	10,11	/	
10	Ostali	49.914	11,11	3.613	0,00
11	Ino kupci	9.538	2,12	2.928	0,58
	Ukupno:	449.113	100%	507.228	100%

U strukturi poslovnih prihoda najveće je učešće prihoda „Telekom Srbija“ 25,36 %.

12.2. Finansijski i ostali prihodi

		% učešća		% učešća	
		31.12.2015		31.12.2016	
1	Finansijski prihodi	1.487	18,07	2.541	87,17
2	Ostali prihodi	6.740	81,93	374	12,83
	Ukupno:	8.227	100,00	2.915	100

U strukturi ostalih prihoda najveće je učešće finansijskih prihoda 87,17 % .

13. Rashodi

Struktura rashoda na dan 31.12.2016.

		% učešća			
		31.12.2015			
1	Rashodi iz redovnog poslovanja	494.502	98	447.872	96,61
2	Povećanje vrednosti zaliha nedovršene				
3	Smanjenje vred. Zaliha nedovršene	12.019		14.544	3,14
4	Finansijski rashodi	601	0,70		
5	Ostali rashodi	5.298	1,03	1.153	0,25
	Ukupno:	512.420	100,00%	463.569	100%

U strukturi ukupnih rashoda najveće je učešće rashoda iz redovnog poslovanja 96,61%

13.1 Troškovi materijala

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2016.

u 000

		% učešća		% učešća	
		31.12.2015		31.12.2016	
1	Troškovi materijala za izradu	145.221	86,89	121.450	83,29
2	Troškovi ostalog materijala	3.093	1,85	2.792	1,91
3	Troškovi goriva i energije	18.818	11,26	21.580	14,80
Ukupno:		167.132	100,00%	145.822	100%

U strukturi troškova materijala najveće je učešće troškova materijala za izradu 86,89 %.

12.2 Ostali poslovi rashodi

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2016.

		% učešća		% učešća	
		31.12.2015		31.12.2016.	
1	Troškovi usluga na izradi učinaka	189.377	86,67	126.594	77,39
2	Troškovi transportnih usluga	5.288	2,42	4.787	2,93
3	Troškovi usluga održavanja	6.269	2,86	6.794	4,15
4	Troškovi zakupnina	548	0,25	758	0,46
5	Troškovi reklame i propagande	263	0,12	188	0,11
6	Troškovi ostalih usluga	3.029	1,39	6.659	4,07
7	Troškovi neproizvodnih usluga	3.847	1,76	5.294	3,24
8	Troškovi reprezentacije	2.943	1,35	3.336	2,04
9	Troškovi premije osiguranja	1.484	0,68	1.751	1,07
10	Troškovi platnog prometa i članarina	2.283	1,05	2.937	1,80
11	Troškovi poreza	2.032	0,92	3.189	1,95
12	Ostali nematerijalni troškovi	1.167	0,53	1.294	0,69
Ukupno:		218.529	100,00%	163.581	100%

U strukturi poslovnih rashoda najveće je učešće troškova usluga na izradi učinaka 77,39 %.

Rukovodilac sektora
ekoskih poslova

Mirjana Kokerić, dipl.ecc



Zakonski zastupnik,
Boško Bandić, gen.dir