

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
"TELEFONKABL" a.d. BEOGRAD
ZA 2019. 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, 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 srednje pravno lice.

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

Naziv	br. Akcija	učešće %
- Advatec solution	4232	17,66498
- MBC Capital	3669	15,31494
- Telefonkabl a.d.	3356	14,00843
- Ekopolje	3333	13,91243
- Treća Petoletka doo	2852	11,90466
- Ostali manjinski akcionari	9118	28,22551
Ukupno	32300	100 %

Na dan bilansa stanja 31.12.2019. godine Društvo je imalo 117 radnika. Na bazi stanja krajem meseca u statističkom aneksu iskazali smo 117 radnika.

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI - Ž

Red. Br.	Godine starosti	
1	25 – 30	3
2	31 – 35	2
3	36 – 40	6
4	41 – 45	2
5	46 – 50	2
6	51 – 55	1
7	56 – 65	4
	Ukupno:	20

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI - M

Redni br.	Godine starosti	
1	Do 20	0
2	20 – 25	6
3	26 – 30	10
4	31 – 35	6
5	36 – 40	10
6	41 – 45	5
7	46 – 50	8
8	51 – 55	15
9	56 – 60	18
10	61 – 65	14
11	66 – 80	5
	Ukupno:	97

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA – Ž

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

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA – M

Red. Br.	Godine staža	
1	0 – 5	64
2	6 – 10	2
3	11 – 15	4
4	16 – 20	3
5	21 – 25	4
6	26 – 30	4
7	31 – 35	10
8	36 – 40	4
9	41 – 45 i više	2
	Ukupno:	97

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 31.12.2019 godine. Zvanični srednji kurs na dan 31.12.2019.godine korišćen na dan kursiranja sredstava i obaveza utvrđen je kao srednji kurs NBS i iznosi 117,5928 dinara za EUR. 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 117,5928 dinara za EUR.

2.1. Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnom finansijskom izveštaju za 2019. godinu, 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 primenjivan je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koje je usvojio Upravni odbor Društva 09.05.2017. godine, kao i na osnovu Statuta Telefonkabla a.d. od 28.05.2014. 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 2019. Godini

00000 Grupa5	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 2019. godini

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, uredjaji 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 2019. godinu

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 31.12.2017. godine su direktno otpisana. Na dan 31.12.2019. godine nema spornih 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.

3.10. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se na način utvrđen MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% ukupnih prihoda.

4. Nematerijalna ulaganja

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2019. god. sačinjavaju sledeće stavke:

Konto 012

u 000

<i>Red. broj</i>	<i>Kategorija</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<i>1</i>	<i>Računarski program</i>	<i>5.993</i>	<i>5.453</i>	<i>540</i>
<i>Ukupno:</i>		<i>5.993</i>	<i>5.453</i>	<i>540</i>

4.1. Konto 014 - ostala nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2019.

Tabela promena na pozicijama

u 000

<i>Nabavna vrednost</i>	
<i>Stanje na dan 01.01.2019.</i>	<i>6.771</i>
<i>Stanje na dan 31.12.2019.</i>	<i>6.771</i>
<i>Ispravka vrednosti:</i>	
<i>Stanje na dan 01.01.2019.</i>	<i>1.032</i>
<i>Amortizacija za 2019.</i>	<i>137</i>
<i>Stanje na dan 31.12.2019</i>	<i>1.169</i>
<i>Neto sadašnja vrednost</i>	
<i>31.12.2018.</i>	<i>5.671</i>
<i>31.12.2019.</i>	<i>5.602</i>

Ostala nematerijalna ulaganja odnose se na zakup zemljišta Mlavska, zakup zemljišta Kruševac.

5. Nekretnine, postrojenje i oprema:

5.1. Tabela promena na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	OS u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	31.183	310.333	104.933	3.406	9.521	7.338	466.714
Povećanje:			15.525				15.412
Nabavka	-				327		327
Aktiviranje i prenos	-						
Smanjenje:		1.520	11.441				16.410
Prodaja i rashodovanje	-	1.520	11.441				16.410
Nabavna vrednost na kraju godine	31.183	308.813	105.455	3.406	9.848	7.338	466.043
Kumulirana ispravka na početku godine	-	101.236	66.839	2.570			170.645
Povećanje:							
Amortizacija	-	3.374	7.473	137			10.852
Smanjenje:							
Prodaja i rashodovanje	-	1.248	10.562				13.376
Ispravka vrednosti na kraju godine	-	103.361	60.805	2.707			166.873
Neto sadašnja vrednost 31.12.2019. g.	31.183	205.452	45.268	699	9.848	7.338	299.789
Neto sadašnja vrednost 31.12.2018. g.	31.183	209.097	38.094	836	9.521	7.338	296.069

U 2007. godini uknjiženo zemljište 23 ara Vinča.

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 2019. godinu nije bilo korekcija po ovom osnovu.

U opremu uključena i vrednost alata sa kalkulativnim otpisom.

Na poziciji ulaganja u tuđa osnovna sredstva iskazana su ulaganja u KDS sisteme

Osnovna sredstva u pripremi odnose se na ulaganje u iznosu od 9.058 hilj din koje 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 2019. godine i utvrdili da nije potrebno priznati umanjenje vrednosti u skladu sa zahtevima MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“. Ostala osnovna sredstva u pripremi u iznosu od 790 hilj din se odnosi na ulaganje u poslovni objekat u Krnjači.

Na dan Bilansa stanja za 2019. godinu Preduzeće ima **upisane hipoteke** na sledećim nepokretnostima:

Predmet hipoteke	Rešenje kojim je izvršen upis u katastar nepokretnosti / zemjišne knjige	Osnovni Ugovor po osnovu kojeg je izvršen upis hipoteke	Poverilac	Dužnik	Visina hipoteke (osnovni iznos)
Posl prostor u V.Ilića	952-02-12-230-3801/2020 od 02.03.2020.	Linija garancije i dozvoljen minus	UniCredit banka	Telefonkabl a.d.	450.000 eur + 6.000.000 din

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

	Oprema alat kalkulativni
Nabavna vrednost	
Stanje na dan 31.12.2018.	3.903
Stanje na dan 01.01.2019.	
Povećanje nabavke	112
Rashod smanjenje.	453
Stanje na dan 31.12.2019.	3.562
Ispravka vrednosti	
Stanje na dan 31.12.2018.	3.142
Stanje na dan 01.01.2019.	
Amortizacija za 2019.	132
Otudjenje i rashodovanje	330
Stanje na dan 31.12.2019.	2.944
Neto sadašnja vrednost	
31.12.2018.	618
31.12.2019.	761

5.3. 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

Rb.	Konto	Šifra	Naziv	Saldo
1	0561	041	MBA-RATKO MITROVIĆ NISKOGRADNJA doo BEOGRAD	1.187
2	0561	083	MORAVA IN D.O.O. GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE	1.197
3	0561	096	AZVI S.A. - Ogranak Novi Sad	204
4	0561	2364	CIP Centar za informatički inženjering i projektovanje DOO	67
5	0561	3353	Institut MIHAJLO PUPIN DOO	10.593
6	0561	4225	Az Virt	102
7	0561	510	ENERGOPROJEKT NISKOGRADNJA a.d.	3.165
8	0561	582	AKCIONARSKO DRUŠTVO AERODROM NIKOLA TESLA BEOGRAD	704
				17.219

Ukupna vrednost poslatih 7 IOS -a po osnovu dugoročnih potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2019. god
Iznosi 16.032 hilj dinara
Overeno je 5 IOS a u vrednosti od 3.267 hilj dinara

6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019. godine

		% učešća		% učešća	
		31.12.2019.		31.12.2018.	
1	Materijal	12.792	46,82	13.498	21
2	Rezervni delovi	696	2,54	764	1
3	Alat i sitan inventar	/	/	/	/
4	Ispravka vrednosti materijala, rez. delova, alata i inv.	/	/	/	/
5	Nedovršena proizvodnja (usluge)	/	/	25.096	38
6	Dati avansi za zalihe i usluge	13.836	50,64	26.632	40
7	Roba na putu	/	/	/	/
Ukupno:		27.324	100.00%	65.990	100.00%

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.

Društvo je izvršilo obezvređenje zaliha nedovršene proizvodnje u vrednosti od 7.309 hiljada din na objektu FTTH Novi Beograd

U strukturi zaliha najznačajnije je učešće datih avansa za zalihe i usluge. 50,64 %

7. Potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2019. je sledeća:

u 000

		2019.	% učešća	2018.	% učešća
1	Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu(bez ispravke)	294.192	97,80	198.642	98,95
2	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	506	0,17	506	0,25
3	Ostala potraživanja i potraživanja od zaposlenih	5.921	1,97	1.428	0,71
4	Ostala kratkoročna potraživanja	183	0,06	183	0,09
Ukupno:		300.802	100.00	200.759	100,00

7.1. Struktura potraživanja po kupcima u zemlji na dan 31.12.2019. je sledeća:

u 000

		<i>31.12.2019.</i>	<i>% učešća</i>
<i>1</i>	<i>Energoprojekt Niskogradnja a.d.</i>	<i>8.656</i>	<i>2.94</i>
<i>2</i>	<i>Roaming Networks d.o.o.</i>	<i>10.232</i>	<i>3.48</i>
<i>3</i>	<i>Telekom Srbija a.d.</i>	<i>11.642</i>	<i>3.96</i>
<i>4</i>	<i>Institut Mihajlo Pupin</i>	<i>14.193</i>	<i>4.82</i>
<i>5</i>	<i>MBA – Ratko Mitrović Niskogradnja</i>	<i>17.811</i>	<i>6.05</i>
<i>6</i>	<i>VIP Mobile</i>	<i>29.277</i>	<i>9.96</i>
<i>7</i>	<i>Huawei</i>	<i>163.196</i>	<i>55.50</i>
<i>8</i>	<i>Ostala potraživanja</i>	<i>39.070</i>	<i>13.29</i>
<i>Ukupno:</i>		<i>294.077</i>	<i>100.00</i>

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2019.god iznose 294.077 hilj.din

Ukupna vrednost poslatih IOS- a kupcima, sa stanjem na dan 31.12.2019.god iznosi 275.889 hilj din

Poslato IOS- a za 36 klijenta

Overeno IOS- a 17, ukupne vrednosti 209.726 hilj.dinara

Neslaganje IOS a 4, ukupne vrednosti 784 hilj din

Pregled sudskih sporova: Nema sudskih sporova

7.2 Kratkoročni finansijski plasmani

Konto	Naziv	<i>u 000</i>
2326	KRATKOROCNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI-UDARNIK	-
2326	KRAT KRED I ZAJM. U ZEMLJI –MBC CAPITAL	683
2326	KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI -ARHIV COD OMNIS	340
2326	KRATKOROCNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI SAMOSTALNI SINDIKAT	60
2325	KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI KOLA	13
2327	KRATKOROČNI KREDITI RADNICIMA	1,140
	Ukupno	2.236

7.3 Druga potraživanja

Druga potraživanja odnose se na:

<i>u 000</i>		
	2019.	2018.
Druga potraživanja		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	4.030	82
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	661
Potraživanja od zaposlenih	1.891	685
Ostala kratkoročna potraživanja	183	183
Ukupno:	6.104	1.611

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 66.878 hilj. din.

8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

R.Br.	RAČUN KONTO	NAZIV RAČUNA	STANJE PO POPISU	STANJE PO KNJIGAMA	IZVEŠTAJ KOMISIJE
1	2	3	4	5	6
I		Tekući račun			
1	2411	Poštanska štedionica	47.289,00	47.289,00	47.289,00
2	24111	Tekući račun Sber banka	395.142,40	395.142,40	395.142,40
3	24112	Tekući račun Agricole banka	67.789,36	67.789,36	67.789,36

4	24113	Tekući račun Eurobank	21.814,21	21.814,21	21.814,21
5	241131	Tekući račun Eurobank 1	2.778,91	2.778,91	2.778,91
6	241211	Tekući račun Banka Intesa	102.636,64	102.636,64	102.636,64
7	2414	Komercijalna banka	13.827.494,29	13.827.494,29	13.827.494,29
8	24141	Komercijalna banka namenski račun	22.162,15	22.162,15	22.162,15
9	2415	Tekući račun Societe generale	1.985.170,35	1.985.170,35	1.985.170,35
10	2416	Tekući račun UniCredit Bank-Srbija	4.136.127,46	4.136.127,46	4.136.127,46
11	2417	Tekući račun Meridijan banka	450,00	450,00	450,00
II	243	BLAGAJNA			
	2432	Blagajna mat.izdataka			
	Komada	Apoen			
	419	1000	419.000,00		
	59	100	5.900,00		
	0	10	0,00		
	2	1	2,00		
	Ostalo		0,52		
		Ukupno:	424.902,52	424.902,52	424.902,52
III					
	246	Devizna blagajna	1.740,00 eur		
	2460	Glavna devizna blagajna	204.606,60	204.606,60	204.606,60
IV					
	244	Devizni račun			
	2440	Uni Credit banka Devizni račun - EUR-11.164,84 eur	1.248.144,09	1.248.144,09	1.248.144,09
	2443	Uni Credit banka Devizni račun - HUF- 4.469.733,00 huf	0,00	0,00	0,00
	2441	Uni Credit banka Devizni račun - NOK-60.431,54 nok	719.238,06	719.238,06	719.238,06
V					
	248	Novčana sredstva-deponovana i oročena			
	2481	Novčana sredstva fonda za isplatu naknada	17.997,00	17.997,00	17.997,00
	2483	Novčana sredstva deponovana za rentiranje vozila	544.000,00	544.000,00	544.000,00
	2485	Ostala novčana sredstva deponovana za Direkciju za stubove ED Kragujevac	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	24865	Oročeni namenski depozit UniCredit	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
	24866	Oročeni namenski depozit Credit Agricole	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
		UKUPNO	38.297.743,04	38.297.743,04	38.297.743,04

Usaglašeni IOS-i stanja po tekućim računima i stanjem izdatih garancija sa 7 banaka

9. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

u 000

Aktivna vremenska razgraničenja	2019.	2018.
Unapred plaćeni troškovi	1.154	1.060
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	475	1.276
Ukupno:	1.629	2.336

10. Osnovni i ostali kapital

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2019.

u 000

	<i>Kategorija</i>	<i>Nominalna vrednost</i>	<i>Kumulativne rezerve</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Učešće u %</i>
1	<i>Akcijski</i>	204.027		204.027	26.497	82,03
2	<i>Kapital običnih akcija</i>					
3	<i>Akcijski fond</i>	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

u 000

Red. Br.	Kategorija	2019.	2018.
1	Akcijski kapital	248.710	248.710
2	Emisiona premija	6.858	
3	Zakonske rezerve		
4	Otkupljene sopstvene akcije	64.726	
5	Revalorizacione rezerve	180.852	183.000
6	Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	3.054	28.749
7	Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	60.768	15.443
8	Gubitak	31.748	31.748
	Ukupno:	403.768	444.154

10.2 Obelodanjivanje revalorizacionih rezervi konto - 330:

		<i>u 000</i>
	2019.	2018.
Revalorizaciona rezerva po osnovu procene nekretnina i opreme	183.000	197.898
Početno stanje		
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Procena po poštenoj vrednosti – povećanje		
Procena po poštenoj vrednosti – smanjenje		
Ukidanje		
Ostala povećanja		
Ostala smanjenja	2.148	14.898
Stanje na kraju godine:	180.852	183.000

Do smanjenja revalorizacionih rezervi došlo je usled prodaje i rashodovanja osn.sredstava u iznosu od 2.148 hiljada din.

10.3 Obelodanjivanje nerasporedene dobiti:

		<i>u 000</i>
	2019.	2018.
Neraspoređena dobit iz ranijih godina	44.192	15.864
Ostala povećanja (ukidanja rev. rezervi)	2.148	12.885
Neraspoređena dobit tekuće godine	60.768	15.443
Smanjenje- otkup sopstvenih akcija	42.528	
Ostala smanjenja	758	
Stanje na kraju godine:	63.822	44.192

Do smanjenja nerasporedjene dobiti u 2019. god. u iznosu od 42.528 hiljada din došlo je zbog otkupa sopstvenih akcija perioda. Do povećanja od 2.148 hiljada dinara došlo je zbog ukidanja revalorizacionih rezervi prilikom rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme .

11. Obaveze iz poslovanja

11. 1. Dugoročna rezervisanja i obaveze konto - 404 i 416

u 000

		<i>% učešća</i> <i>31.12.2019.</i>		<i>% učešća</i> <i>31.12.2018.</i>	
1	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	21.551	64,68		
2	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	7.471	22,42	8.341	68,69
3	Dugoročni krediti u zemlji				
4	Ostale dug. obaveze (finansijski lizing)	4.297	12,90	3.801	31,31
Ukupno:		33.319	100,00	12.142	100,00

Rezervisanje za garantni rok izvedeni u skladu sa MRS 37 i članu 29 pravilnika o računovodstvenim politikama u iznosu od 21.551 hiljada dinara za koje se očekuje da će nastati u budućem periodu.

Ukupne dugoročne i kratkoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga

Lizing kuća	Valuta	Broj ugovora	Datum ugovora	Rok otplate	Iznos ugovora (EUR)	Deo koji dospeva u 2020. (tekuće dospeće)	Deo koji dospeva posle 2020. (dugoročni deo)	Ukupna obaveza po LIZINGU	Ukupna obaveza po LIZINGU (RSD 000)
SOGELEASE	EUR	009014	09.09.2016.	15.08.2020.	10,590	1,533	-	1,533	180
SOGELEASE	EUR	010928	03.05.2017.	15.04.2021.	10,624	2,819	940	3,759	442
SOGELEASE	EUR	009448	08.11.2016.	15.10.2020.	6,628	1,199	-	1,199	141
SOGELEASE	EUR	009449	08.11.2016.	15.10.2020.	6,628	1,199	-	1,199	141
SOGELEASE	EUR	011265	01.06.2017.	15.05.2021.	10,624	2,819	1,175	3,994	470
SOGELEASE	EUR	011266	01.06.2017.	15.05.2021.	10,624	2,819	1,175	3,994	470
SOGELEASE	EUR	011296	05.06.2017.	15.05.2021.	18,236	4,933	2,055	6,989	822
SOGELEASE	EUR	011299	27.03.2017.	15.02.2021.	18,236	4,933	2,055	5,755	677
SOGELEASE	EUR	017093	05.03.2019.	15.02.2023.	16,993	4,597	9,960	14,556	1,712
SOGELEASE	EUR	018089	20.05.2019.	15.05.2023.	15,600	4,099	9,906.31	14,006	1,647
SOGELEASE	EUR	009012	09.09.2016.	15.08.2020.	6,733	974	-	974	115
SOGELEASE	EUR	009013	09.09.2016.	15.08.2020.	10,590	1,533	-	1,533	180
SOGELEASE	EUR	019557	03.10.2019.	15.09.2023.	12,470	3,373	9,277	12,650	1,488
UKUPNO					EUR 154,575.96	36,831	36,542	73,373	
					RSD 18,177.02	4,331	4,297	8,628	

11.2. Kratkoročne obaveze

u 000

		% učešća		% učešća	
		31.12.2019.		31.12.2018.	
1	Kratkoročni krediti u zemlji	10.007	3,77	41.368	21,55
2	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	4.331	1,63	4.355	2,27
3	Primljeni avansi	115.444	43,52	51.777	26,97
4	Dobavljači u zemlji	134.716	50,78	91.227	47,52
5	Dobavljači u inostranstvu	786	6,30	3.244	1,69
Ukupno:		265.284	100.00	191.971	100.00

U strukturi kratkoročnih obaveza najveće je učešće obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu %.
 Od 97 IOS primljenih od dobavljača na iznos 58.811 hilj.din, usaglašeno je sa 70 dobavljača na iznos 55.560 hiljada din
 Osporeno je 27 IOS dobavljača, u vrednosti od 3.251,21 hiljada din.
 IOS za date avanse ukupno 4 na iznos 4.709 Nije overen 1 IOS, u vrednosti 907 hiljada.
 Na dan bilansa stanja nemamo potencijalnih obaveza (jemstva, pristupanje dugu...)

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na :

Banka/Lizing kompanija	Vrsta kredita (kratkoročni, dugoročni, revolving, overdraft...)	Namena	Datum odobranja a dd/mm/yy yy	Konačan datum otplate mm/dd/yy yy	Odobreni iznos €	Valuta (rsd, rsd index, EUR, USD)	Stanje na dan podnošenja zahteva € - raspoloživo	KAMATA	Obezbeđenje
Societe	kratkoročni REVOLVING	Ug preinačen za garancije	5.3.2018	31.7.2020	30.mil rsd 250.000	eur	250.000	0,35% jednokratno; 1m Belibor +2% godišnje	menice
Credit agricole	kratkoročni REVOLVING		19.4.2018	9.4.2020	180.000	eur	180.000	0,3% jednokratno; 2,8% godišnje	menice
Banka intesa	kratkoročni REVOLVING		3.7.2018	3.7.2020	0	eur	0	0,5% jednokratno; 3% godišnje	menice
Eurobanka	kratkoročni REVOLVING		20.9.2019	30.9.2020	300.000	eur	215.000	0,20% jednokratno; 3m Euribor +3% godišnje	menice
ukupno					730.000		645.000		

11.3 Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	<i>u 000</i>	
	2019.	2018.
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	11.343	8.647
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.275	2.594
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.713	1.456
Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		115
Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	660	645
Obaveze prema organima upravljanja	7.747	7.335
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1.343	114
Ukupno:	26.082	20.906

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 **13.967.344 din** se plaća na poresku osnovicu utvrdjenu poreskim bilansom koja iznosi 93.115.630 din.

Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha, koji iznosi **76.812.133 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 poslato mailom

	Obračun odloženih poreskih obaveza MRS-12 za 2018. godinu	2019.	2018.
1.	Sadašnja vrednost stalne imovine u poslovnim knjigama koja podležu amortizaciji	257.562.434,85	244.955.488,12
2.	Sadašnja vrednost stalne imovine za poreske svrhe	135.654.127,46	145.900.577,31
3.	Razlika (1 - 2)	121.908.307,39	99.054.910,81
4.	Stalna razlika 2004-2017. ukupno	6.139.037,35	5.880.911,76
5.	Stalna razlika 2018.god. (nabavka alat sa kalk.otpisom)	112.412,19	258.125,59
6.	Stalna razlika ukupno	6.251.449,54	6.139.037,35
7.	Privremena razlika (3 - 6)	115.656.857,85	92.915.873,46
	92.915.873,46* 15%	17.348.528,68	13.937.381,02
	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		
1	Oporeziva privremena razlika po osnovu sredstava koja podležu amortizaciji	115.656.857,85	92.915.873,46
2	Odložene poreske obaveza na datum bilansa stanja (red. br. 1 x 15%)	17.348.528,68	13.937.381,02
	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
3	Rezervisanje za otpremnine 7.470.543,08 x 15%	1.120.581,46	1.217.374,91
4	Rashodi obezvređenja 7.309.101,00 x 15%	1.096.365,15	
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)	2.216.946,61	1.217.374,91
10	Odložane poreske obaveze nakon prebijanja - konačan iznos koji se iskazuje u bilansu stanja (2 - 9)	15.131.582,07	12.720.006,11
11	Početo stanje odloženih poreskih obaveza	13.054.594,29	12.887.300,20
12	Odloženi poreski prihod koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine (11 -10)		
12.1.	Odloženi poreski rashod koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine (10 -11)	-2.076.987,78	-167.294,09

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 2019. godine u iznosu od 7.471 hilj din a na osnovu MRS 19, čl.23 odluke o računovodstvenim politikama, po osnovu primanja zaposlenih u budućem period

Rezervisanje za otpremnine u skladu sa MRS 19 Zaposleni sa prosekom Telefonkabla 2019

veličina	oznaka	Iznos/koefficient
Broj zaposlenih	BZ	117
Prosečna bruto zarada Republike Srbije		77.879,00
Zbir godina starosti svih zaposlenih u TKB		5573
Zbir godina godina radnog staža svih zaposlenih u TKB		1279
Procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u preuzeću =50%	PBP	0,5
Procenat godišnje realne stope povećanja zarade (0% godišnje)	RZ	1
Diskontna stopa (0% godišnje)	DS	1
Otpremnina po zaposlenom:	OPZ	233.637,00
Nominalne otpemnina za sve zaposlene	NOSZ	27.335.529,00
Prosečne godine starosti zaposlenih	PGSZ	47,63247863
Prosečan radni staž zaposlenih	PRSZ	10,93162393
Prosečan broj godina do odlaska u penziju 1	GDP1	17,36752137
Prosečan broj godina do odlaska u penziju 2	GDP2	29,06837607
Prosečan broj godina do odlaska u penziju (uzima se niži GDP)	GDP	29,06837607
Dosadašnja rezervisanja kad bi svi zaposleni dočekali penziju	NIDR	7.470.543,08
Diskontovani iznos dosadašnjih rezervisanja	DIDR	3.735.271,54
Iznos troška za godinu dana ako bi svi zaposleni dočekali penziju u preduzeću	NGT	683.388,23
Drugi način računanja NGT (preveravamo da li je identičan predhodnom)	NGT	683.388,23
Diskontovani iznos troška za godinu	DGT	341.694,11
Diskontovani iznos troška za godinu (preveravamo da li je identičan predhodnom)	DGT	341.694,11

12. Pasivna vremenska razgraničenja

u 000

Pasivna vremenska razgraničenja	2019.	2018.
---------------------------------	-------	-------

DRUGI RAZGR, TROSKOVI NABAVKE	111	-
ODLOZENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE STANOVI SOLIDARNOSTI	1.161	1.240
OSTALA PVR	178	359
Ukupno:	1.450	1.599

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

13. Prihodi

Struktura prihoda na dan 31.12.2019. je sledeća:

u 000

	% učešća		% učešća	
	31.12.2019.		31.12.2018.	
1 Prihodi od prodaje	1.088.145	99,34	653.889	99,22
2 Prihodi od premija, sub., donacija	80	0,01	81	0,01
3 Ostali poslovni prihodi	2.751	0,27	2.930	0,44
4 Finansijski prihodi	1.150	0,10	1.006	0,15
5 Ostali prihodi	3.230	0,29	1.155	0,18
Ukupno:	1.095.356	100,00	659.061	100,00

U strukturi prihoda najveće je učešće prihoda od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu 99,34 %.

13.1. Struktura poslovnih prihoda po kupcima na dan 31.12.2019. je sledeća:

u 000

		% učešća		% učešća	
		31.12.2019		31.12.2018.	
1	JP Telekom Srbija	54.285	4,99	34.082	5,21
2	JP Pošte Srbije	17.714	1,63	27.063	4,14
3	Energoprojekt niskogradnja	19.259	1,77	8.722	1,33
4	Institut Mihailo Pupin	106.042	9,75	/	/
5	VIP	30.650	2,82	/	/
6	Huawei	752.344	69,14	539.117	82,45
7	Roming	30.721	2,82	/	/
8	MBA Ratko Mitrović	/	/	21.818	3,34
9	Ostali	77.130	7,09	23.087	3,53
10	Ino kupci	/	/	/	/
	Ukupno:	1.088.145	100	653.889	100,00

U strukturi poslovnih prihoda najveće je učešće prihoda preduzeća Huawei 69,14%

14. Rashodi

Struktura rashoda na dan 31.12.2019.

u 000

		31.12.2019. % učešće		31.12.2018. % učešće	
1	Rashodi iz redovnog poslovanja	1.003.019	98,48	632.280	98,81
2	Finansijski rashodi	1.336	0,13	1.360	0,21
3	Ostali rashodi	12.658	1,24	2.347	0,37
4	Ispravka grešaka iz prethodnih godina	1.531	0,15	3.899	0,61
Ukupno:		1.018.544	100,00	639.886	100,00

U strukturi ukupnih rashoda najveće je učešće rashoda iz redovnog poslovanja 98,48%

Struktura poslovnih rashoda na dan 31.12.2019. je sledeća:

u 000

		31.12.2019. % učešća		31.12.2018. % učešća	
1	Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-17.787	-1,77	-9.909	-1,57
2	Troškovi materijala	287.602	28,67	138.014	21,83
3	Troškovi goriva i energije	22.881	2,28	24.014	3,80
4	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	191.457	19,09	151.378	23,94
5	Troškovi proizvodnih usluga	418.829	41,76	289.187	45,74
6	Troškovi amortizacije	11.246	1,12	11.073	1,75
7	Troškovi dugoročnih rezervisanja	21.893	2,18	281	0,04
8	Nematerijalni troškovi	31.324	3,13	28.242	4,47
Ukupno:		1.003.019	100,00	632.280	100,00

U strukturi poslovnih rashoda najveće je učešće troškova proizvodnih usluga 41,76%

14.1 Troškovi materijala

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2019.

u 000

		31.12.2019. % učešća		31.12.2018. % učešća	
1	Troškovi materijala za izradu	281.750	97,96	132.580	96,06
2	Troškovi ostalog (režijskog) materijala	5.572	1,94	4.662	3,38
3	Troškovi rezervnih delova	5	-	-	0,00
4	Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	274	0,10	772	0,56
Ukupno:		287.601	100,00	138.014	100,00

U strukturi troškova materijala najveće je učešće troškova materijala za izradu 97,96%

14.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u 000

		% učešća		% učešća	

		31.12.2019.		31.12.2018.	
1	Troškovi zarada i naknada (bruto)	149.590	78,14	113.412	74,92
2	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	19.047	9,95	17.582	11,61
3	Troškovi naknada po ugovoru o delu			53	0,04
4	Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	5.437	2,84	4.145	2,74
5	Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	1.565	0,82	1.566	1,03
6	Ostali lični rashodi i naknade	15.809	8,25	14.620	9,66
Ukupno:		191.448	100,00	151.378	100,00

14.3 Troškovi proizvodnih usluga

u 000

		% učešća		% učešća	
		31.12.2019.		31.12.2018.	
1	Troškovi usluga na izradi učinaka	398.311	95,10	269.558	93,21
2	Troškovi transportnih usluga	4.718	1,13	5.276	1,82
3	Troškovi usluga na održavanju	8.786	2,10	6.817	2,36
4	Troškovi zakupnina	131	0,03	1.630	0,56
5	Troškovi reklame i propagande			365	0,13
6	Troškovi ostalih usluga	6.882	1,64	5.541	1,92
Ukupno:		418.828	100,00	289.187	100,00

U strukturi troškova proizvodnih usluga najveće je učešće troškova usluga na izradi učinaka 95,10%

14.4 Troškovi neproizvodnih usluga

u 000

		% učešća		% učešća	
		31.12.2019.		31.12.2018.	
1	Troškovi neproizvodnih usluga	11.553	30,19	8.526	30,19
2	Troškovi reprezentacije	8.431	21,31	6.017	21,31
3	Troškovi premije osiguranja	2.604	7,83	2.210	7,83
4	Troškovi platnog prometa	3.372	7,40	2.091	7,40
5	Troškovi članarina			11	0,04
6	Troškovi poreza	1.810	5,78	2.718	9,62
7	Ostali nematerijalni troškovi	3.554	11,35	6.669	23,61
Ukupno:		31.324	100,00	28.242	100,00

15. Upravljanje finansijskim rizicima

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osjetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

u 000

	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
2019.			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Potraživanja	294.698	115	294.583
Kratkoročni finansijski plasmani	2.236	0	2.236
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	38.298	2.172	36.126
	335.232	2.287	332.945
Monetarne obaveze			
Dugoročni krediti	4.297	4.297	-
Kratkoročne finansijske obaveze	14.338	14.338	-
Obaveze iz poslovanja	135.502	786	134.716
Ostale kratkoročne obaveze	26.082		26.082
	180.219	19.421	160.798

u 000

	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
2018.			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Potraživanja	206.253	2.526	203.727
Kratkoročni finansijski plasmani	1.161	0	1.161
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	98.276	2.321	95.955
	305.690	4.847	300.843

Monetarne obaveze

Dugoročni krediti	3.801	3.801	-
Kratkoročne finansijske obaveze	45.723	45.723	-
Obaveze iz poslovanja	94.471	3.244	91.227
Ostale kratkoročne obaveze	20.906	-	20.906
	164.901	52.768	112.133

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

u 000

Imovina		Obaveze	
2018.	2019.	2018.	2019.
4.847	2.287	52.768	19.421
4.847	2.287	52.768	19.421

u 000

2018.	2019.	2019.	2019.
10%	-10%	10%	-10%
-4.792	4.792	-1.713	1.713
-4.792	4.792	-1.713	1.713

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa.

u 000

	2018.	2019.	2019.
	1%	-1%	1%
			-1%
Finansijska sredstva	-	-	-
Finansijske obaveze	-495	495	-186
	-495	495	-186
			186

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u 000

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	305.690	335.232
	<u>305.690</u>	<u>335.232</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	115.377	161.584
<i>Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)</i>	3.801	4.297
<i>Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)</i>	45.723	14.338
	<u>164.901</u>	<u>312.417</u>

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

u 000

2018.	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	3.801	-	3.801
Obaveze iz poslovanja	94.471	-	-	94.471
Krat. finansijske obaveze	45.723	-	-	45.723
Ostale krat. Obaveze	20.906	-	-	20.906
	<u>161.100</u>	<u>3.801</u>	<u>-</u>	<u>164.901</u>

u 000

2019.	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	4.297	-	4.297
Obaveze iz poslovanja	135.502	-	-	135.502
Krat. finansijske obaveze	14.338	-	-	14.338
Ostale krat. Obaveze	26.082	-	-	26.082
	<u>175.922</u>	<u>-</u>	<u>8.176</u>	<u>170.219</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2018.	2019.
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,72	1,42
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,43	1,33
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,44	0,12

Napomena: koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

16. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2019. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	U hiljadama RSD	
	2018.	2019.
Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	228.103	312.417
Kapital	444.154	403.768
Koeficijent (1/2)	51%	77%

17. Transakcije sa povezanim licima

U toku 2018. godine preduzeće Telefonkabl a.d. je izgubilo kontrolu nad zavisnim preduzećem Telefonkabl - Inet doo, Beograd, Zvezdara-u likvidaciji MB 20653337 koje je obrisano iz Registra privrednih subjekata 28.08.2018.god.

18. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim

promenama iz prethodnog perioda. koje uključuju isplatu i prijem gotovine. već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

19. Potencijalna sredstva i obaveze

Izdata sredstva obezbeđenja

Društvo ima izdata sredstva obezbeđenja na dan 31. decembra 2019. godine.

Kreditor	Vrsta garancije/akreditiva	Osnov	Odobren iznos u eur	Stanje garancije eur-raspoloživo	Datum isteka ugovora	Kamata	Osiguranje po plasmanu (hipoteka, zaloga i drugo)
UniCredit banka	Linija garancije/rev kredit		450.000	294.460	14.12.2020	0,5% jednokratno; 0,3% mesečno/rev.kredit 1M euribor +2,6% godišnje	hipoteka
UniCredit banka	Dozvoljen minus		50.000		29.1.2021	2% godišnje	hipoteka
Sber banka	Linija garancije		300.000	5.959	24.9.2020	0,5% jednokratno; 0,5% kvartalno	menice
Credit Agricole	Linija garancije		200.000	21.979	19.4.2020	0,2% jednokratno; 0,3% kvartalno	menice
OTP Banka	Linija garancije		700.000	700.000	26.12.2020	0,3% jednokratno; 0,3 % kvartalno	menice
Banca intesa	Linija garancije		480.000	1.122	19.6.2020	0,15% jednokratno; 0,5% kvartalno	menice
Eurobanka	Linija garancije		300.000	300.000	29.11.2020	0,25% jednokratno; 0,25% kvartalno	
Ukupno			2.480.000	1.323.520			

20. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nakon dana bilansa nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na finansijske izveštaje.

Društvo je u 2019.g. donelo odluku o smanjenju osnovnog kapitala. U toku 2019.g. nije izvršena promena vrednosti Osnovnog kapitala u knjigama, a na osnovu Odluke o smanjenju Osnovnog kapitala, koja je registrovana kod APRA 07.10.2019 -Rešenje o usvajanju 28.01. Odbačena je registraciona prijava Društva zbog nepotpune dokumentacije 28.01.2020., a prihvaćena tek 03.02. Nakon toga, a u 2020.g. Društvo je izvršilo knjiženje smanjenja osnovnog kapitala u svojim poslovnim knjigama.

Širenje novog koronavirusa u svetu (COVID-19) početkom 2020. uzrokovalo je poremećaje u poslovanju i ekonomskoj aktivnosti. 11. marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija proglasila je COVID-19 pandemijom. Dana 15.marta 2020.godine a na osnovu člana 200.stav 5 Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni Glasnik RS broj 29/2020 od 15.03.2020.godine) a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gašenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva će zavisiti od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja i rasprostranjenosti pandemije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.“

21. Izveštaj o segmentima poslovanja

Društvo nema segmente poslovanja I svoje poslovanje obavlja kao jedinstvena celina.

22. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR	117,5928	118,1946
USD	104,9186	103,3893

Rukovodilac sektora
ekomoskih poslova

Mirjana Kokerić. dipl.ecc

Zakonski zastupnik.

Boško Bandić. gen.dir