

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
"TELEFONKABL" a.d. BEOGRAD
ZA 2017. 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.

Finansijski izveštaj je odobren od strane odbora direktora 03.04.2018.god.

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 %
- Akcionarski fond AD Beograd	5803	17,96954
- Advatec solution	4232	13,10216
- MBC Capital	3669	11,35913
- Ekopolje	3333	10,31889
- Tolmont MS	3293	10,19505
- Treća Petoletka	2852	8,82972
-Ostali manjinski akcionari	9118	28,22551
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 .2018.god.

Na dan bilansa stanja 31.12.2017. godine Društvo je imalo 124 radnika. Na bazi stanja krajem meseca u statističkom aneksu iskazali smo 126 radnika.

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI - Ž

Red. Br.	Godine starosti	
1	25 – 30	2
2	31 – 35	6
3	36 – 40	4
4	41 – 45	2
5	46 – 50	1
6	51 – 55	2
7	56 – 60	3
	Ukupno:	20

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI-M

Redni br.	Godine starosti	
1	Do 20	2
2	20 – 25	6
3	26 – 30	5
4	31 – 35	15
5	36 – 40	5
6	41 – 45	10
7	46 – 50	9
8	51 – 55	20
9	56 – 60	16
10	61 – 65	14
11	66 – 80	2
	Ukupno:	104

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA –Ž

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

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA- M

Red. Br.	Godine staža	
1	0 – 5	46
2	6 – 10	4
3	11 – 15	10
4	16 – 20	2
5	21 – 25	5
6	26 – 30	9
7	31 – 35	11
8	36 – 40	16
9	41 – 45 i više	1
	Ukupno:	104

Tabela za konsolidovanje:

RADNA TABELA 1					
KONTO	AOP	OPIS	MATIČNI ENTITET TKB	ZAVISNI ENTITET TKB-INET	KONSOLID. SALDA
22	0060	potr.za više pl.porez na dobit	2750	15	2765
241	0068	gotovina	51621	32	51653
34	0417	nerasporedjeni dobitak	10443	18	10461
350	0421	gubitak	31748	16	31764
34	0419	dobitak tekuće god	5421	-39	5382
RADNA TABELA 2					
KONTO	AOP	OPIS	MATIČNI ENTITET TKB	ZAVISNI ENTITET TKB-INET	KONSOLID. SALDA
0400	0025	učešće u kapitalu zavisnih ent.	26		
301	0404	udeli društava sa ogran.odg.		26	
23	0063	kratk.finans.plasm. u zavisni ent.	58		
43	0452	kratkoročni kred.od mat.pravnih lica		58	

KONTO	AOP	OPIS	MATIČNI ENTITET TKB	ZAVISNI ENTITET TKB-INET	KONSOLID. SALDA
55	1029	nematerijalni troškovi	25918	1	25919
67	1052	ostali prihodi	320	20	340
57	1053	ostali rashodi	1388	50	1438
	1059	dobitak pre oporezivanja	5142	-31	5111
48	1060	poreski rashod	1542	8	1550

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 31.12.2017 godine. Zvanični srednji kurs na dan 31.12.2017.godine korišćen na dan kursiranja sredstava i obaveza utvrđen je kao srednji kurs NBS i iznosi 118,4727 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 118,4727 dinara.

U skladu sa MRS 10 na dan preseka stanja 31.12.2017.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 2017god., su vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- *pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- *metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;

- 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.god.

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, postrojenja 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 2017.god.

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 2017.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 GRAĐEVINSKE MAŠINE (HIDRAUL.BUŠAČ)		12,50
00033	0230285240 GRADJEVINSKE MAŠINE (VIBRONABIJAČ)		12,50
00034	0230285241 GRAĐEVINSKE MAŠINE (VIBRONABIJAČ)		12,50
00035	0230285721 GRAĐEVINSKE MAŠINE (PERVIBRATORI)		16,66
00036	0230285810 GRADJEVINSKE 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, uređjaji 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 2017.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

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.god. su direktno otpisana. Na dan 31.12.2017.god. 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.

4. *Nematerijalna ulaganja*

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2017. god. sačinjavaju sledeće stavke:

Konto 012

u 000

<i>Red. broj</i>	<i>Kategorija</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Amortizacija</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<i>1</i>	<i>Računarski program</i>	<i>5.515</i>	<i>5.045</i>	<i>470</i>
<i>Ukupno:</i>		<i>5.515</i>	<i>5.045</i>	<i>470</i>

4.1. *Konto 014 - nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2017.*

Tabela promena na pozicijama

u 000

	<i>Nabavna vrednost</i>
<i>Stanje na dan 01.01.2017.</i>	<i>6.771</i>
<i>Stanje na dan 31.12.2017.</i>	<i>6.771</i>
<i>Ispravka vrednosti</i>	
<i>Stanje na dan 01.01.2017.</i>	<i>963</i>
<i>Amortizacija za 2017.</i>	<i>69</i>
<i>Stanje na dan 31.12.2017</i>	<i>1032</i>
<i>Neto sadašnja vrednost</i>	
<i>31.12.2016.</i>	<i>5808</i>
<i>31.12.2017.</i>	<i>5739</i>

Ulaganja: zakup zemljišta Mlavska, zakup zemljišta Kruševac.

4.2. *Osnovna sredstva u pripremi - konto 026*

	7508
<i>Povećanje</i>	1975
<i>Smanjenje</i>	/
Ukupno	9483

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 2017. godine i utvrdili da nije potrebno priznati umanjene vrednosti u skladu sa zahtevima MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“. U 2017. god. Imamo ulaganje u iznosu od 1.975 din

4.3. Avansi za nekretnine i opremu- konto 028

Početno stanje 01.01.2017..	7338
<i>Povećanje</i>	-
<i>Smanjenje</i>	-
Stanje 31.12.2017.	7338

5. Nekretnine, postrojenje i oprema:

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme konto-020,022,023 na dan 31.12.2017. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000

	Kategorija	Nabavna vrednost		Sadašnja vrednost
1	Zemljište	31.183		31.183
2	Gradjevinski objekti	326.186	114.105	212.081
3	Postrojenja i oprema	98.790	63.242	35.548
Ukupno:		456.159	177.347	278.812

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	objekti	oprema	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>				
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	31.183	325.590	83.983	440.756
<i>Korekcija po osnovu prve primene</i>				
<i>Stanje na dan 1.1.2017.</i>	31.183	325.590	83.983	440.756
<i>Povećanje nabavke</i>		596	12.062	12.658
<i>Rashod smanjenje prodaja</i>			1.147	1.147
<i>Stanje na dan 31.12.2017.</i>	31.183	326.186	94.898	452.267
<i>Ispravka vrednosti</i>				
<i>Stanje na dan 31.12.2017.</i>		110.115	53.468	163.583
<i>Amortizacija za 2017.</i>		3.989	7.285	11.274
<i>Otuđenje i rashodovanje</i>			652	652
<i>Revalorizacija</i>		/	/	/
<i>Stanje na dan 31.12.2017.</i>		114.105	60.100	174.205
<i>Neto sadašnja vrednost</i>				
<i>31.12.2016.</i>	31.183	215.475	30.515	277.175
<i>31.12.2017.</i>	31.183	212.081	34.799	278.063

Povećanje opreme po osnovu nabavke u iznosu od 12.062 hiljada dinara I povećanje nepokretnosti po osnovu dodatnih ulaganja 596 hiljada dinara.

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 2017. godinu nije bilo korekcija po ovom osnovu.

Na dan Bilansa stanja za 2017. 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 upis hipoteke	Poverilac	Dužnik	Visina hipoteke (osnovni iznos)
Posl prostor u V.Ilića	952-02-12-1326/2017 od 11.01.2018	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 kalkulativnim otpisom 0234

	alat kalkulatívni
<i>Nabavna vrednost</i>	
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	3.727
<i>Stanje na dan 01.01.2017.</i>	
<i>Povećanje nabavke</i>	341
<i>Rashod smanjenje.</i>	176
<i>Stanje na dan 31.12.2017.</i>	3892
<i>Ispravka vrednosti</i>	
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	3.066
<i>Stanje na dan 01.01.2017.</i>	
<i>Amortizacija za 2017.</i>	163
<i>Otudjenje i rashodovanje</i>	86
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	3.143
<i>Neto sadašnja vrednost</i>	
<i>31.12.2016.</i>	661
<i>31.12.2017.</i>	749

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

u 000

	Prava na građevinskim objektima	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>		
<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>	3.406	3.406
<i>Korekcija po osnovu prve primene</i>		
<i>Stanje na dan 1.1.2017.</i>	3.406	3.406
<i>Smanjenje</i>		
<i>Povećanje.</i>		
<i>Stanje na dan 31.12.2017.</i>	3.406	3.406
<i>Ispravka vrednosti</i>		
<i>Stanje na dan 01.01.2016.</i>	2.298	2.298
<i>Amortizacija za 2017.</i>	136	136
<i>Otudjenje i rashodovanje</i>		
<i>Revalorizacija</i>		
<i>Stanje na dan 31.12.2017.</i>	2434	2434
<i>Neto sadašnja vrednost</i>		
<i>31.12.2016.</i>	1108	1108
<i>31.12.2017.</i>	972	972

5.4. Ostala dugoročna potraživanja

o kvalitetnom prijemu vrši se plaćanje

Konto 056

Rb.	Konto	Šifra	Naziv	Saldo	
1	0561	041	MBA-RATKO MITROVIĆ NISKOGRADNJA doo BEOGRAD	822.231,04Din.	
2	0561	083	MORAVA IN D.O.O. GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE	1.196.549,59Din.	
3	0561	096	AZVI S.A. - Ogranak Novi Sad	204.005,76Din.	
4	0561	2364	CIP Centar za informatički inženjering i projektovanje DOO	67.191,30Din.	
5	0561	510	ENERGOPROJEKT NISKOGRADNJA a.d.	1.845.631,71Din.	
6	0561	582	AKCIONARSKO DRUŠTVO AERODROM NIKOLA TESLA BEOGRAD	704.470,60Din.	
7	0563	2968	Key Telecom ltd	186.776,78Din.	
				5.026.856,78Din.	

6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2017. godine

	% učešća		% učešća	
	31.12.2016.		31.12.2017.	
1 Materijal	10.865	26,19	14.391	26,22
2 Rezervni delovi	846	2,04	788	1,44
3 Alat i sitan inventar	/		/	/
4 Ispravka vrednosti materijala, rez. delova, alata i inv.	/		/	/
5 Nedovršena proizvodnja (usluge)	10.329	24,90	15155	27,67
6 Dati avansi za zalihe i usluge	19.449	46,87	24515	44,67
7 Roba na putu	/		/	
Ukupno:	41.489	100%	54.882	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 44,67%

7. Potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2017 je sledeća:

u 000

		% učešća	
1	Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu(bez ispravke)	180.867	91
2	Ostala potraživanja	506	0,25
3	Kratkoročni finansijski plasmani	84.600	8,75
4	Ispravka vrednosti	67.903	/
Ukupno:		198.070	100%

7.1. Struktura potraživanja po kupcima u zemlji na dan 31.12.2017. je sledeća:

u 000

		31.12.2017.	
		% učišća	
1	JP Telekom Srbija	33.706	18,64
2	Huawei	96.138	53,18
3	Ratko Mitrović niskogradnja	5.194	2,87
4	Bin-ing d.o.o.	5.748	3,18
5	Ogranak Bonbardijer d.o.o.	19.660	10,87
6	MBC Capital	6.371	3,52
7	Ostala potraživanja	13.935	7,70
Ukupno:		180.752	100

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2017.god iznose 180.752 hilj.din , I ostala dugoročna potraživanja 5.027 hilj.din.

Ukupna vrednost poslatih IOS- a kupcima, sa stanjem na dan 31.12.2017.god iznosi 185.636 hilj din

Poslato IOS- a za 43 klijenta:

Overeno IOS- a 25, ukupne vrednosti 175.308 hilj.dinara;

Neusaglaseno –IOS 1 na 634 hilj din.

Neovereno - IOS- a 18

Pregled ispravke potraživanja

Patner	Iznos potraživanja	Iznos ispravke	Procenat ispravke
14 Protekta Beograd	67.903	67.903	100%
Ukupno:	67.903	67.903	

Pregled sudskih sporova: U 2017.god. nije bilo novih sporova

			pokrenut - Godina			
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 Odbijena žalba od strane kasacionog suda.

7.2 Kratkoročni finansijski plasmani

Konto	Naziv	Saldo
2325	KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI-kola	13.040 Din.
2326	KRAT KRED I ZAJM. U ZEMLJI –MBC CAPITAL	682.760,00Din.
2326	KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI -ARHIV COD OMNIS	340.000,00Din.
2326	KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI SAMOSTALNI SINDIKAT	10.000,00 Din
		1.045.800,00 Din.

7.3 Druga potraživanja

Druga potraživanja odnose se na:

Druga potraživanja	2016.	2017.
Potraživanja od zaposlenih	289	84
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.319	1.331
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	15.771	779
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	829	372
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	
Ostala kratkoročna potraživanja	184	184
Ukupno:	18.392	2.750

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

Finasijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha odnose se na ulaganja u investicione jedinice u iznosu od 16.697 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	1.982.577,91	1.982.577,91	1.982.577,91
3	24112	Tekući račun Agricole banka	93.762,73	93.762,73	93.762,73
4	24113	Tekući račun Eurobank	622.494,75	622.494,75	622.494,75
5	241131	Tekući račun Eurobank 1	19.964.000,00	19.964.000,00	19.964.000,00
6	24141	Komercijalna banka namenski račun	22.162,15	22.162,15	22.162,15
7	2414	Komercijalna banka	2.443.121,87	2.443.121,87	2.443.121,87
8	2415	Tekući račun Societe generale	7.297,64	7.297,64	7.297,64
9	2416	Tekući račun UniCredit Bank-Srbija	4.603.922,02	4.603.922,02	4.603.922,02
10	2417	Tekući račun Meridijan banka	450,00	450,00	450,00
II	243	BLAGAJNA			
	2432	Blagajna mat.izdataka			
	Komada	Apoen			
	1200	1000	1.200.000,00		
	650	100	65.000,00		
	30	10	300,00		
	72	1	72,00		
	Ostalo		0,38		
		Ukupno:	1.265.372,38	1.265.372,38	1.265.372,38
III					
	246	Devizna blagajna	2.401,72 eur		
	2460	Glavna devizna blagajna valuta - EURO			
	Komada	Apoen			
	280	1000	280.000,00		
	40	100	4.000,00		
	50	10	500,00		
	38	1	38,00		
		Ukupno	284.538,00	284.538,00	284.538,00

	244	Devizni račun			
	2440	Uni Credit banka Devizni račun - EUR- 1.884,22 eur	223.228,63	223.228,63	223.228,63
	2443	Uni Credit banka Devizni račun - HUF- 4.469.733,00 huf	1.704.175,10	1.704.175,10	1.704.175,10
	2441	Uni Credit banka Devizni račun - NOK- 310.272,84 nok	3.730.224,19	3.730.224,19	3.730.224,19
V					
	248	Novčana sredstva-deponovana i oročena			
	2481	Novčana sredstva fonda za isplatu naknada	30.534,59	30.534,59	30.534,59
	2483	Novčana sredstva deponovana za rentiranje vozila	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	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	51.655.150,96	51.655.150,96	51.655.150,96
VI	2361	Oročeni namenski depozit Erste bank	16.697.311,29	16.697.311,29	16.697.311,29
		UKUPNO	68.352.162,25	68.352.162,25	68.352.162,25

Usaglašeni IOS-i stanja po tekućim računima i stanjem izdatih garancija sa 6 banaka

9. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

Aktivna vremenska razgraničenja	2016.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	996	1176
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	917	838
Ukupno:	1.913	2.014

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	
		2016	2017
1	Akcijski kapital	248.710	248.710
2	Ostali osnovni kapital		
3	Zakonske rezerve		
4	Statutarne i druge rezerve		
5	Revalorizacione rezerve	198.031	197.898
6	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	9.455	10.461
7	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.829	5.382
8	Gubitak	31.748	31.764
Ukupno:		427.277	430.687

10.2 Obelodanjivanje rezervi:

	u RSD 000	
	31.12.2016.	31.12.2017.
Emissiona 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

	u RSD 000	
	31.12.2016.	31.12.2017.
Revalorizaciona rezerva po osnovu procene nekretnina i opreme		
Početno stanje	199.553	198.031
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Procena po poštenoj vrednosti – povećanje		
Procena po poštenoj vrednosti – smanjenje		
Ukidanje		
Ostala povećanja		
Ostala smanjenja	1.522	133
Stanje na kraju godine:	198.031	197.898

Do smanjenja revalorizacionih rezervi došlo je usled prodaje i rashodovanja osn.sredstava U iznosu od 133 hiljada din.

10.4 Obelodanjivanje neraspoređene dobiti:

	u RSD 000	
	2016	2017
Neraspoređena dobit iz ranijih godina	9.480	12.302
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		
Isplata dividende		
Ostala povećanja(ukidanje rev.rezervi)	1.407	120
Ostala smanjenje	1.432	1.961
Neraspoređena dobit tekuće godine	2.829	5.382
Stanje na kraju godine:	12.284	15.843

Do smanjenja neraspoređene dobiti u 2017god. u iznosu od 1.961 hiljada din došlo je zbog uvećanja rezervisanja za otpremnine po MRS 19. Do povećanja od 120 hiljada dinara došlo je zbog ukidanja revalorizacionih rezervi prilikom rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i neraspoređene dobiti tekuće godine u iznosu od 5.382 hiljada din.

11. Obaveze iz poslovanja

11.1. Dugoročna rezervisanja i obaveze konto - 404 i 419

		u 000			
		% učešća		% učešća	
		31.12.2016.		31.12.2017.	
1	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-		
2	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	8.097	58,60	9.352	53,35

4	Ostale dug. obaveze (finansijski lizing)	5.716	41,40	8.176	46,65
Ukupno:		13.813	100	17.528	100

U strukturu dugoročnih obaveza najveće učešće je rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih MRS 19 formirane na teret nerasporedjene dobiti prethodne godine u iznosu od 1.961 i na teret troškova 348 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*

		% učešća		u 000	
		31.12.2016		31.12.2017	
1	Kratkoročni krediti u zemlji	/	/	2000	14,88
2	Primljeni avansi	30.986	37,66	4.911	3,65
3	Dobavljači u zemlji i inostranstvu	51.286	62,34	104.773	77,97
4	Ostale obaveza	5	0	4.698	3,50
Ukupno:		82.272	100	134.382	100

U strukturi kratkoročnih obaveza najveće je učešće obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu 77,97%. Od 80 IOS primljenih od dobavljača na iznos 10.056 hilj.din, usaglašeno je sa 69 dobavljača na iznos 9.272 hilj din Osporeno je 11 IOS dobavljača, u vrednosti od 783 hiljada din. IOS za date avanse ukupno 13 na iznos 52.504. Poslati su a nisu vraćeni 4 IOSA, u vrednosti 9.267 hiljada. Na dan bilansa stanja nemamo potencijalnih obaveza (jemstva, pristupanje dugu...)

11.3 *Ostale kratkoročne obaveze*

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

Ostale kratkoročne obaveze	2016.	2017.
Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.694	10.176

Ukupno:	15.022	17.501
---------	--------	--------

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 **1.549.798 din** se plaća na poresku osnovicu utvrdjenu poreskim bilansom koja iznosi 10.331.984,00.

Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha, koji iznosi

5.110.303,00 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

	Obračun odloženih poreskih obaveza MRS-12 za 2017. godinu	2016. godina	2017 god.
1.	Sadašnja vrednost stalne imovine u poslovnim knjigama koja podležu amortizaciji	253.762.340,47	245.331.242,79
2.	Sadašnja vrednost stalne imovine za poreske svrhe	142.071.471,51	144.186.515,54
3.	Razlika (1 - 2)	111.690.868,96	101.144.727,25
4.	Stalna razlika 2004-2016. ukupno	5.142.215,91	5.539.644,43
5.	Stalna razlika 2017.god.	397.428,52	341.267,33
6.	Stalna razlika ukupno	5.539.644,43	5.880.911,76
7.	Privremena razlika (3 - 6)	106.151.224,53	95.263.815,49
	<u>95.263.815,49* 15%</u>	15.922.683,68	14.289.572,32

Red. br.	Opis	2016 god. Iznos	2017.god.
	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		
1	Oporeziva privremena razlika po osnovu sredstava koja podležu amortizaciji	106.151.224,53	95.263.815,49
2	Odložene poreske obaveza na datum bilansa stanja (red. br. 1 x 15%)	15.922.683,68	14.289.572,32
	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
3	Rezervisanje za otpremnine 9.351.514,13x 15%	1.214.524,19	1.402.272,12

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)	1.214.524,19	1.402.272,12
10	Odložane poreske obaveze nakon prebijanja - konačan iznos koji se iskazuje u bilansu stanja (2 - 9)	14.708.159,49	12.887.300,20
11	Početno stanje odloženih poreskih obaveza	13.235.201,74	14.708.159,49
12	Odloženi poreski prihod koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine (11 - 10)		1.820.859,29
12.1.	Odloženi poreski rashod koji se priznaje u bilansu uspeha tekuće godine (10 - 11)	1.472.957,75	

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:

identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 9.352 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 31.12.2017. je sledeća:

	% učešća		% učešća	
	31.12.2016		31.12.2017	
1 Prihodi od prodaje	449.113	98,75	549.756	99,54
2 Ostali poslovni prihodi	4.329	0,98	2.434	0,44
3 Finansijski prihodi	777	0,17		
4 Smanjenje vred.zaliha učinaka	14.544			
5 Ostali prihodi	374	0,10	82	0,02
Ukupno:	440.049	100	552.272	100%

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

12.1. Struktura poslovnih prihoda po kupcima na dan 31.12.2017. je sledeća:

	% učešća		% učešća	
	31.12.2016		31.12.2017	
1 JP Telekom Srbija	113.934	25,36	113.226	20,50
2 JP Pošte Srbije	26.538	5,90	12.102	2,19
3 Energoprojekt niskogradnja	82.718	18,41	31.529	5,70
4 Bombardier	69.955	15,57	169.640	30,72
5 MBA Ratko Mitrović niskogradnja	51.091	11,37	41.834	7,57
6 Huawei	45.425	10,11	136.145	24,66
7 Ostali	49.914	11,11	47.064	8,52
8 Ino kupci	9.538	2,12	651	0,11
Ukupno:	449.113	100%	552.190	100%

U strukturi poslovnih prihoda najveće je učešće prihoda preduzeća Bombardier 30,72%

12.2. Finansijski i ostali prihodi

	% učešća		% učešća	
	31.12.2016		31.12.2017	
1 Finansijski prihodi	2.541	87,17	2.256	86,90
2 Ostali prihodi	374	12,83	340	13,10
Ukupno:	2.915	100	2.596	100%

U strukturi ostalih prihoda najveće je učešće finansijskih prihoda 86,90 % .

13. Rashodi

Struktura rashoda na dan 31.12.2017.

		% učešća			
		31.12.2016		31.12.2017.	% učešće
1	Rashodi iz redovnog poslovanja	447.872	96,61	543.893	98,94
2	Povećanje vrednosti zaliha nedovršene				
3	Smanjenje vred. Zaliha nedovršene	14.544	3,14		
4	Finansijski rashodi			2.750	0,50
5	Ostali rashodi	1.153	0,25	3.113	0,56
Ukupno:		463.569	100%	549.756	100%

U strukturi ukupnih rashoda najveće je učešće rashoda iz redovnog poslovanja 98,94%

13.1 Troškovi materijala

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2017.

		% učešća		u 000	
		31.12.2016		31.12.2017.	% učešća
1	Troškovi materijala za izradu	121.450	83,29	137.344	81,60
2	Troškovi ostalog materijala	2.792	1,91	5.896	3,50
3	Troškovi goriva i energije	21.580	14,80	25.075	14,90
Ukupno:		145.822	100%	168.315	100

U strukturi troškova materijala najveće je učešće troškova materijala za izradu 81,60 %.

13.2 Ostali poslovi rashodi

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2017.

		% učešća		% učešća	
		31.12.2016		31.12.2017.	
1	Troškovi usluga na izradi učinaka	126.594	77,39	182112	
2	Troškovi transportnih usluga	4.787	2,93	5.951	79,44
3	Troškovi usluga održavanja	6.794	4,15	6.998	2,60

5	Troškovi reklame i propagande	188	0,11	-	0,91
6	Troškovi ostalih usluga	6.659	4,07	6.172	2,70
7	Troškovi neproizvodnih usluga	5.294	3,24	7.745	3,38
8	Troškovi reprezentacije	3.336	2,04	5.471	2,39
9	Troškovi premije osiguranja	1.751	1,07	1.760	0,76
10	Troškovi platnog prometa i članarina	2.936	1,80	2.299	1,00
11	Troškovi poreza	3.189	1,95	3.970	1,73
12	Ostali nematerijalni troškovi	1.294	0,69	4.672	2,04
Ukupno:		163.580	100%	229.255	100

U strukturi poslovnih rashoda najveće je učešće troškova usluga na izradi učinaka 79,44 %.



Rukovodilac sektora
ekonoških poslova

Mirjana Kokerić, dipl.ecc



Zakonski zastupnik,

Boško Bandić, gen.dir