

Telefonkabl a.d. Beograd

Finansijski izveštaji za 2019. godinu

i

Izveštaj nezavisnog revizora

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA

"Telefonkabl " a.d. Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja "Telefonkabl" ad, Beograd (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Telefonkabl" ad, Beograd na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Opis ključnog revizorskog pitanja

Kao ključno revizorsko pitanje izdvojili smo priznavanje prihoda.



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Kao odgovor na rizike, izvršili smo procenu doslednosti primene računovodstvenih politika Društva vezane za priznavanje prihoda. Testirali smo postojanje i efikasnost sistema računovodstvenih kontrola uključujući i IT kontrole. Obavili smo primenljive analitičke procedure i suštinska ispitivanja, kao što su analize prihoda po mesecima, poređenje sa prethodnim godinama, korelaciju prihoda sa potraživanjima i pdv prijavama. Testirali smo uzorkovane stavke vezane za prihode, uključujući ugovore, naloge za knjiženje, plaćanja, vreme evidentiranja i priznavanja, vezu sa povezanim kontima i pomoćnim evidencijama, Nismo utvrdili nepravilnosti, niti identifikovali stavke koje nisu mogli da se potvrde adekvatnim revizijskim dokazima.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uverenja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa nečelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa nečelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Ostala pitanja

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. Godinu. U vezi sa tim, naši

postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2019. godinu usaglašene su sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 18.05.2020. godine

Ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07016786**

Шифра делатности **4222**

ПИБ **100002900**

Назив **TELEFONKABL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE, IZGRADNJU, INŽENJERING I PROMET BEOGRAD (ZVEZDARA)**

Седиште **Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 219**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		323149	307970	307936
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6142	6406	6209
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	4	539	735	470
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4,1	5603	5671	5739
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	299788	296069	296605
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5,1	31183	31183	31183
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5,1	205452	209097	212081
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5,1 ; 5,2	45268	38094	35548
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4,2	9848	9521	9483
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	5,3	699	836	972
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	4,3	7338	7338	7338
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	1	0	0	95
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				26
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				69
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	5,4	17219	5495	5027
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	5,4	17219	5495	5027
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		437190	385683	310442
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	27324	65990	54882
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	13488	14262	15179
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	6		25096	15188
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6	13836	26632	24515
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	294698	199147	181374
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7,1	294077	198526	180752
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	7	115	115	116
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	7	506	506	506
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7,3	6104	1611	2750
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061	7,4	66878	17162	16697
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	7,2	2236	1161	1104
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				58
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	7,2	2236	1161	1046
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8	38298	98276	51621
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		23		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	1629	2336	2014
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		760339	693653	618378
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	10	403768	444154	430724
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	255568	248710	248710
300	1. Акцијски капитал	0403	10,1	248710	248710	248710
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		6858		
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		64726		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	10,3	180852	183000	197898
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	10,4	63822	44192	15864
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	10,1	3054	28749	10443
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	10,1	60768	15443	5421
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	10,1	31748	31748	31748
350	1. Губитак ранијих година	0422	10,1	31748	31748	31748
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	11	33319	12142	17528

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	11,1	29022	8341	9352
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		21551		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	11,1	7471	8341	9352
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	11,1	4297	3801	8176
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	11,1	4297	3801	8176
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	11,5	15132	13055	12887
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		308120	224302	157239
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11,2	14338	45723	24698
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		10007	41368	20000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		4331	4355	4698
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	11,2	115444	51777	4911
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11,2	135502	94471	104777
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	11,2	134716	91227	75562
436	6. Додављачи у иностранству	0457		786	3244	29211
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	11,2			4
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	11,3	26082	20906	17501
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			3440	3980
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		15304	6386	1372
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1450	1599	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		760339	693653	618378
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07016786**

Шифра делатности **4222**

ПИБ **100002900**

Назив **TELEFONKABL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE, IZGRADNJU, INŽENJERING I PROMET BEOGRAD (ZVEZDARA)**

Седиште **Београд (Звездара) , Булевар Краља Александра 219**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1090976	656900
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	12	1088145	653889
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	12	1088145	653889
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	12		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		80	81
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	12	2751	2930

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	13	1003019	632280
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			9909
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	13	17787	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	13,1	287602	138014
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13,1	22881	24014
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	13,2	191457	151378
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13,2	418829	289187
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13,2	11246	11073
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13,2	21893	281
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13,2	31324	28242
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		87957	24620
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12,2	1150	1006
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	12	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	12		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		227	177
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		923	829
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1336	1360
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		933	1070
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		403	290
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		186	354
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	12	3230	1155
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	13	12658	2347
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		78343	23074
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1531	3899
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	11,4	76812	19175
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	11,4	13967	3565
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	11,5	2077	167
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	10,4	60768	15443
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016786

Шифра делатности 4222

ПИБ 100002900

Назив TELEFONKABL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE, IZGRADNJU, INŽENJERING I PROMET BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 219

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	10,4	60768	15443
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	10,3	2148	14899
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2148	14899
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		322	2235
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2470	17134
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		58298	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			1691
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07016786**

Шифра делатности **4222**

ПИБ **100002900**

Назив **TELEFONKABL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE, IZGRADNJU, INŽENJERING I PROMET BEOGRAD (ZVEZDARA)**

Седиште **Београд (Звездара) , Булевар Краља Александра 219**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1163192	774829
1. Продаја и примљени аванси	3002	1162071	736877
2. Примљене камате из пословних активности	3003	227	177
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	894	37775
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1018998	744905
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	787865	529701
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	199235	148467
3. Плаћене камате	3008	933	602
4. Порез на добитак	3009	5368	1464
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25597	64671
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	144194	29924
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	33000	187
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	33000	187
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	98567	5459
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15852	5459
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	82715	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	65567	5272

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	92699	103135
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		69
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	92699	103066
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	231824	81670
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	100396	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	1585	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	129843	81670
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		21465
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	139125	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1288891	878151
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1349389	832034
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		46117
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	60498	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	98276	51621
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	923	828
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	403	290
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	38298	98276
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07016786

Шифра делатности 4222

ПИБ 100002900

Назив TELEFONKABL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE, IZGRADNJU, INŽENJERING I PROMET BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 219

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	248710	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	248710	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	248710	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	248710	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6858	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	255568	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	31748	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	15864
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	31748	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	15864
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	28328
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	31748	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	44192
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	31748	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	44192

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	64726	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	19630
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	31748	4089	64726	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	63822

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	197898	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	197898	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	14898	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	183000	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	183000	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2148	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	180852	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	430724	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	430724	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	444154	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	444154	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			403768		
у _____							Законски заступник
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

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
gradjevine mašine (rovokopač vitlo)	7 godina
mašine radilice, bušilice, brusilice	8 godina
mašine radilice, aparati za elektrozavarivanje	7 godina
gradjevine 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 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 utvrdjen 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

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

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 rezevi 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 dd/mm/yy	Konačan datum otplate mm/dd/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 utvrđenu 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	Početno 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 proizvoda	-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

Izdana 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