

NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
"TELEFONKABL" a.d. BEOGRAD
ZA 2008. GODINU

1. Osnivanje 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 završen je II krug transformacije s tim što je overa verifikacije izvršena u januaru 2008. godine. Promena pravnog statusa preduzeća registrovana je kod Privrednog suda u Beogradu rešenjem br. Fi 3089/99. Osnovna delatnost Društva su grubi građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje. Sedište Društva je u Beogradu, Bulevar kralja Aleksandra br. 219. na dan bilansa stanja 31.12.2008. Društvo je imalo 226 radnika.

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI - Ž

Red. Br.	Godine starosti	
1	30 – 35	3
2	36 – 40	4
3	41 – 45	2
4	46 – 50	8
5	51 – 55	15
6	56 – 57	2
	Ukupno:	34

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAROSTI - M

Red. Br.	Godine starosti	
1	20 – 25	11
2	26 - 30	16
3	31 - 35	16
4	36 - 40	6
5	41 - 45	11
6	46 - 50	21
7	51 - 55	51
8	56 – 60	46
9	61 – 65	12
10	66 - 77	2
	Ukupno:	192

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA -Ž

Red. Br.	Godine staža	
1	0 – 5	3
2	6 – 10	2
3	11 – 15	2
4	16 – 20	2
5	21 – 25	3
6	26 – 30	16
7	31 – 35	6
	Ukupno:	34

SPISAK ZAPOSLENIH PO GODINAMA STAŽA- M

Red. Br.	Godine staža	
1	0 – 5	27
2	6 – 10	9
3	11 – 15	13
4	16 – 20	5
5	21 – 25	17
6	26 – 30	45
7	31 – 35	50
8	36 – 40	25
9	41-45	1
	Ukupno:	192

2. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Računovodstveni metod

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

Funkcionalna i izveštajna valuta je RSD. Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u 000 dinara što je naznačeno na vrhu svake tabele. Ukolio nije naznačeno dati su ukupni iznosi u dinarima na dan bilansiranja 31.12.2008. godine. Zvanični srednji kurs na dan 31.12.2008. godine korišćen na dan kursiranja sredstava i obaveza utvrdjen je kao srednji kurs NBS i iznosi

88,6010 dinara. Pozitivne kursne razlike su evidentirane preko prihoda perioda, a negativne preko rashoda perioda.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Društva na sednici održanoj 25.12.2008. godine, kao i računovodstvene politike koje su po međunarodnim standardima obavezne.

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

• gradjevinski objekti (zidane zgrade)	77 godina
• gradjevinski objekti (garaže zidane)	40 godina
• montažni objekti (limeni)	8 godina
• montažni objekti (drveni)	7 godina
• stanovi i stambene zgrade	67 godina
• vodovod	30 godina
• dizalice	6 godina
• gradjevinske mašine (rovokopač vitlo)	7 godina
• mašine radilice, bušilice, brusilice	8 godina
• mašine radilice, aparati za elektrozavarivanje	7 godina
• gradjevinske mašine (pumpe za vodu)	8 godina
• transferne mašine (agregati)	4 godine
• merni instrumenti i krupan alat	8 godina
• putnička vozila	6 godina
• putnička vozila (kombi)	7 godina
• teretna vozila (putari)	6 godina
• kablovske prikolice	7 godina
• telefonski aparati	10 godina
• kancelarijske mašine (računari)	5 godina

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda. Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenje i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Sva dodatna ulaganja u vezi nekretnina, postrojenja i opreme uvećavaju nabavnu vrednost, odnosno osnovicu za amortizaciju. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se 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.

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

3.3. Dugoročni finansijski plasmani

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

3.4. Z a l i h e

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 ceni koštanja koja je niža od neto prodajne vrednosti.

3.5. Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za eventualno obračunate kamate u skladu sa ugovorom. Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o njihovoj verovatnoj nenaplativosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke prema dogovoru o poravnanju između ugovorenih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora a.d.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalent se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovina na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

3.7. Kratkoročne obaveze

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

3.8. Materijalno značajne greške

Materijalno značajne greške smo knjižili na teret nerasporedjenog dobitka ranijih godina u iznosu od 1,077.974,62 dinara, a radi se o troškovima iz ranijih godina – fakturama pristigle u 2008. godini.

3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije. Prihodi od pradaže usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

3.10. Rashodi

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

4. Nematerijalna ulaganja

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2008. god. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000

<i>Red. broj</i>	<i>Kategorija</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Amortizacija</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<i>1</i>	<i>Računarski programi</i>	<i>4,272</i>	<i>775</i>	<i>3,497</i>
<i>Ukupno:</i>		<i>4,272</i>	<i>775</i>	<i>3,497</i>

Povećanje vrednosti aplikativnog softvera u 2007. godini preračunata na tržišnu fer vrednost po MRS 38.

Konto 029 i 015 - ulaganja na tuđim nekretninama, postojenjima i opremi

Tabela promena na pozicijama

u 000

	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Amortizacija i ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<i>Stanje na dan 1.1.2007.</i>	<i>38,959</i>	<i>4,306</i>	<i>34,653</i>
<i>Amortizacija 2007.</i>	<i>0</i>	<i>1,356</i>	<i>1,356</i>
<i>Umanjenje MRS 36 u 2005.</i>	<i>0</i>	<i>12,446</i>	<i>12,446</i>
<i>Stanje na dan 31.12.2008.</i>	<i>38,959</i>	<i>18,108</i>	<i>20,851</i>
<i>Ispravka vrednosti</i>			<i>0</i>
<i>Stanje na dan 31.12.2007.</i>	<i>38,959</i>	<i>18,108</i>	<i>20,851</i>
<i>Amortizacija za 2008.</i>	<i>0</i>	<i>1,356</i>	<i>1,356</i>
<i>Stanje na dan 31.12.2008.</i>	<i>38,959</i>	<i>19,464</i>	<i>19,495</i>
<i>Neto sadašnja vrednost</i>			
<i>31.12.2007.</i>	<i>38,959</i>	<i>18,108</i>	<i>20,851</i>
<i>31.12.2008.</i>	<i>38,959</i>	<i>19,464</i>	<i>19,495</i>

Ulaganja su kod sledećih preduzeća: PTT saobraćaja Srbija
 Elektromorava S.Palanka
 Zemljište Mlavska Beograd
 Zemljište Kruševac

5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2008. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000

	Kategorija	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja vrednost
1	Zemljište	46,750	0	46,750
2	Gradjevinski objekti	337,126	101,523	235,603
3	Postrojenja i oprema	164,115	132,974	31,141
Ukupno:		547,991	234,497	313,494

U 2007. godini uknjiženo zemljište 23 ara Vinča.

Tabela promena na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme

u 000

	Zemljišta	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 31.12.2007.	46,675	324,664	163,112	534,526
Korekcija po osnovu prve primene				
Stanje na dan 1.1.2008.				
Povećanje nabavka		15,766	5,106	20,872
Prenos i otudjenje rashod pov. reval.				
Stanje na dan 31.12.2008.	46,750	340,366	164,116	551,232
Ispravka vrednosti				
Stanje na dan 31.12.2007.		94,700	121,934	216,634
Amortizacija za 2008.	0	7,141	13,673	20,814
Otudjenje i rashodovanje	0	0	2,951	2,951
Revalorizacija				0
Stanje na dan 31.12.2008.		101,841	132,656	234,497
Neto sadašnja vrednost				
31.12.2007.	46,750	229,964	41,178	317,892
31.12.2008.	46,750	238,525	31,460	316,735

Do povećanja vrednosti građevinskih objekata došlo je uknjižavanjem dva stana solidarnosti iz vanposlovnih sredstava u poslovana sredstva po Odluci Skupštine akcionara donetoj na XIV redovnoj sednici od 30.6.2008. godine.

6. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2008. je sledeća:

u 000			
31.12.2008.			
%			
1	Materijal	17,980	21,26
2	Rezervni delovi	1,322	1,56
3	Alat i sitan inventar	0,000	
4	Nedovršene proizvodnje (usluge)	45,725	54,07
5	Dati avansi za zalihe i usluge	19,541	23,11
Ukupno:		84,568	100,00

U strukturi zaliha najznačajnije je učešće zaliha nedovršenih usluga 54,07%.

7. Potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2008. je sledeća:

u 000			
31.12.2008.			
% učešća			
1	Potraživanja od kupaca u zemlji	554.313	96,13
2	Ostala potraživanja	402	0,07
3	Kratkoročni finansijski plasmani	68.803	11,93
4	Ispravka vrednosti	46.904	8,13
Ukupno(1+2+3-4):		576.614	100,00

Ispravka vrednosti potraživanja izvršena je na osnovu procene rukovodstva o njihovoj nenaplativosti i izvršeno je u finansijskim izveštajima za 2004, 2005, 2006., 2007. i 2008. godinu.

Ukupna potraživanja za koja nisu vraćeni IOS obrasci iznose 2,971.486,27 dinara, a odnose se na 10 klijenata.

Ovako velika potraživanja od kupaca nastala su zbog poslovne politike Investitora koji traže kreditiranje poslova na izvršenju i odloženo plaćanje istih.

7.1. Struktura potraživanja po kupcima na dan 31.12.2008. je sledeća:

u 000

31.12.2008.			
		% učišća	
1	Telekom Srbija	410,287	
2	Gas Velika Plana	85,425	
3	JP PTT Srbije	10.069	
4	JP Železnice Srbije	25.055	
5	Ostali kupci - zakup	3.614	
6	Begaljica	6,162	
7	Ostali kupci	6,493	
Ukupno:		547.105	

Pregled ispravke potraživanja

u 000

		Iznos potraživanja	Iznos ispravke	Procenat ispravke
1	Skupština Opštine Ub	340	340	0.72
2	Subiro Subotica	158	158	0.34
3	Aleksa Šantić Beograd	70	70	0.15
4	STR Bojan Prokuplje	71	71	0.15
5	Inter spid Beograd	166	166	0.35
6	Steel promet	1.248	1.248	2.66
7	Tipografija Odžaci	900	900	1.92
8	Protekta Beograd	43.951	43.951	93.71
Ukupno:		46,904	46,904	100.00

Ove ispravke vrednosti su izvršene u ranijim godinama, a Protekta Beograd u 2007. i 2008. godini u iznosu od 43.951, što iznosi 64.73% ukupnog potraživanja od Protekte.

8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

31.12.2008.		
1	EFG banka	2.026,24
2	UniCredit bank – Srbija	194.588,13
3	Povezana sredstva posebne namene	51,12
4	Tekući račun podpart. akcije	0,71
5	Tekući račun bolovanje	15,71
6	Novčana sredstva blagajne	111.945,62
7	Devizna blagajna - EVRO	1.329,02
8	Druga novčana sredstva oročeni namenski kredit kod UniCredit bank	5.100.00,00
Ukupno:		5,409,956.55

9. Osnovni i ostali kapital

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2008.

	Kategorija	Nominalna vrednost	Kumulativne rezerve	Ukupno	Broj akcija	Učešće u %
1	Transformisani kapital	32,591,310.00	170,732,226.08	203,323,536.08	26,497	82.03
2	PIO					0
3	Aksijski fond	7,137,690.00	37,391,369.17	44,529,059.17	5,803	17.97
Ukupno:		39,729,000.00	208,123,595.25	247,852,595.25	32,300.00	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.

Struktura ukupnog kapitala

Red. broj	Kategorija	Ukupan iznos
1	Transf. kapital	203,323.536,08
2	Aksijski kapital	44,529.059,17
3	Ostali osnovni kapital	-
4	Zakonske rezerve	26,107,817.84
5	Statutarne i druge rezerve	55,254.569,01
6	Revalorizacione rezerve	242.706.672,68
7	Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	26,318.995,83
8	Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	1,616.000,74
Ukupno:		599,856.651,35

Do smanjenja osnovnog kapitala došlo je usled isknjižavanja ostalog kapitala u iznosu od 15,727.505,23 dinara koji se odnosio na vanposlovna sredstva po Odluci Skupštine akcionara koja je doneta na XIV sednici od 30.6.2008. godine. Do smanjenja neto dobitka ranijih godina došlo je zbog rezervisanja za otpremnine u iznosu od 10,436.668,08 dinara po MRS 19 da bi zadovoljili čl. 51 Opšteg kolektivnog ugovora.

Učešće jedne akcije u ukupnom kapitalu
 $= 599,856.651,35 / 32300 = 18.571$ din. po akciji

10. Obaveze iz poslovanja

11. Dugoročna rezervisanja i obaveze

u 000			
31.12.2008.			
% učešća			
1	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	
2	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	17.310	11.69
3	Dugoročni krediti u zemlji	130.773	81.31
Ukupno:		148.083	100.00

Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih po MRS 19 - ukupno rezervisano 17.310.089,95 dinara. Ovaj standard smo primenili u 2007. godini prilikom izrade finansijskog izveštaja za 2007.godini i korigovali u 2008. godini. Od ukupnog iznosa 17,310.089,95 dinara na teret nerasporedjene dobiti ranijih godina u 2008. godini rezervisali smo 10,436.668,08 dinara, a na teret troškova 751.810,81 dinar da bi zadovoljili član 51. Kolektivnog ugovora. Neiskorišćeno

rezervisanje iz 2007. godine koje se prenosi u naredne periode iznosi 6,121.611,06 dinara. Na teret rezervisanja za otpremnine u 2008. godini isplaćeno 1,464.617,00 dinara.

U strukturi dugoročnih rezervisanja i obaveza najveće je učešće za dugoročni kredit prema Unicredit banci i to 81,31%. Ovaj krediti čiji je nominalni iznos bio 1,400.000 EUR-a u 2006. i 2007. godini, otplaćen je prema planu otplate, a neotplaćeni deo iznosi 701.559 EUR-a. I drugi dugoročni kredit odobren u iznosu od 2,000.000 EUR-a, a neotplaćeni deo iznosi 1,575.846 EUR-a.

II Kratkoročne obaveze

u 000			
31.12.2008.			
% učešća			
1	Primljeni avansi	38,084	9.44
2	Dobavljači u zemlji i inostranstvu	85,208	21.12
3	Ostale obaveze	280,186	69.44
Ukupno:		403,478	100,00

U strukturi kratkoročnih obaveza najveće je učešće ostalih obaveza 69,44%.

Kratkoročne obaveze po sudskim sporovima u budućem periodu za naknadu šteta ukupno 9,049.630,00 dinara, a odnosi se na šest klijenata.

101 dobavljač usaglasio je obaveze u ukupnom iznosu od 43,030.720,38 dinara. Mi smo uradili IOS obrasce za iskope za 22 klijenta u iznosu od 34,892.846,14 dinara, ali nam nisu vratili overene obrasce i nije usaglašen iznos od 7.284.463,94 dinara. Dati avansi za zalihe i usluge - poslati IOS obrasci, usaglašena dva klijenta u iznosu od 19,190.869,65 dinara, a nije usaglašeno, odnosno nisu odgovorili na IOS obrasce 6 klijenata u iznosu od 350.885,00 dinara.

NAPOMENA UZ BILANS USPEHA

11. Prihodi

Struktura prihoda na dan 31.12.2008. je sledeća:

u 000			
31.12.2008.			
% učešća			
1	Prihodi od prodaje	433,432	83.38
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	
3	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	16,211	3.12
4	Ostali poslovni prihodi	5,373	1.03
5	Finansijski prihodi	50,191	9.66
6	Ostali prihodi	14,610	2.81
Ukupno:		519,817	100

11.1. Struktura poslovnih prihoda po kupcima na dan 31.12.2008. je sledeća:

31.12.2008.			
		% učešća	
1	Telekom Srbija	291,760	64.12
2	Gas Velika Plana I Gas Bečej	28,950	6.36
3	JP PTT Srbije	66,946	14.71
4	JP Železnice Srbije	45,631	10.03
5	Ostali kupci - zakup	5,143	1.13
6	Ostali prihod	16,586	3.65
Ukupno:		455,016	100

U strukturi poslovnih prihoda najveće je učešće prihoda Telekom Srbija 64,12%.

11.2.

31.12.2008.			
		% učešća	
1	Finansijski prihodi	50,191	77.45
2	Ostali prihodi	14,610	22.55
Ukupno:		64,801	100

U strukturi ostalih prihoda značajno učešće je prihod od finansiranja 77,45%.

12. Troškovi materijala

Struktura troškova materijala na dan 31.12.2008.

u 000

31.12.2008.			
		% učešća	
1	Troškovi materijala za izradu	66,868	74.63
2	Troškovi ostalog materijala	7,102	7.92
3	Troškovi goriva i energije	15,625	17.45
Ukupno:		89,595	100

U strukturi troškova materijala najveće je učešće troškova materijala za izradu 74,63%.

13. Ostali poslovni rashodi

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2008.

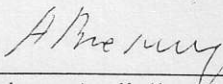
u 000

		31.12.2008.	
		% učešća	
1	Troškovi usluga na izradi učinaka	160,903	74.92
2	Troškovi transportnih usluga	3,289	1.53
3	Troškovi usluga održavanja	6,676	3.11
4	Troškovi zakupnina	3,394	1.58
5	Troškovi reklame i propagande	341	0.16
6	Troškovi ostalih usluga	2,975	1.39
7	Troškovi neproizvodnih usluga	23,379	10.89
8	Troškovi reprezentacije	3,134	1.46
9	Troškovi premije osiguranja	3,321	1.55
10	Troškovi platnog prometa i članarina	3,589	1.67
11	Troškovi poreza	2,783	1.30
12	Ostali nematerijalni troškovi	972	0.44
Ukupno:		214,756	100

U strukturi poslovnih rashoda najveće je učešće troškova usluga na izradi učinaka 74,92%.

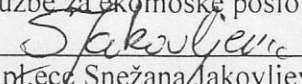
Beograd, 22.2.2009.

Šef računovodstva,

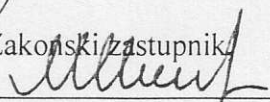

Dipl.ecc Andjelko Velemir



Rukovodilac
Službe za ekonomske poslove


Dipl.ecc Snežana Jakovljević

Zakonski zastupnik


Dipl.el.ing. Milisav Ninković