

Период извештавања:

од

1.6.2012

до

30.6.2012

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **P.S.TELEFONIJA A.D. BEOGRAD**

Матични број (МБ): **07018509**

Поштански број и место: **11000**

BEOGRAD

Улица и број: **Jurija Gagarina 36b**

Адреса е-поште: **office@telefonija.rs**

Интернет адреса: **www.telefonija.rs**

Консолидовани/Појединачни: **POJEDINAČNI**

Усвојен (да/не): **ne**

Ревидиран (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **RADMILA RISTANOVIC**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **34-04-198**

Факс: **34-04-112**

Адреса е-поште: **radmila.ristanovic@telefonija.rs**

Презиме и име: **Bojan Jocić**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2013

у хиљадама динара

Позиција	ОП	Износ	
		30.06.2013. године	31.12. претходне године
	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	475.164	837.862
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	10.321	10.363
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	190.219	209.013
1. Некретнине, постројења и опрема	006	190.219	209.013
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	274.624	618.486
1. Учешћа у капиталу	010	271.226	580.987
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	3.398	37.499
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	856.300	1.317.936
I ЗАЛИХЕ	013	70.830	70.597
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	408.557	913.557
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	376.913	333.782
1. Потраживања	016	235.053	184.807
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	4.886	3.691
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	117.459	125.777
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	1.703	1.249
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	17.812	18.258
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	2.569	2.569
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1.334.033	2.158.367
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1.334.033	2.158.367
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	86.126	101.452
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	554.093	554.093
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	5.280	5.280
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	139	185.808
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	589.245	403.577
VIII ГУБИТАК	109	1.062.631	1.047.306
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1.247.907	2.056.915
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	3.293	3.293
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1.138.325	1.919.912
1. Дугорочни кредити	114	661.527	1.145.143
2. Остале дугорочне обавезе	115	476.798	774.769
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	106.289	133.710
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	16.240	26.681
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	30.150	38.238
4. Остале краткорочне обавезе	120	50.874	55.110
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	9.025	13.681
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.334.033	2.158.367
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013 до 30.06.2013

у хиљадама динара

Позиција	П	Износ	
		01.01.2013 - 30.06.2013 за годину	01.01.2012 - 30.06.2013 преходна годину
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	91.877	97.430
1. Приходи од продаје	202	84.728	88.134
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	7.149	9.296
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	84.844	206.660
1. Набавна вредност продате робе	208	1.499	9.231
2. Трошкови материјала	209	5.125	53.836
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	33.150	64.046
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	6.366	15.199
5. Остали пословни расходи	212	38.704	64.348
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	7.033	
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		109.230
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	16.244	23.739
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	53.740	104.905
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	330.677	2.594
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	315.539	2.479
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	15.325	190.281
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
B. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	15.325	190.281
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	15.325	190.281
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013 до 30.06.2013

у хиљадама динара

Позиција	П	30.06. 2013 Година	30.06. 2012 Година
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	175.061	179.068
1. Продаја и примљени аванси	302	173.458	179.068
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	1.603	
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	152.947	200.548
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	102.699	92.106
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	35.585	41.671
3. Плаћене камате	308	3.554	39.257
4. Порез на добитак	309	1.195	1.011
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	9.914	26.503
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	22.114	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		21.480
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	8.339	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	8.318	
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	21	
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		30.301
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		30.301
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	30.000	6.717
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	30.000	
3. Финансијски лизинг	332		899
4. Исплаћене дивиденде	333		5.818
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		23.584
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	30.000	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	183.400	209.369
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	182.947	207.265
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	453	2.104
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	1.249	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	1.703	2.104



НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 01.01.-30.06. 2013. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

Напомене уз финансијске извештаје

Страна

3 – 20

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.**

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

П.С.Телефонија А.Д., Београд (у даљем тексту "Друштво") је основано 1954. године, под именом "Београдска задруга ТТ механичара". Основна делатност предузећа тада је била одржавање и монтажа аутоматских телефонских уређаја по сопственим пројектима и реконструкција старих ТТ уређаја. У току 1960. године ТТ Задруга мења назив Телефонија - Предузеће за одржавање, ремонт, монтажу и израду свих ТТ уређаја инсталација и акумулатора.

Од 1995. године када је добијено решење Републичке Дирекције за процену вредности капитала, предузеће улази у процес власничке трансформације. Предузеће је од деоничарског друштва (1998. године), преко I и II круга својинске трансформације окончало процес приватизације 2006. године, и од тада је АД "Телефонија" 100% акционарско друштво.

Основна делатност Друштва су телекомуникације, груби грађевински радови и специфични радови нискоградње, остали инсталациони радови, остали грађевински радови укључујући и специјализоване радове и остала трговина на велико.

У 2008. години Друштво мења назив у П.С. "Телефонија" А.Д., Београд.

Порески број Друштва је 100002845, док је матични број Предузећа 7018509. Нова шифра делатности Предузећа је 4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда.

Седиште Друштва је у Београду, улица Кумодрашка 241. На дан 31. децембра 2012. године Предузеће је имало 79 запослених радника. (2011. године Предузеће је имало 176 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор") и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања ("Комитет"), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије ("Министарство") и објављени у Службеном гласнику РС бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 "Приказивање финансијских извештаја", а

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

**2.ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

Поред тога, рачуноводствени прописи Републике Србије одступају од МРС и МСФИ у делу одредби МРС 19, "Примања запослених" обзиром да се учешће запослених у добити, у складу са мишљењем Министарства евидентира као смањење нераспоређеног добитка, а на терет резултата периода.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2010. године:

- Измене МСФИ 7 "Финансијски инструменти: Обелодањивања" – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009., на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године),
- Измене МСФИ 1 "Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања" – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ Измене које се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009., на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16) првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1 јула 2009),
- Измене МРС 38 "Нематеријална имовина" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Измене МСФИ 2 "Плаћања акцијама": Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидран априла 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измена која се односи на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене IFRIC 9 "Поновна процена уграђених деривата" ступа на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009 и МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и мерење" – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године),
- IFRIC 18 "Пренос средстава са купаца" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године),
- МСФИ 9 "Финансијски инструменти" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МСФИ 1 "Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања" – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године),
- Допуне МСФИ 1 "Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања" – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 "Финансијски инструменти: обелодањивања" - Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која се налазе у основи (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне МРС 24 "Обелодањивања о повезаним лицима" – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне МРС 32 "Финансијски инструменти: презентација"– Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године),
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек ниси ступили на снагу (наставак)

- Допуне IFRIC 14 "MPC 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција" Преплаћени минимални захтеви за финансирањем (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- IFRIC 19 "Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала" (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године).

2.4. Начело сталности пословања

Привредно друштво је као водећи правни ентитет компанија која је организациону структуру друштва у потпуном власништву поставила на начин да друштва имају само запослене који раде на извршавању основно дефинисане делатности – извођење грађевинских радова, док се сва подршка и пратеће активности неопходне за рад тих зависних друштва обезбеђују из П.С. Телефонија а.д.

У складу са Унапред припремљеним планом реорганизације продато је учешће у привредном друштву БеотелНет ИСП д.о.о., Београд, као и пословна зграда у улици Кумодрашка 241 у Београду. Даљи планови руководства за реализацију мера финансијске консолидације П.С. Телефонија а.д., Београд се односе на активности продаје пословне зграде у Церској 20., гасних и оптичких мрежа., учешћа у привредном друштву МТ Гастел д.о.о. Београд.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи су исказани по фактурној вредности умањеној за дате попусте, повраћај производа и порез на додату вредност. Приходи су признати у тренутку када се роба испоручи, односно када сви ризици по основу испоручених готових производа или робе пређу на купца. Приходи од услуга су признати када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду приходи су признати сразмерно довршености посла.

Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа. Приходи по основу камате укључују и приходе од затезних камата на закаснела плаћања обрачунатих применом прописане стопе затезне камате.

Камате на кредите за набавку некретнина, постројења и опреме књижени су на терет расхода у периоду на који се односе.

Расходи су такође обрачунати по начелу узрочности прихода и расхода.

Трошкови одржавања и оправки основних средстава покривени су из прихода обрачунског периода у коме су настали.

Приходи по основу камата, укључујући затезну камату и остале приходе везане за каматоносну активу обрачунавају се и евидентирају у билансу успеха у периоду на који се односе.

3.2. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Трошкови позајмљивања (наставак)

Приходи од инвестирања остварени на основу привременог инвестирања позајмљених средстава се одузимају од насталих трошкова позајмљивања намењених за финансирање средстава која се квалификују.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у рачуну добитка и губитка у периоду на који се односе.

3.3. Трошкови услуга на изради учинака – подизвођачи

Трошкови услуга на изради услуга – подизвођачи односе се на извршене услуге подизвођача радова у складу са уговорима о изградњи и евидентирани су у стварно насталом износу у моменту извршења услуге.

3.4. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан пословне промене. Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан 31. децембра 2010. године.

Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

На дан 31. децембра 2010 укњижени су ефекти уговорених валутних клаузула за потраживања и обавезе у динарима по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на дан 31. децембра 2010. године.

3.5. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Закона о раду у обавези да исплати запосленима отпремнине, при престанку радног односа ради коришћења права на пензију, у висини три просечне зараде исплаћене у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву. Руководство Друштва сматра да наведена резервисања немају материјално значајан утицај на финансијске извештаје Друштва и због тога није евидентирало резервисања по овом основу у финансијским извештајима.

в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства

Плаћена одсуства (годишњи одмори) могу се преносити и користити у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Трошкови плаћених одсустава се признају у износу за који се очекује да ће бити исплаћен као резултат неискоришћених кумулираних права на дан биланса стања. У случају некумулираних трошкова плаћених одсустава, обавеза или трошак се не признају до времена одсуства. Привредно друштво обрачунава накнаде за краткорочна плаћена одсуства запослених у складу са МРС 19 "Накнаде запосленима".

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Порез на добит

Текући порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит предузећа важећим у Републици Србији.

Порез на добит у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

3.7. Некретнине и опрема

Почетно мерење некретнина и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Након почетног признавања некретнине се исказују по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитка због обезвређења. Ревалоризација се врши само када се поштена вредност ревалоризованог средства знатно разликује од његове исказане вредности.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.8. Амортизација

Амортизација некретнина опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног века корисне употребе. Стопе амортизације за главне групе средстава су следеће:

Грађевински објекти	1,8 – 5%
Компјутерска опрема	20%
Остала опрема	10 – 25%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Амортизација (наставак)

Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради утврђивања оне амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања на основу преосталог века њиховог коришћења.

3.9. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања односе се на концесије, патенте, лиценце и софтвер који се исказују по набавној вредности умањеној за амортизацију. Нематеријална улагања се отписују пропорционалним методом у периоду од минимум пет година или до дана истека лиценце.

3.10. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, пословних банака и других правних лица исказана по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност. Поред претходно наведеног, дугорочни финансијски пласмани укључују и потраживања од запослених по основу дугорочно датих зајмова запосленима по основу становања. Ови зајмови се исказују по номиналној вредности.

3.11. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности која је нижа. Нето очекивана продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Вредност залиха материјала и резервних делова се утврђује на основу метода просечне набавне цене. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и зависне трошкове.

Вредност недовршене производње и готових производа укључује све директне трошкове производње као и аликвотни део трошкова погонске режије.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето очекивану продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.12. Стална средства намењена продаји

Стална средства намењена продаји односе се на оптичке и гасне мреже и пословну зграду у Церској улици у Београду. Оптичке и гасне мреже су исказана по цени коштања која одговара вредности изведених радова Друштва, док је пословна зграда исказана по цени коштања, која одговара нето садашњој вредности.

3.13. Финансијски инструменти

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца су некаматносна и приказана су по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора, која кореспондира ефективној каматној стопи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

3.14. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Привредно друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Привредног друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у неизмирену износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Привредног друштва о трошковима позајмљивања (напомена 3.2.).

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

Процене и претпоставке се стално преиспитују. Измене књиговодствених процена признају се у периоду измене уколико се односе само на тај период, или у периоду измене и будућим периодима уколико измена утиче на текући и будуће периоде.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријална улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3. Одложена пореска средства

Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

4.4. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања, врши се на основу процењених губитака услед немогућности купца да испуни неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

4.5. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Предузеће примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности aktive и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске aktive и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара

	<u>30.06.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Приходи од продаје робе		
- домаће тржиште	1.114	16,449
- инострано тржиште	-	-
Приходи од продаје производа и услуга		
- домаће тржиште	83.614	208,460
- инострано тржиште	-	-
	<u>84,728</u>	<u>224,909</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи у износу од 7.148 хиљада динара се у целости односе на приходе од закупа пословног објекта у Кумодрашкој улици бр. 241 и пословне зграде која је валсништво друштва у Церској 20-22.

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Трошкови материјала за израду	47.355	983
Трошкови режијског материјала	1.334	346
Трошкови горива и енергије	<u>5.146</u>	<u>3.796</u>
	<u>53.836</u>	<u>5.125</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада	46.096	22.449
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	8.271	3.996
Трошкови накнада по основу уговора	626	628
Трошкови привремених и повремених послова	955	89
Накнаде члановима УО и НО	494	2.601
Трошкови службених путовања	1.193	815
Трошкови смештаја и исхране на терену	1.170	-
Трошкови превоза на радно место и са радног места	4.535	2.294
Остали лични расходи и накнаде	<u>706</u>	<u>277</u>
	<u>64.046</u>	<u>33.149</u>

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Трошкови амортизације (напомена 17)	15.199	6.367
Трошкови резервисања за накнаде и друга примања запослених	-----	-----
	<u>15.199</u>	<u>6.367</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Трошкови услуга на изради учинака – подизвођачи	31.067	12.109
Трошкови транспортних услуга	3.352	724
Трошкови услуга одржавања	2.856	1.047
Трошкови закупнина	2.486	1.533
Трошкови сајмова	-----	-----
Трошкови рекламе и пропаганде	-----	178
Трошкови осталих услуга	9.164	1.611
Трошкови непроизводних услуга	2.181	15.762
Трошкови репрезентације	974	618
Трошкови премија осигурања	1.824	478
Трошкови платног промета у земљи	4.600	401
Чланарине	162	95
Трошкови пореза и доприноса	3.616	3.432
Нематеријални трошкови	2.066	717
	<u>64.348</u>	<u>38.705</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Приходи од камата	298	1.670
Позитивне курсне разлике	-----	12.637
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	244	1.932
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања	23.197	-----
Остали финансијски приходи	-----	-----
	<u>23.739</u>	<u>16.239</u>

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Расходи камата	39.257	47.105
Негативне курсне разлике	20.575	886
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	43.293	5.574
Остали финансијски расходи	1.780	175
	<u>104.905</u>	<u>53.740</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Приходи од продаје опреме	2.117	17.870
Вишкови материјала и робе	-----	-----
Приходи од смањења обавеза	404	310.361
Остали непоменути приходи	73	2.446
Приходи од наплаћених отписаних потраживања	-----	-----
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана	-----	-----
	<u>2.594</u>	<u>330.677</u>

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Губици по основу расхода и продаје	3	1.233
Мањкови	-----	-----
Расходи по основу директног отписа	-----	-----
Остали непоменути расходи	2.476	4.629
Отпис осталих обртних средстава	-----	-----
Обезвређење потраживања	-----	-----
	<u>2.479</u>	<u>5.862</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

15. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Остала основна средства	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно некретнине и опрема	Инвестиционе некретнине	Нематери- јална улагања
Стање на дан 1. јануара 2012. године	495	320,592	208,076	41	167,927	697,131	736,415	29,048
Набавке у току године			4,137		323	4,460		
Обезвређења и преноси са/на др.облике		(319,201)				(319,201)	(736,415)	
Отуђења и расхоровање			(48,815)			(48,815)		
Стање на дан 31. децембар 2012. године	495	1,391	163,398	41	168,250	333,575	0	29,048
Стање на дан 1. јануара 2013. године	495	1,391	163,398	41	168,250	333,575		29,048
Набавке у току године			5,278		(3,429)	5,278		
Обезвређења и преноси са/на др.облике			(37,133)			(37,133)		
Отуђења и расхоровање			131,543	41	164,821	298,291		29,048
Стање на дан 30. јун 2013. године	495	1,391	131,543	41	164,821	298,291	2,806	29,048
Стање на дан 1. јануара 2012. године		24,249	138,593			162,842		18,081
Амортизација		5,767	17,312			23,079		604
Отуђења и расхоровање			(32,044)			(32,044)		
Преноси		(29,315)				(29,315)	(2,806)	
Крајње стање 31. децембра 2012. године		701	123,861			124,562	0	18,685
Стање на дан 1. јануара 2013. године		701	123,861			124,562		18,685
Амортизација		11	6,975			6,986		42
Отуђења и расхоровање			(23,476)			(23,476)		
Преноси								
Крајње стање 30. јун 2013. године		712	107,360			108,072		18,727
Садашња вредност на дан 30. јун 2013. године	495	679	24,183	41	164,821	190,219	0	10,321
31. децембар 2012. године	495	690	39,537	41	168,250	209,013	0	10,363

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

16. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2012.	30.06.2013.
Учешћа у капиталу других правних лица			
Привредна банка А.Д., Београд	0,13397	11,501	11,501
Агробанка А.Д., Београд	0,09160	15,572	15,572
Минус: Исправка вредности		(26,538)	(26,538)
		<u>535</u>	<u>535</u>
Учешћа у капиталу зависних правних лица			
Телефонија д.о.о., Брчко	100	74	74
Гастел д.о.о	100	405,764	405,764
МТ гастел	55	8,916	8,916
ВИ Гастел	100	40,858	40,858
Беотел	100	309,761	-
Минус: Исправка вредности		(184,922)	(184,922)
		580,451	270,690
		<u>580.986</u>	<u>271.225</u>

17. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Удružена новчана средства заједничке потрошње	290	290
Остали дугорочни пласмани зависним предузећима	33,902	-----
Дугорочно дати кредити запосленима	3,307	3.108
	<u>37.499</u>	<u>3.398</u>

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Материјал	50,338	43.042
Готови производи	430	430
Роба	9,059	14.880
Потраживања за дате авансе	12,528	14.236
Исправка вредности датих аванса	(1,738)	(1,738)
	<u>70,617</u>	<u>70.850</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

19. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Стална средства намењена продаји	913,557	408.557
	913,557	408.557

У наредној табели приказана је структура сталних средства намењених продаји:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Оптичке мреже		
Бајмок	17,739	17,739
Чантавир	25,854	25,854
Стари Жедник	6,312	6,312
Нови Жедник	9,470	9,470
Ђурђин	7,223	7,223
Вишњевац	3,773	3,773
Љутово	9,959	9,959
Таванкут	26,684	26,684
Старчево и Омољица	49,206	49,206
ОК разводни гасовод	11,805	11,805
Звездара	43,410	43,410
	211,435	211,435
Гасне мреже		
Љутово	35,572	35,572
Пачир	39,211	39,211
Гас средњег притиска		
Нови Жедник-Чантавир	55,658	55,658
	130,441	130,441
Пословне зграде		
Кумодрашка 241	505,000	-
Церска 22	66,681	66,681
	571,681	66,681

20. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Потраживања од купаца-зависна предузећа (напомена 34)	11,358	13.669
Потраживања од купаца у земљи	202,430	187.482
Потраживања за камату и дивиденде	5,187	103
Потраживања од купаца у иностранству	20,437	20.438
Остала потраживања из специфичних послова	-	57.094
Потраживања од запослених	702	882
Потраживања од државних органа и организација	185	141
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	166	5,052
Остала потраживања	9,993	15,664
Пласмани зависним предузећима	125,778	111,972
Остали краткорочни пласмани	5,488	5,488
	250,464	417,985
Минус: исправка вредности	(6,343)	(65,651)
Потраживања – нето	385,387	352,334

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

21. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Текући рачуни	1,162	1.570
Благајна	-	-
Девизни рачуни	86	132
	1,248	1.702

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Порез на додату вредност	1,569	1.123
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови	-	-
- разграничене негативне курсне разлике	16,689	16.689
- остала активна разграничења	329	2.569
	18,587	20.381

Разграничене негативне курсне разлике исказане, са стањем на дан 30.06.2013. године у износу од 16,689 хиљада динара се у целости односе на ефекте обрачунатих курсних разлика и уговорене валутне клаузуле по основу потраживања и обавеза у иностраној валути књижене сходно изменама и допунама Правилника о контном оквиру. (напомена 2.1.).

23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Акцијски капитал	550,236	550,236
Остали основни капитал	3,857	3,857
	554,093	554,093

24. РЕЗЕРВЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Законске резерве	2,155	2,155
Статутарне и друге резерве	3,125	3,125
	5,280	5,280

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Дугорочна резервисања	3,293	3,293
Дугорочни кредити	1,142,204	658,868
Обавезе према запосленима-заједничко финансирање	2,939	2,659
Остале дугорочне обавезе	392,125	393,893
Остале дугорочне обавезе према зависним предузећима	323,030	23,015
Обавезе за издате обвезнице	49,921	52,219
Обавезе за лизинг	9,693	7,671
	<u>1,923,205</u>	<u>1,141,618</u>

На основу одлуке управног одбора друштво је 2010.године донело одлуку о издавању прве емисије обвезница без јавне понуде познатом инвеститору од стране издаваоца П.С. Телефонија а.д., Београд

Укупна вредност емисије износи 50,000 хиљада динара са роком доспећа од четири године са каматном стопом у износу од једногодишњи EURIBOR + 7,5% p/a.

У наредној табели приказана је структура дугорочних кредита и износ текућих доспећа.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Дугорочни кредити у земљи	1,142,204	658,868
Дугорочни кредити у иностранству	-	-
Део дугорочних кредита доспеће до 1 год	<u>(6,886)</u>	<u>(2,406)</u>
Нето обавеза по дугорочним кредитима	<u>1,135,318</u>	<u>656,462</u>

Обавезе по основу дугорочних кредита највећим делом се односе на средства одобрена за Финансирање изградње пословне зграде и пројекта гасификације.

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
-краткорочни кредити од домаћих комерцијалних банака	-	2
- текуће доспеће дугорочног кредита	6,886	2,406
- текуће доспеће обвезница	-	-
- текуће доспеће лизинга	13,490	7,883
-остале краткорочне фин.обавезе	<u>6,305</u>	<u>5,948</u>
-обавезе по оквирним кредитима	-	-
	<u>26,681</u>	<u>16,239</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013.

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

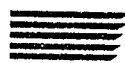
	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	30.06.2013.
Обавезе за примљене авансе	7,183	7,017
Обавезе према добављачима у земљи	24,866	16,851
Обавезе према добављачима у иностранству	4,377	4,377
Обавезе према повезаним лицима (напомена 35)	367	10
	36,793	28,255

28. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2012.	30.06.2013.
USD	86,1763	87,4141
EUR	113,7183	114,1715
GBP	139,1901	133,4247
CHF	94,1922	92,544
BAM	58,1432	58,375

П.С. "ТЕЛЕФОНИЈА" А.Д. БЕОГРАД



Генерални директор

Poslovni sistem za inženjering i telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Jurija Gagarina 36B

Mr. Bojan Jocić, дипл. инж.

P.S. Telefonija a.d.
Objavljuje
POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	P.S."Telefonija"a.d. Beograd
Sedište i adresa	Jurija Gagarina 36b, Novi Beograd
Matičnibroj	07018509
PIB	100002895
Web sajt i e-mail adresa	office@telefonija.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Datum osnivanja:18.decembar 1954. APR –BD 3882/2005 04.03.2005.
Delatnost (šifra i opis)	4120-izgradnja stambenih I nestambenih zgrada
Broj zaposlenih na dan 30.06.2013	70

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi nadzornog odbora (na dan 30.06.2013)

Branimir Bošković Nikola Ilić Milan S. Nikolić Dejan Erić Saša Velagić Branislav Đorđević Ivan Batinica

III PODACI O POSLOVANJU PREDUZEĆA

1. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

1.1	Opis	Iznos u 000 din		%	
		30.06.2013	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2012
	Prihodi				
	Poslovni prihodi	91.877	97.430	20,94	78,70
	Finansijski prihodi	16.244	23.739	3,71	19,10
	Ostali prihodi	330.677	2.594	75,35	2,20
	U k u p n o	438.798	123.763	100	100

1.2	Opis	Iznos u 000 din		%	
		30.06.2013.	30.06.2012.	30.06.2013.	30.06.2012.
	Rashodi				
	Poslovni rashodi	84.844	206.660	18,69	65,80
	Finansijski rashodi	53.740	104.905	11,83	33,40
	Ostali rashodi	315.539	2.479	69,48	0,80
	U k u p n o	454.123	314.044	100	100

1.3 Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos u 000 dinara	
		30.06.2013	30.06.2012
	Rezultat poslovanja		
	Poslovni dobitak/(gubitak)	7.033	(109.230)
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(37.496)	(81.166)
	Ostali dobitak/ (gubitak)	15.138	115
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(15.325)	(190.281)
	Porez na dobitak		
	Neto dobitak/(gubitak)	(15.325)	(190.281)

1.4 Racioanaliza i analizapokazateljaposlovanja			
	Opis		
		30.06.2013	31.12.2012
	Racio analiza		
	Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)	0	0
	Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)	0,53%	0
	Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)	0	0
	Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)	93,55%	95,30%
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	1,61%	0,94%
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	354,62%	249,64%

2. Najveći kupci i dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveći kupci	Iznos u 000 dinara	
		30.06.2013	Učešće %
	TECHHILL PLAZA DOO	505.000.	80,37
	SERBIA BROADBAND SRPSKE	34.457	5,48
	TELEKOM SRBIJA AD	12.933	2,06
	TELENOR DOO	11.681	1,86
	BEOTELNET - ISP DOO	9.521	1,52

2.2	Najveći dobavljači	Iznos u 000 dinara	
		30.06.2013	Učešće %
	WM EQUITY PARTNERS DOO	15.837	35,12
	G NET DOO	7.529	16,70
	EDB D.O.O. BEOGRAD	3.206	7,11
	PROJEKTOMONTAZA AD	2.692	5,97
	TELEKOM SRBIJA A.D.	2.053	4,55

3. Promene bilansnih pozicija

	Iznos u 000 dinara	
	30.06.2013	31.12.2012
Nematerijalna ulaganja	10.321	10.363
Dugoročni finansijski plasmani	274.624	618.486
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	376.913	333.782
Kratkoročne obaveze	106.289	133.710
Neto dobitak/gubitak	(1.062.631)	(1.047.306)

4. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i ponistenju sopstvenih akcija

U protekle dve godine nije bilo kupovine niti prodaje sopstvenih akcija društva.

5. Iznos, način i upotreba rezervi

Revalorizacione rezerve su umanjene prilikom rasknjiženja iz poslovnih knjiga objekta u Kumodraškoj 241

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJIH

1	Opis očekivanog razvoja društva	<p>P.S. "Telefonija" a.d. u 2013. godini će ostvariti konzervativniji rast prihoda u profitnim sektorima, ali na drugoj strani će imati znatno profitabilnije poslovne šanse, s obzirom da nakon obavljanje reorganizacije društvo neće više biti u obavezi da prihvata sve poslove, "po svaku cenu", već se kroz relaksiranje pritiska nelikvidnosti očekuje podizanje pregovaračke moći društva. Ovo će u krajnjoj instanci svakako dovesti do profitabilnijih poslova koji donose poboljšane profitne marže.</p> <p>Sektor za mreže P.S."Telefonija" a.d je učvrstio poziciju u grupi najvećih izvođača radova kod najvećeg investitora, Telekom Srbija" a.d. Pored dugogodišnje saradnje sa JP „Telekom Srbija“ a.d., ove godine kao jedan od glavnih projekata biće nastavak započete izgradnje optičkih kablova za potrebe kompanije „Telenor“ kao i gasne infrastrukture mesnih zajednica na području Opštine Subotica, izgradnja razvodnog gasovoda i povezivanje izgrađenih gasovodnih mreža na gaovod visokog pritiska, kao i završetak potrebne planske dokumentacije. U ovoj poslovnoj godini planirano je povećanje obima poslovanja u segmentu izgradnje i rekonstrukcije telekomunikacionih sistema i mreža kao i u segmentu planiranja i projektovanja. Takođe je planirano povećanje obima poslovanja na projektovanju i izgradnji gasne infrastrukture, kao i projektovanju i izgradnji vodovodnih,kanalizacionih mreža i toplovoda.</p> <p>Sektor za komunikacione i informacione tehnologije će svoje težišne poslovne aktivnosti usmeriti na tržište Srbije, gde će raditi na stalnom učvršćenju pozicija kod postojećih i sticanju novih kupaca. Sektor će posebno razvijati programe za podmirenje osnovnih potreba tržišta u sledećim oblastima:</p> <ul style="list-style-type: none">> Savremena računarska mreža> Brza internet konekcija> IP telefonija i komunikacije> Specifčna telekomunikaciona i IP resenja u Železničkom saobraćaju> Veći broj telekomunikacionih linija> Sopstvena transportna mreža> Sopstveni spojni put <p>>Zahtevi za celokupnom ponudom telekomunikacionih, signalnih i elektroenergetskih sistema kod izgradnje poslovno-stambenih objekata (video nadzor, PP zaštita, ozvučenje, kontrola pristupa, inteligentni sistemi kontrole elektroenergetskih, telekomunikacionih i signalnih sistema)</p> <p>> Savremeni sistemi za upravljanje i monitoring drumskog i železničkog saobraćaja</p> <p>Nastaviće se rad na proširenju distributerske mreže i na otvaranju novih tržišta, naročito u okviru projekta pružanja usluge distribucije prirodnog gasa sa programom Gasnih mernih uređaja i softwera za daljinsko očitavanje potrošnje gasa i administraciju sistema.</p>
---	---------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2	Promena poslovnih politika	P.S. "Telefonija" a.d. će u narednom periodu usklađivati poslovnu politiku sa aktuelnom poslovnim ambijentom
---	----------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------

3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	<p>Tržišni rizik: Pozicioniranje na tržištu će zavisiti od investicionih planova vodećih investitora u oblasti telekomunikacija. Neizvesnost u pogledu kretanja deviznog kursa dodatno otežava realizaciju velikih projekata koji se oslanjaju na uvoz materijala i opreme iz inostranstva.</p> <p>Operativni rizik Negativni efekti na poslovni i finansijski položaj Društva, koji mogu nastati zbog: a. Propusta u radu zaposlenih, će se izbeći adekvatnom obukom izvršilaca i sprovođenjem mera kontrole kvaliteta. b. Nepouzdanosti rada informacionog sistema, će se izbeći adekvatnom obukom lica odgovornih za njegovo održavanje i sprovođenjem mera bezbednosti i sigurnosti čuvanja podataka.</p> <p>Rizik likvidnosti Negativni efekti na sposobnost Društva da ispunjava svoje dospele obaveze su prevaziđeni usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim su dospele obaveze reprogramirane</p>
---	--------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	P.S. Telefonija je prodala poslovnu zgradu u ul. Kumodraška 241, kao i zavisno društvo Beotelnet-ISP d.o.o. što je i bilo predviđeno Unapred pripremljenim planom reorganizacije.
---	---------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1	Prodaja proizvoda povezanim licima	Ostvareni prihodi nastali iz transakcija sa povezanim pravnim licima do 30.06.2012.godini iznose 879 hiljada dinara.
---	------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja vrše se u okviru privrednog društva.

VIII NAPOMENA

U skladu sa poslovnom politikom društva polugodišnji finansijski izveštaj ne podleže usvajanju od strane nadležnih organa upravljanja.

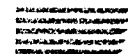
 **Telefonija**
Generalni direktor |
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Jurija Gagarina 36B

U skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija a.d. Beograd, daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, **Polugodišnji finansijski izveštaj za 2013. godinu** sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da isti daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lica odgovorna za sastavljanje
godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija
a.d. Beograd:



Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Jurija Gagarina 36B

mr Bojan Jocić, dipl.ing
Generalni direktor P.S. Telefonija ad

Radmila Ristanović, dipl.ekonomista
Izvršni direktor za Finansijsko-
računovodstvene poslove

R. Ristanović

Период извештавања:

од

1.1.2013

до

30.6.2013

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **P.S.TELEFONIJA A.D. BEOGRAD**

Матични број (МБ): **07018509**

Поштански број и место: **11000**

BEOGRAD

Улица и број: **Jurija Gagarina 36b**

Адреса е-поште: **office@telefonija.rs**

Интернет адреса: **www.telefonija.rs**

Консолидовани/Појединачни: **KONSOLIDOVANI**

Усвојен (да/не): **ne**

Ревидиран (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

TELEFONIJA DOO BRČKO

BULEVAR MIRA bb, BRČKO

1-1262

GASTEL D.O.O BEOGRAD

KUMODRAŠKA 241, BEOGRAD

20181150

MT GASTEL D.O.O BEOGRAD

KUMODRAŠKA 241, BEOGRAD

20436158

VIGASTEL D.O.O BEOGRAD

KUMODRAŠKA 241, BEOGRAD

20466766

Особа за контакт: **RADMILA RISTANOVIC**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **34-04-198**

Факс: **34-04-112**

Адреса е-поште: **radmila.ristanovic@telefonija.rs**

Презиме и име: **JOCIĆ VOJAN**

(особа овлашћена за заступање)

*Полуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2013

у хиљадама динара

АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	320.075	695.272
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	10.321	265.367
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	305.486	425.383
1. Некретнине, постројења и опрема	006	305.486	425.383
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	4.268	4.522
1. Учешћа у капиталу	010	535	547
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	3.733	3.975
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	1.112.842	1.785.158
I ЗАЛИХЕ	013	71.100	140.182
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	748.031	1.253.031
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	293.711	391.945
1. Потраживања	016	237.665	318.522
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	6.339	5.580
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	5.487	6.207
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	1.961	15.498
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	42.259	46.138
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	2.627	7.592
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1.435.544	2.488.022
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1.435.544	2.488.022
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	7.379	15.814
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	554.093	554.093
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	5.280	5.280
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	139	185.883
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	466.020	466.020
VIII ГУБИТАК	109	1.018.153	1.195.462
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1.428.165	2.452.987
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	3.293	3.888
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1.183.207	1.997.393
1. Дугорочни кредити	114	719.300	1.395.912
2. Остале дугорочне обавезе	115	463.907	601.481
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	241.665	451.706
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	90.287	224.261
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	84.575	131.104
4. Остале краткорочне обавезе	120	57.774	73.026
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	9.025	23.311
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	4	4
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		19.221
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.435.544	2.488.022
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013 до 30.06.2013

у хиљадама динара

Показатељ	Износ	Износ	Износ
Показатељ	Износ	Износ	Износ
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	92.116	525.278
1. Приходи од продаје	202	85.168	523.806
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	6.948	1.472
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	98.057	614.182
1. Набавна вредност продате робе	208	1.499	14.795
2. Трошкови материјала	209	7.330	55.645
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	38.977	113.033
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	6.443	45.465
5. Остали пословни расходи	212	43.808	385.244
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	5.941	88.904
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	18.327	2.877
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	55.351	113.936
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	330.677	5.660
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	315.597	3.552
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	27.885	197.855
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	27.885	197.855
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	27.885	197.855
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

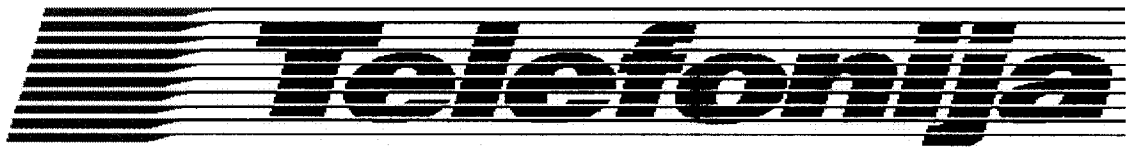
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	204.164	565.858
1. Продаја и примљени аванси	302	202.561	565.858
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	1.603	
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	182.843	457.421
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	122.415	307.764
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	42.304	75.149
3. Плаћене камате	308	3.554	43.254
4. Порез на добитак	309	1.195	2.701
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	13.375	28.553
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	21.321	108.437
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	8.339	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	8.318	
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	21	
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		4.383
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		4.383
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	8.339	
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		4.383
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		30.301
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		30.301
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	30.000	143.836
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	30.000	132.840
3. Финансијски лизинг	332		1.096
4. Исплаћене дивиденде	333		9.900
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	30.000	143.836
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	212.503	596.159
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	212.843	605.640
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	340	9.481
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	2.300	11.934
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	1.961	2.453

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У ЖИЉЈАМА ДИНАРА

08 1.1.2013 30.6.2013 РД

401	554251	414	3857	427	440	453	5290	468	310008	479	482		518	432454	516	531		544	1305149	557
402		415		428	441	454	467	480		480	483		519		532			545		558
403		416		429	442	455	468	481		481	484		520		533			546		559
404	554251	417	3857	430	443	456	5290	482	310008	482	485		521	432454	534			547	1305149	560
405		418		431	444	457	470	483	74	483	486		522	58824	535	1195462		548	1138463	561
406		419		432	445	458	471	484	12468	484	487		523	25358	536			549	153872	562
407	550236	420	3857	433	446	459	5290	485	18385	485	488		524	480020	537	1195462		550	13614	563
408		421		434	447	460	473	486		486	489		525		538			551		564
409		422		435	448	461	474	487		487	490		526		539			552		565
410	550236	423	3857	436	448	462	5290	488	18385	488	491		527	480020	540	1195462		553	13614	566
411		424		437	450	463	476	489	5464	489	492		528		541	27885		554	22421	567
412		425		438	451	464	477	490	191208	490	493		529		542	205164		555	13888	568
413	550236	426	3857	439	452	465	5290	491	139	491	494		530	488030	543	1018183		556	7378	569



НАПОМЕНЕ

УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 01.01.-30.06.2013. ГОДИНЕ

САДРЖАЈ

Страна

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје

3 – 20

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

П.С. Телефонија а.д. Београд (у даљем тексту „Матично друштво“) је основана 18. децембра 1954. године.

Акцијама Матичног друштва се тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе од дана 17. маја 2005. године.

Основне делатности Матичног друштва и његових зависних друштава (у даљем тексту: „Група“) су инжењеринг и промет телекомуникационе опреме и услуга, дистрибуција гаса и пружање услуга интернета.

Седиште Групе је у Београду, улица Кумодрашка 241.

Матични број Матичног друштва је 07018509, а порески идентификациони број 100002895.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање консолидованих финансијских извештаја

Консолидовани финансијски извештаји Групе су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2009. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања консолидованих финансијских извештаја Група није у потпуности применила МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2011. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност консолидованих финансијских извештаја Групе, приложени консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)****Основе консолидације**

Консолидовани финансијски извештаји обухватају извештаје Матичног друштва и његових зависних привредних друштава. Зависна привредна друштва су правна лица која се налазе под контролом Матичног друштва. Контрола постоји када Матично друштво поседује, директно или индиректно, моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног привредног друштва на начин који му обезбеђује користи од његових активности.

Метод куповине је коришћен за рачуноводствено обухватање свих пословних комбинација који су имали за резултат стицање зависног привредног друштва од стране Групе. Трошак пословне комбинације се одмерава по фер вредности датих средстава, насталих или преузетих обавеза и инструмената капитала на датум размене, и увећава за трошкове који се могу директно приписати пословној комбинацији. Препознатљива стечена имовина и обавезе и потенцијалне обавезе преузете пословном комбинацијом се иницијално одмеравају по њиховој фер вредности на дан стицања. Било који вишак између трошка пословне комбинације над учешћем стицаоца у нето фер вредности препознатљиве имовине, обавеза и потенцијалних обавеза признаје се као гудвил.

Финансијски извештаји зависних привредних друштава укључују се у консолидоване финансијске извештаје Групе на основу сабирања „ред по ред“ истих ставки активе, пасиве, капитала, прихода и расхода, од дана стицања ефективне контроле до дана престанка постојања ефективне контроле над зависним привредним друштвом. Сви материјално значајни износи трансакција које су настале из међусобних пословних односа између привредних друштава укључених у консолидацију елиминисани су приликом поступка консолидације.

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су уз примену јединствених рачуноводствених политика за сличне трансакције.

Презентација консолидованих финансијских извештаја

Консолидовани финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008 и 2/2010).

Консолидовани финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Групе састављени су на основу начела сталности пословања.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације и евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

Патенти и лиценце	10,0%
Остала нематеријална улагања	20,0%

Некретнине и опрема

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене) умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава уз примену следећих стопа:

Моторна возила	12,5% – 15,5%
Рачунари	20,0% - 30,0%
Канцеларијски намештај	10,0% – 12,5%
Телекомуникациона опрема	10,0%
Остала опрема	10,0% – 25,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Група издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђују екстерни проценитељи. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Алат и инвентар и залихе ниже вредности се отписују у потпуности стављањем у употребу.

Стална средства намењена продаји

Имовина која се држи за продају представља имовину чија се књиговодствена вредност може надокнадити преваходно продајном трансакцијом, а не даљим коришћењем. Ова имовина је доступна за моменталну продају у свом тренутном стању под условима који су уобичајени за продају такве имовине и њена продаја је врло вероватна.

Стална средства намењена продаји вреднују се по књиговодственој или по фер вредности, у зависности од тога која је нижа.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Група преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдила да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Група процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Умањење вредности имовине (наставак)**

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане готовину и готовинске еквиваленте. Група класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Групе утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Група класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Умањења вредности финансијских средстава***

На дан сваког биланса стања Група процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности имовине финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањеној за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије, односно пореским прописима земаља у којима послују зависна привредна друштва. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Одложени порез***

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Група је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Група је, такође, обавезна да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Група није укључена у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Групу преносу сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Групе у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Приходи и расходи**

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средстава које се оспособљава за употребу укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Групе да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Корисни век некретнина и опреме**

Група процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Групе се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Група врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Остала основна средства	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно некретнине и опрема	Инвестиционе некретнине	Нематери- јална улагања
Стање на дан 1. јануара 2012. године	495	320,592	208,120	41	167,927	697,131	736,415	29,048
Набавке у току године		(319,201)	4,137		323	4,460	(736,415)	
Обезвређења и преноси са/на др.облике Оуђења и расхоровање		(48,815)	(48,815)			(48,815)		
Стање на дан 31. децембар 2012. године	495	1,391	163,442	41	168,250	333,619	0	29,048
Стање на дан 1. јануара 2013. године	495	1,391	163,442	41	168,250	333,619	0	29,048
Набавке у току године			5,278		(3,429)	5,278		
Обезвређења и преноси са/на др.облике Оуђења и расхоровање			(37,133)			(37,133)		
Стање на дан 30. јун 2013. године	495	1,391	131,587	41	164,821	298,335	2,806	29,048
Стање на дан 1. јануара 2012. године		24,249	138,593			162,842		18,081
Амортизација		5,767	17,312			23,079		604
Оуђења и расхоровање		(29,315)	(32,044)			(32,044)		
Преноси		701	123,861			(29,315)	(2,806)	
Крајње стање 31. децембра 2012. године						124,562	0	18,685
Стање на дан 1. јануара 2013. године		701	123,861			124,562	0	18,685
Амортизација		11	6,975			6,986		42
Оуђења и расхоровање			(23,476)			(23,476)		
Преноси								
Крајње стање 30. јун 2013. године		712	107,360			108,072		18,727
Садашња вредност на дан 30. јун 2013. године	495	679	24,227	41	164,821	190,263	0	10,321
31. децембар 2012. године	495	690	39,537	41	168,250	209,013	0	10,363

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	31.12.2012.	30.06.2013
Материјал	113.799	43.085
Роба	42.631	14.880
Дати аванси	19.307	14.463
Готови производи	441	430
	176.178	72.858
Минус: исправка вредности	(3.258)	(1.759)
	172.920	71.099

7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

У наредној табели приказана је структура сталних средстава намењених продаји:

	у хиљадама РСД	
	31.12.2012	30.06.2013.
Оптичке мреже:		
Бајмок	17.739	17.739
Чантавир	25.854	25.854
Стари Жедник	6.312	6.312
Нови Жедник	9.470	9.470
Ђурђин	7.223	7.223
Вишњевац	3.773	3.773
Љутово	9.959	9.959
Таванкут	26.684	26.684
Старчево и Омољица	49.206	49.206
ОК разводни гасовод	11.805	11.805
Звездара	43.410	43.410
	211.435	211.435

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

7. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ (НАСТАВАК)

Гасне мреже:

Љутово	35.572	35.572
Пачир	39.211	39.211
Гас средњег притиска Нови Жедник - Чантавир	55.658	55.658
Бајмок	85.720	85.720
Чантавир	85.087	85.087
Стари Жедник	20.397	20.397
Таванкут	86.480	86.480
Ђурђин	21.378	21.378
Вишњевац	11.250	11.250
Нови Жедник	29.162	29.162
	<u>469.915</u>	<u>469.915</u>
	681.350	681.350

Пословне зграде:

Кумодрашка 241	505.000	-
Церска 22	66.681	66.681
	571.681	66.681

8. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	<u>31.12.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Потраживања од купаца:		
- у земљи	286.947	200.135
- у иностранству	78.914	20.438
Потраживања по основу камата	5.187	5.187
Остала потраживања	14.078	19.210
	<u>385.126</u>	<u>244.970</u>
Минус: исправка вредности	(7.286)	(65.651)
	<u>377.840</u>	<u>179.319</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	<u>31.12.2012</u>	<u>30.06.2013.</u>
Разграничене курсне разлике	16.689	16.689
Потраживања по основу ПДВ-а	14.247	-
Остала активна временска разграничења	<u>2.435</u>	<u>23.614</u>
	<u>33.371</u>	<u>40.303</u>

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ-

Основни капитал Групе исказан на дан 30. јун 2013. године у износу од 550.235 хиљада РСД чини 579.195 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 950 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

11. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	<u>31.12.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
Дугорочни кредити од банака:		
- у земљи	341.706	719.299
- у иностранству	273.232	-
Остали дугорочни кредити	<u>--</u>	<u>401.564</u>
	614.938	1.120.963
Текућа доспећа дугорочних кредита		<u>(41.410)</u>
	<u>614.938</u>	<u>1.079.453</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

12. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	31.12.2012	30.06.2013.
Обавезе по основу издатих обвезница	49.921	52.219
Обавезе по основу финансијског лизинга	24.722	15.554
Остале дугорочне обавезе(УППР)	541.166	393.893
	<u>615.809</u>	<u>461.666</u>

13. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	31.12.2012	30.06.2013.
Краткорочни кредити од банака у земљи	725.906	2
Остали краткорочни кредити	---	40.991
	<u>725.906</u>	<u>40.993</u>
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	151.285	41.410
- обавеза по основу издатих обвезница	16.932	-
- обавеза по основу финансијског лизинга	9.441	7.883
	<u>177.658</u>	<u>49.293</u>
	<u>903.564</u>	<u>90.286</u>

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	31.12.2012	30.06.2013.
Примљени аванси:		
- у земљи	25.419	7.023
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	503.285	31.420
- у иностранству	113.758	4.377
	<u>642.462</u>	<u>42.820</u>

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	31.12.2012	30.06.2013.
Обавезе по основу дивиденди и расподеле добити	93.562	-
Обавезе за нето зараде	36.074	33.249
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	20.531	21.417
Остале краткорочне обавезе	5.160	191
	155.327	54.857

16. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2012.	30.06.2013.
Приходи од продаје услуга:		
- у земљи	304.364	84.054
- у иностранству	198.448	-
Приходи од продаје робе:		
- у земљи	20.994	1.115
- у иностранству	----	----
	523.806	85.169

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2012.	30.06.2013.
Трошкови материјала за израду	45.995	2.735
Трошкови горива и енергије	8.820	4.216
Трошкови режијског и помоћног материјала	830	380
	55.645	7.331

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2012.	30.06.2013.
Трошкови нето зарада	84.338	26.549
Трошкови доприноса на терет послодавца	14.947	4.730
Трошкови службених путовања и превоза радника	10.691	3.901
Трошкови накнада по уговорима	3.057	3.797
	113.033	38.977

19. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2012.	30.06.2013.
Трошкови услуга на изради учинака	326.001	16.523
Трошкови закупнина	10.208	1.533
Трошкови платног промета	6.215	518
Трошкови транспортних услуга	5.280	828
Трошкови рекламе и пропаганде	2.097	188
Трошкови пореза и доприноса	4.110	3.559
Трошкови услуга одржавања	6.359	1.133
Трошкови непроизводних услуга	8.052	15.802
Трошкови репрезентације	1.037	685
Трошкови премија осигурања	2.090	478
Остали пословни расходи	13.795	8.578
	385.244	49.825

20. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2012.	30.06.2013.
Приходи од камата	303	1.674
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	-----	4.015
Позитивне курсне разлике	2.574	12.637
Остали финансијски приходи	-----	-----
	2.877	18.326

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

21. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2012.	30.06.2013.
Расходи камата	46.857	48.501
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	43.433	5.790
Негативне курсне разлике	21.726	886
Остали финансијски расходи	1.920	175
	113.936	55.352

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2012.	30.06.2013.
Приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина	-----	-----
Приходи од смањења обавеза	524	310.361
Добици од продаје опреме	2.944	17.870
Наплаћена отписана потраживања	-----	-----
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-----	-----
Остали приходи	2.192	2.446
	5.660	330.677

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30.06.2013. године

24. ПРИВРЕДНА ДРУШТВА У САСТАВУ ГРУПЕ

Преглед привредних друштава у саставу Групе дат је у следећем прегледу:

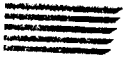
<u>Пословно име</u>	<u>Делатност</u>	<u>Земља</u>	<u>Учешће у %</u>
Гастел д.о.о. Београд	Дистрибуција гаса	Србија	100%
МТ Гастел д.о.о. Београд	Дистрибуција гаса	Србија	55%
Вигастел д.о.о. Београд	Дистрибуција гаса	Србија	100%
Телефонија Брчко д.о.о. Брчко	Инжињеринг и промет телекомуникационе опреме и услуга	Република Српска, БиХ	100%

P.S. Telefonija je prodala poslovnu zgradu u ul. Kumodraška 241, kao i zavisno društvo Beotelnet-ISP d.o.o. što je i bilo predviđeno Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

25. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>30.06.2013.</u>
ЕУР	113,7183	114,1715
УСД	86,1763	87,4141


П.С. "ТЕЛЕФОНИЈА" А.Д. БЕОГРАД
 директор
Telefonija
 Poslovni sistem za inženjering i promet
 telekomunikacione opreme i usluga TELEFONIJA A.D.
 Beograd | Jurija **Mrg** **Bojanović** дипл.инж

P.S. Telefonija a.d.

Objavljuje

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU - KONSOLIDOVANI

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	P.S."Telefonija" a.d. Beograd
Sedište i adresa	Jurija Gagarina 36b, Novi Beograd
Matičnibroj	07018509
PIB	100002895
Web sajt i e-mail adresa	office@telefonija.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Datum osnivanja:18.decembar 1954. APR –BD 3882/2005 04.03.2005.
Delatnost (šifra i opis)	4120-izgradnja stambenih I nestambenih zgrada
Broj zaposlenih na dan 30.06.2012	83

POVEZANA PRAVNA LICA

Naziv pravnog lista	Matični broj	% vlasništva	Delatnost
VI GASTEL D.O.O	20466766	100%	3522
GASTEL D.O.O	20181150	100%	3522
MT GASTEL D.O.O	20436158	55%	3522
TELEFONIJA BRCKO - Brčko	1-1262	100%	64200

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi nadzornog odbora na dan 30.06.2013

Branimir Bošković Nikola Ilić Milan S. Nikolić Dejan Erić Saša Velagić Branislav Đorđević Ivan Batinica

III PODACI O POSLOVANJU PREDUZEĆA

1. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

1.1	Opis	Iznos u 000 din		%	
		30.06.2013	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2012
	Prihodi				
	Poslovni prihodi	92.116	525.278	20,88	98,40
	Finansijski prihodi	18.327	2.877	4,16	0,50
	Ostali prihodi	330.677	5.660	74,96	1,10
	U k u p n o	441.120	533.815	100	100

1.2	Opis	Iznos u 000 din		%	
		30.06.2013	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2012
	Rashodi				
	Poslovni rashodi	98.057	614.182	20,91	83,90
	Finansijski rashodi	55.351	113.936	11,81	15,60
	Ostali rashodi	315.597	3.552	67,28	0,70
	U k u p n o	469.005	731.670	100	100

1.3 Analiza rezultata poslovanja		
Opis	Iznos u 000 dinara	
	30.06.2013	30.06.2012
Rezultat poslovanja		
Poslovni dobitak/(gubitak)	(5.941)	(88.904)
Finansijski dobitak/(gubitak)	(37.024)	(111.059)
Ostali dobitak/ (gubitak)	15.080	2.108

Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(27.885)	(197.855)
Porez na dobitak		
Neto dobitak/(gubitak)	(27.885)	(197.855)

1.4	Racioanaliza i analiza pokazatelja poslovanja		
	Opis	30.06.2013	31.12.2012
	Racio analiza		
	Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)	0	0
	Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)	0	0
	Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)	0	0
	Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)	99,49%	98,60%
	I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	0,82%	3,43%
	II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	121,54%	86,77%

2 Najveci kupci I dobavljači sa stanovišta prometa

2.1	Najveci kupci	Iznos u 000 dinara	
		30.06.2012	Učešće %
	TECHHILL PLAZA DOO	505.000	80,16
	SERBIA BROADBAND SRPSKE	34.457	5,47
	TELEKOM SRBIJA AD	12.933	2,06
	TELENOR DOO	11.681	1,86
	BEOTELNET - ISP DOO	9.521	1,52

2.2	Najveci dobavljači	Iznos u 000 dinara	
		30.06.2012	Učešće %
	WM EQUITY PARTNERS DOO	15.837	28,01
	G NET DOO	9.154	16,19
	ZARIC DOO	3.751	6,64
	EDB D.O.O. BEOGRAD	3.206	5,67
	PROJEKTOMONTAZA AD	2.692	4,76

3. Promene bilansnih pozicija

	Iznos u 000 dinara	
	30.06.2013	31.12. 2012
Nematerijalna ulaganja	10.321	265.367
Dugoročni finansijski plasmani	4.268	4.522
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	293.711	391.945
Kratkoročne obaveze	241.665	451.706
dobitak/gubitak	(1.018.153)	(1.195.462)

4. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i ponistenju sopstvenih akcija

U protekle dve godine nije bilo kupovine niti prodaje sopstvenih akcija društva.

5. Iznos, način i upotreba rezervi

Revalorizacione rezerve su umanjene prilikom rasknjiženja iz poslovnih knjiga objekta u Kumodraškoj 241

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJIH

1	Opis očekivanog razvoja društva	<p>P.S. "Telefonija" a.d. u 2013. godini ce ostvariti konzervativniji rast prihoda u profitnim sektorima, ali na drugoj strani ce imati znatno profitabilnije poslovne šanse, s obzirom da nakon obavljenje reorganizacije drustvo neće više biti u obavezi da prihvata sve poslove, "po svaku cenu", već se kroz relaksiranje pritiska nelikvidnosti očekuje podizanje pregovaračke moći društva. Ovo će u krajnjoj instanci svakako dovesti do profitabilnijih poslova koji donose poboljšane profitne marže.</p> <p>Sektor za mreže P.S."Telefonija"a.d je učvrstio poziciju u grupi najvećih izvođača radova kod najvećeg investitora, Telekom Srbija" a.d. Pored dugogodišnje saradnje sa JP „Telekom Srbija“ a.d., ove godine kao jedan od glavnih projekata biće nastavak započete izgradnje optičkih kablova za potrebe kompanije „Telenor“ kao i gasne infrastrukture mesnih zajednica na području Opštine Subotica, izgradnja razvodnog gasovoda i povezivanje izgrađenih gasovodnih mreža na gaovod visokog pritiska, kao i završetak potrebne planske dokumentacije. U ovoj poslovnoj godini planirano je povećanje obima poslovanja u segmentu izgradnje i rekonstrukcije telekomunikacionih sistema i mreža kao i u segmentu planiranja i projektovanja. Takođe je planirano povećanje obima poslovanja na projektovanju i izgradnji gasne infrastrukture, kao i projektovanju i izgradnji vodovodnih,kanalizacionih mreža i toplovoda.</p> <p>Sektor za komunikacione i informacione tehnologije će svoje težišne poslovne aktivnosti usmeriti na tržište Srbije, gde će raditi na stalnom učvršćenju pozicija kod postojećih i sticanju novih kupaca. Sektor će posebno razvijati programe za podmirenje osnovnih potreba tržišta u sledećim oblastima:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Savremena računarska mreža > Brza internet konekcija > IP telefonija i komunikacije > Specificna telekomunikaciona i IP resenja u Železničkom saobraćaju > Veći broj telekomunikacionih linija > Sopstvena transportna mreža > Sopstveni spojni put > Zahtevi za celokupnom ponudom telekomunikacionih, signalnih i elektroenergetskih sistema kod izgradnje poslovno-stambenih objekata (video nadzor, PP zaštita, ozvučenje, kontrola pristupa, inteligentni sistemi kontrole elektroenergetskih, telekomunikacionih i signalnih sistema) > Savremeni sistemi za upravljanje i monitoring drumskog i železničkog saobraćaja <p>Nastaviće se rad na proširenju distributerske mreže i na otvaranju novih tržišta, naročito u okviru projekta pružanja usluge distribucije prirodnog gasa sa programom Gasnih mernih uređaja i softwera za daljinsko očitavanje potrošnje gasa i administraciju sistema.</p> <p>"Telefonija" Brčko d.o.o. će raditi na unapređenju i razvoju postojećih programa i stalnom učvršćenju pozicija kod postojećih i sticanju novih velikih investitora na teritoriji Republike Srpske (Železnica i Elektroprivreda).</p> <p>"GasTel" d.o.o. očekuje da dobije licencu za rad od regulatornog tela.</p> <p>„VI GasTel“ d.o.o. takođe očekuje da dobije licencu za rad od regulatornog tela.</p> <p>Očekuje se prodaja zavisnog društva "MT GasTel" d.o.o.</p>
---	---------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2	Promena poslovnih politika	P.S. "Telefonija" a.d. će u narednom periodu usklađivati poslovnu politiku sa aktuelnom poslovnim ambijentom.
---	----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------

3	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	<p>Tržišni rizik: Pozicioniranje na tržištu će zavisiti od investicionih planova vodećih investitora u oblasti telekomunikacija. Neizvesnost u pogledu kretanja deviznog kursa dodatno otežava realizaciju velikih projekata koji se oslanjaju na uvoz materijala i opreme iz inostranstva.</p> <p>Operativni rizik Negativni efekti na poslovni i finansijski položaj Društva, koji mogu nastati zbog: a. Propusta u radu zaposlenih, će se izbeći adekvatnom obukom izvršilaca i sprovođenjem mera kontrole kvaliteta. b. Nepouzdanosti rada informacionog sistema, će se izbeći adekvatnom obukom lica odgovornih za njegovo održavanje i sprovođenjem mera bezbednosti i sigurnosti čuvanja podataka.</p> <p>Rizik likvidnosti Negativni efekti na sposobnost Društva da ispunjava svoje dospele obaveze su prevaziđeni usvajanjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim su dospele obaveze reprogramirane.</p>
---	--------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	P.S. Telefonija je prodala poslovnu zgradu u ul. Kumodraška 241, kao i zavisno društvo Beotelnet-ISP d.o.o. što je i bilo predviđeno Unapred pripremljenim planom reorganizacije.
---	---------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

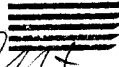
1	Prodaja proizvoda povezanim licima	Ostvareni prihodi nastali iz transakcija sa povezanim pravnim licima do 30.06.2012.godini iznose 879 hiljada dinara.
---	------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja vrše se u okviru privrednog društva.

VIII NAPOMENA

U skladu sa poslovnom politikom društva konsolidovani polugodišnji finansijski izveštaj ne podleže usvajanju od strane nadležnih organa upravljanja.


Generalni direktor  **Telefonija**
Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Jurija Gagarina 36B

U skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija a.d. Beograd, daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju, **Polugodišnji konsolidovani finansijski izveštaj za 2013. godinu** sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da isti daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lica odgovorna za sastavljanje
godišnjeg izveštaja u P.S. Telefonija
a.d. Beograd:

mr Bojan Jocić, dipl.ing
Generalni direktor P.S. Telefonija ad



Telefonija

Poslovni sistem za inženjering i promet
telekomunikacione opreme i usluga "TELEFONIJA" a.d.
Beograd | Jurija Gagarina 36b

Radmila Ristanović, dipl.ekonomista
Izvršni direktor za Finansijsko-
računovodstvene poslove

R. Ristanović