

Македонски Телеком

Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

T



До: Комисија за хартии од вредност на РМ
ул. Димитрија Чуповски бр. 26, 1000 Скопје

Датум: 29.04.2011 година

Предмет: Финансиски извештаи за првото тримесечје од 2011 година

Почитувани,

Во согласност со членовите 157, 160 и 164 од Законот за хартии од вредност, како и подзаконската регулатива, во прилог се финансиските извештаи за првото тримесечје од 2011 година кои го содржат следново:

1. Консолидираниот и неконсолидираниот неревидиран биланс на успех и анализа на консолидираната и неконсолидираната оперативна добивка изготвени според Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ);
2. Образложенија за работењето на Македонски Телеком АД - Скопје (Друштвото) за периодот од 01.01.2011 до 31.03.2011 (кои се однесуваат на консолидираниот и на неконсолидираниот неревидиран биланс на успех);
3. Изјавите за вистинитост на истите.

Во согласност со подзаконската регулатива, Друштвото електронски ќе ги достави горенаведените извештаи преку соодветниот модул на веб страната на Комисијата за хартии од вредност.

Со почит,

Оливер Костуранов
Претседател на Одбор на директори



Николај Бекерс
Главен извршен директор

Лектура Лингва Експерт

Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов бб, 1000 Скопје, Р. Македонија
Контакт Телефон: +389 2 3100 200; Факс: +389 2 3100 300; Контакт центар 171
e-mail: kontakt@telekom.mk; www.telekom.mk
ЕМБС 5168660

До: Комисија за хартии од вредност на РМ
Ул. Димитрија Чуповски бр 26 1000 Скопје



Датум: 29.04.2011 година

Предмет: Образложение за работењето на Македонски Телеком АД - Скопје за периодот од 01.01.2011 до 31.03.2011 година

Анализата дадена во продолжение се однесува на самостојните финансиски извештаи на Македонски Телеком АД - Скопје.

Во текот на првата половина од 2011 година, приходите останаа стабилни во споредба со истиот период минатата година. Движењето во приходите од малопродажни говорни услуги е резултат на општото намалување на користењето. Приходите од Интернет и понатаму бележат континуиран пораст како резултат на продолжување на трендот на пораст на бројот на претплатници на АДСЛ интернет. Исто така, Македонски Телеком АД - Скопје бележи зголемени приходи кои се остварени од продажба на услугата за обезбедување на дигитална телевизија преку интернет протокол ("IPTV"). Големопродажните говорни услуги бележат зголемување како резултат на повисоките плаќања од домашните фиксни оператори. Приходите од продажба на странски пазар се зголемени како резултат на повисоката терминална такса за дојдовен меѓународен сообраќај.

На страната на трошоците има зголемувањето во позицијата Услуги како резултат на зголемените плаќања на домашни мобилни и фиксни оператори. Трошоците за депрецијација и амортизација се исто така зголемени во споредба со истиот период минатата година. Останатите оперативни трошоци бележат пад во споредба со истиот период минатата година главно како резултат на намалување на вредносното усогласување на побарувањата.

На 13 февруари 2006 година, Маѓар Телеком АД (во понатамошниот текст: Маѓар Телеком), доминантниот сопственик на Друштвото, преку Каменимост Комуникации АД - Скопје (во ликвидација), мнозински сопственик на Друштвото, објави дека е спроведена истрага за одредени договори склучени од друга подружница на Маѓар Телеком, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Маѓар Телеком или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком ги ангажирал *White & Case* како свој независен правен советник за целите на спроведувањето на интерната истрага. Последователно на ова, на 19 февруари 2007 година, Одборот на директори на Друштвото, врз основа на препораката на Одборот за ревизија на Друштвото и Одборот за ревизија на Маѓар Телеком донесе одлука за спроведување на независна интерна истрага во однос на одредени договори во Македонија.

Дополнителни информации во врска со интерната истрага се содржани во финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2010 година.

Според информациите што му беа доставени на Друштвото од страна на Маѓар Телеком на 2 декември 2009 година, Одборот за ревизија на Маѓар Телеком, на Одборот на директори на Маѓар Телеком му достави „Извештај за Истрага до Одборот за ревизија на Маѓар Телеком АД“ од 30 ноември 2009 година (во понатамошниот текст: „Финален извештај“). Одборот за ревизија на Маѓар Телеком посочи дека истиот смета дека, со доставувањето на Финалниот извештај, врз основа на фактите достапни во моментот, *White & Case* ја заврши својата независна интерна истрага.

Според информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, Финалниот извештај ги вклучува следните наоди и заклучоци поврзани со македонските подружници на Маѓар Телеком, врз основа на доказите што му беа достапни на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком и неговиот правен советник:

Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

- Како што беше претходно објавено, постојат докази дека одредени поранешни вработени намерно уништиле документи поврзани со активностите преземени во Македонија од страна на Маѓар Телеком и неговите подружници.
- Во периодот помеѓу 2000 и 2006 година, мала група на поранешни членови на извршниот менаџмент на Маѓар Телеком и македонските подружници на Маѓар Телеком одобриле издатоци од приближно 24 милиони евра, преку повеќе од 20 сомнителни договори за консултантски услуги, за лобирање и други договори (вклучувајќи и одредени договори помеѓу Маѓар Телеком и неговите подружници од една страна и подружници на консултантска компанија со седиште во Кипар од друга страна). Финалниот извештај заклучува дека "достапните докази не утврдуваат дека договорите според коишто се направени овие издатоци биле легитимни".
- Доказите покажуваат дека, спротивно на нивните услови, одреден број од овие договори биле склучени за да се стекнат конкретни регулаторни и други придобивки од Владата на Македонија. Друштвата генерално ги добиле бараните придобивки и потоа направиле издатоци врз основа на еден или повеќе од сомнителните договори. Постојат докази дека останатите договори биле исто така нелегитимни и креирале фонд на средства коишто биле достапни за други цели, а не за оние што биле утврдени во делокругот на договорите.
- При склучувањето на овие договори и одобрувањето на издатоците според истите, поранешните членови на извршниот менаџмент свесно предизвикале, структурирале или одобриле трансакции коишто претежно или целосно ги имале следниве заеднички карактеристики:
 - намерно заобиколување на внатрешните контроли;
 - корпоративни документи и записи коишто се лажни и наведуваат на погрешни заклучоци;
 - недостаток на длабинска анализа и на следење на извршувањето на работата на изведувачите и застапниците во околности со висок ризик за корупција;
 - недостаток на докази за извршувањето на работата; и
 - издатоци коишто не биле за целите наведени во договорите според коишто истите биле направени, туку биле наменети за добивање на користи за подружниците на Маѓар Телеком коишто би можеле да бидат доделени само со посредство на Владата.
- Во Финалниот извештај е наведено дека „Истрагата не откри докази коишто укажуваат дека кои било македонски владини претставници или претставници на политичка партија примиле плаќања.“ Меѓутоа, правниот советник на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком немал пристап до доказите коишто би му овозможиле да ги идентификува крајните корисници на овие издатоци.

Како што беше објавено претходно, Маѓар Телеком презеде корективни мерки со цел да ги реши прашањата што беа претходно идентификувани со независната истрага, вклучувајќи и чекори наменети за ревидирање и подобрување на внатрешните контроли на Групацијата Маѓар Телеком, како и за воспоставување на Програма за корпоративна усогласеност. Според информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, поради овие мерки, не се сметаа за потребни никакви измени на Програмата за корпоративна усогласеност како одговор на Финалниот извештај. Овој заклучок беше дискутиран со Одборот за ревизија на Маѓар Телеком. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком нема дадено препораки ниту во однос на програмата за усогласеност ниту во однос на внатрешните контроли на Маѓар Телеком.

Во врска со издавањето на Финалниот извештај и информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, во јануари 2010 година, Претседателот на Одборот на директори на Друштвото побара правна и даночна експертиза од трета страна за проценка на потенцијалните сметководствени и даночни импликации што произлегуваат од трансакциите извршени од страна на Друштвото и неговата подружница коишто се предмет на Финалниот извештај.

Надворешните експерти изготвија извештаи (во понатамошниот текст: „Извештаите“) за нивната проценка и ги доставија Извештаите до Претседателот на Одборот на директори на Друштвото и до Менаџментот на Друштвото и неговата подружница, соодветно. Како резултат, врз основа на анализата на даночните и правните експерти и информациите што му беа достапни на Менаџментот во врска со трансакциите предмет на Финалниот извештај, беше идентификуван износ од 216.577 илјади денари како потенцијално даночно влијание (заедно со поврзаната казнена камата) заклучно со 31 декември 2009 што произлегува од трансакциите спроведени од страна на Друштвото коишто се предмет на Финалниот извештај. Во 2010 година, идентификуваниот износ во врска со потенцијалното даночно влијание (заедно со поврзаната казнена камата) изнесуваше 227.972 илјади денари, кои беа исплатени во 2010 година согласно извршна одлука издадена од страна на Управата за јавни приходи. Исто така, вредноста на еден договор од 105.147 илјади денари, капитализирана во рамките на сопствените акции, е коригирана и евидентирана како овие плаќања да биде прикажани како трошок во 2006 година, наместо како капитализирани во рамките на сопствените акции, како што беше првично известено. Другите договори што се идентификувани во Финалниот извештај и извештаите изготвени од даночните и правните експерти во врска со трансакциите извршени од страна на Друштвото биле прикажани како трошок во поврзаните периоди (2001-2007 година).

Во мај 2008 година, Министерството за внатрешни работи („МВР“) на Република Македонија („РМ“) до Друштвото поднесе официјално писмено барање за информации и документација во однос на одредени плаќања за консултантски услуги и авансна дивиденда, како и одредени набавки и договори. Во јуни 2008 година, Друштвото достави копии од побараните документи. Во истиот период, Т-Мобиле Македонија исто така доби слични барања за доставување на одредена документација до Министерството за внатрешни работи на РМ којашто беше уредно доставена.

Во октомври 2008 година, Истражниот судија од Основниот суд Скопје 1 – Скопје (кривичен суд) му издаде официјален писмен налог на Друштвото да предаде одредена оригинална документација. Подоцна, во октомври 2008 година, Друштвото официјално и лично ја предаде побараната документација. Од МВР беа доставени дополнителни писмени барања, при што Друштвото ја обезбеди побараната документација.

Врз основа на јавните информации достапни од 10 декември 2008 година имаме сознанија дека Одделот за организиран криминал при МВР ги предал досиејата на канцеларијата на Основното јавно обвинителство за организиран криминал и корупција со предлог да се покрене кривична постапка против Атила Сендреи (поранешен Главен извршен директор на Македонски Телеком АД - Скопје), Ролф Плат (поранешен Главен финансиски директор на Македонски Телеком АД - Скопје), Михаил Кефалојанис (поранешен член на Одборот на директори во Каменимост и поранешен член на одборот на директори во Телемакедонија) и Золтан Кишјухас (поранешен Главен извршен директор на Каменимост и поранешен неизвршен член на Одборот на директори на Македонски Телеком АД - Скопје) поради основано сомнение за извршено кривично дело. За овие лица се предлага да бидат обвинети за „злоупотреба на службена должност и овластувања“ на нивните позиции во Македонски Телеком АД - Скопје преку склучување на договори за консултантски услуги во однос на кои немало намера ниту пак потреба од какви било услуги за возврат.


Основниот суд Скопје 1 во Скопје, Истражен оддел за организиран криминал, достави покана до Друштвото во врска со кривичните пријави против претходно наведените лица и побара изјава дали Друштвото претрпело какви било штети како резултат на наведените договори за консултантски услуги.

По неколку одложувања на судското рочиште за истражната постапка што се води при Основниот Суд Скопје 1 Скопје, на рочиштето одржано на 13 април 2009 година, претставниците на Македонски Телеком АД – Скопје го презентираа ставот на Друштвото дека, земајќи ја предвид тековната независна интерна истрага спроведувана од страна на White&Case, а одобрена од страна на Одборот на директори на Друштвото, прерано е да се најави каква било штета којашто би можела да биде причинета со спроведувањето на наведените договори или во врска со нив. По завршувањето на независната интерна истрага, Друштвото ќе го извести судот за својот конечен став во однос на евентуалната штета и кривичното гонење на обвинетите лица. На 9 април 2010 година Друштвото доби известување од Бирото за судски вештачења дека врз основа на наредба на Основен Суд Скопје 1 Скопје Бирото ќе врши експертиза за случајот. Експертизата беше

Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

изведена на 11 мај 2010 година и експерти од Министерството за правда на Република Македонија – Канцеларија за судска експертиза - Скопје, побара дополнителни документи од страна на Друштвото со цел да се подготви експертиза. Друштвото доби известување од Канцеларија за судска експертиза - Скопје дека експертизата ќе продолжи на 18 октомври 2010 година. Експертите побараа дополнителни информации во врска со одредени договори склучени во 2005 и 2006 година и поврзаните фактури. Друштвото ги собра и ги достави бараните информации/документи до Канцеларија за судска експертиза на 1 ноември 2010 година. На 14 март 2011 година, Друштвото, преку својот правен советник (Адвокатската канцеларија Поленак), од Основниот суд Скопје 1 доби примерок од „Наод и мислење“, од ноември 2010 година, издадено од страна на Бирото за судски вештачења до Основниот суд Скопје 1 како резултат на вештачењето. „Наодот и мислењето“ се однесува на и содржи заклучоци во однос на пет договори склучени со Чаптекс и Космотелко во 2005 и 2006 година, а претходно прегледани од страна на Одборот за ревизија на Маџар Телеком. Во „Наодот и мислењето“ е заклучено дека, врз основа на овие договори, издатоци во износ од 3,975 милиони евра биле направени од страна на Друштвото и Каменимост, пропорционално на нивниот удел, претрпеле штета еднаква на горенаведениот вкупен износ како резултат на намалената добивка за исплата на дивиденда во 2005 и 2006 година. Друштвото разбира дека Јавниот обвинител ќе разгледува дали да се поднесе обвинителен акт против горенаведените лица во овој случај.

Немаме сознанија за какви било информации како резултат на барања од било кое регулаторно тело или други надворешни страни, освен погоре наведените, од кои би можеле да заклучиме дека финансиските извештаи може да бидат неточни, вклучувајќи го и ефектот од можни незаконски дејства.



Никблај Бекерс
Главен извршен директор

Македонски Телеком



056-151393/3



29.06.2011
Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

НЕКОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ СПОРЕД МСФИ (Б) (ПО ПРИРОДА НА ТРОШОЦИ)

Друштво	Македонски Телеком АД Скопје		
Период на известување	Прво тримесечје од 2011 година	Матичен број	5168660

(во илјади денари)

Р.Б.	Позиција	Претходна година		Тековна година		Индекси	
		кумулативно од почетокот на годината	тековно тримесечие	кумулативно од почетокот на годината	тековно тримесечие	во однос на претходна година	во однос на претходно тримесечие
1	ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	2.090.329	2.090.329	2.078.340	2.078.340	100	100
2	Приходи од продажба	1.976.820	1.976.820	2.050.192	2.050.192	104	104
2a	Приходи од продажба на домашен пазар	1.754.479	1.754.479	1.693.882	1.693.882	97	97
2б	Приходи од продажба на странски пазар	222.341	222.341	356.310	356.310	161	161
3	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	-	-	-	-	-	-
4	Останати оперативни приходи	113.509	113.509	28.148	28.148	25	25
5	ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ	(1.562.214)	(1.562.214)	(1.629.974)	(1.629.974)	105	105
6	Набавна вредност на трговски стоки	(102.573)	(102.573)	(110.759)	(110.759)	108	108
7	Потрошени материјали, ситен инвентар и услуги	(761.414)	(761.414)	(790.189)	(790.189)	104	104
7a	Потрошени материјали и ситен инвентар	(12.220)	(12.220)	(10.311)	(10.311)	85	85
7б	Услуги	(749.194)	(749.194)	(779.878)	(779.878)	104	104
8	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	-	-	-	-	-	-
9	Трошоци за вработените	(261.094)	(261.094)	(270.949)	(270.949)	104	104
10	Амортизација, оштетување на средства и резервирања	(401.182)	(401.182)	(448.752)	(448.752)	112	112
10a	Амортизација	(401.042)	(401.042)	(448.599)	(448.599)	112	112
10б	Нето саѓуби поради оштетување на средства	(140)	(140)	(153)	(153)	110	110
10в	Резервирања за трошоци и ризици	-	-	-	-	-	-
11	Останати оперативни расходи	(35.951)	(35.951)	(9.325)	(9.325)	26	26
12	ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА	528.115	528.115	448.366	448.366	85	85
13	Финансиски приходи	-	-	3.742.954	3.742.954	-	-
14	Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики	75.174	75.174	53.166	53.166	71	71
15	Останати приходи од финансирање	-	-	-	-	-	-
16	Финансиски расходи	-	-	-	-	-	-
17	Расходи по основ на камати, курсни разлики и слични расходи	(5.353)	(5.353)	(2.121)	(2.121)	40	40
18	Останати расходи од финансирање	-	-	-	-	-	-
19	Добивка/ загуба од редовно работење пред оданочување	597.936	597.936	4.242.365	4.242.365	710	710
20	Данок од добивка	(4.751)	(4.751)	-	-	-	-
21	Нето добивка/ загуба по оданочување	593.185	593.185	4.242.365	4.242.365	716	716
22	Малцински интерес	-	-	-	-	-	-
23	Нето добивка/ загуба за финансиската година	593.185	593.185	4.242.365	4.242.365	716	716

Македонски Телеком
Николај Бекерс
Главен извршен директор



Македонски Телеком АД Скопје
 Орце Николов бб, 1000 Скопје

АНАЛИЗА НА НЕКОНСОЛИДИРАНАТА ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ПО ПРИРОДАТА НА ТРОШОЦИТЕ СПОРЕД МСФИ

Друштво	Македонски Телеком АД Скопје		
Период на известување	Прво тримесечје од 2011 година	Матичен број	5168660

(во илјади денари)

Р.Б.	Позиција	Претходна година		Тековна година		Индекси	
		кумулативно од почетокот на годината	тековно тримесечие	кумулативно од почетокот на годината	тековно тримесечие	во однос на претходна година	во однос на претходно тримесечие
1	Приходи од продажба	1.976.820	1.976.820	2.050.192	2.050.192	104	104
2	Останати оперативни приходи	113.509	113.509	28.148	28.148	25	25
3	Набавна вредност на продадените стоки и услуги стоки	(102.573)	(102.573)	(110.759)	(110.759)	108	108
4	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	-	-	-	-	-	-
5	Потрошени сировини, материјали и ситен инвентар	(12.220)	(12.220)	(10.311)	(10.311)	85	85
6	Исправка на вредноста	(13.761)	(13.761)	9.455	9.455	-69	-69
7	Трошоци за вработените	(261.094)	(261.094)	(270.949)	(270.949)	104	104
8	Трошоци за продажба	(461.123)	(461.123)	(524.000)	(524.000)	114	114
9	Трошоци за услуги од други	(689.113)	(689.113)	(704.477)	(704.477)	103	103
10	Останати оперативни расходи	(22.330)	(22.330)	(18.933)	(18.933)	85	85
11	ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА	528.115	528.115	448.366	448.366	85	85

bck

Македонски Телеком АД
 Николај Бекерс
 Главен извршен директор

152-151394/4
29-04-2011



Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

До: Комисија за хартии од вредност на РМ
Ул. Димитрија Чуповски бр 26 1000 Скопје

Датум: 29.04.2011 година



ИЗЈАВА

Во согласност со Законот за хартии од вредност на РМ како и подзаконската регулатива, јас Николај Бекерс на функција Главен извршен директор во Македонски Телеком АД – Скопје (Друштвото), потврдувам дека доставените неконсолидирани финансиски извештаи за првото тримесечје од 2011 година се точни и вистинити.

На 13 февруари 2006 година, Маѓар Телеком АД (во понатамошниот текст: Маѓар Телеком), доминантниот сопственик на Друштвото, преку Каменимост Комуникации АД – Скопје (во ликвидација), мнозински сопственик на Друштвото, објави дека е спроведена истрага за одредени договори склучени од друга подружница на Маѓар Телеком, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Маѓар Телеком или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком ги ангажирал White & Case како свој независен правен советник за целите на спроведувањето на интерната истрага. Последователно на ова, на 19 февруари 2007 година, Одборот на директори на Друштвото, врз основа на препораката на Одборот за ревизија на Друштвото и Одборот за ревизија на Маѓар Телеком донесе одлука за спроведување на независна интерна истрага во однос на одредени договори во Македонија.

Дополнителни информации во врска со интерната истрага се содржани во финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2010 година.

Според информациите што му беа доставени на Друштвото од страна на Маѓар Телеком на 2 декември 2009 година, Одборот за ревизија на Маѓар Телеком, на Одборот на директори на Маѓар Телеком му достави „Извештај за Истрага до Одборот за ревизија на Маѓар Телеком АД“ од 30 ноември 2009 година (во понатамошниот текст: „Финален извештај“). Одборот за ревизија на Маѓар Телеком посочи дека истиот смета дека, со доставувањето на Финалниот извештај, врз основа на фактите достапни во моментот, White & Case ја заврши својата независна интерна истрага.

Според информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, Финалниот извештај ги вклучува следните наоди и заклучоци поврзани со македонските подружници на Маѓар Телеком, врз основа на доказите што му беа достапни на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком и неговиот правен советник:

- Како што беше претходно објавено, постојат докази дека одредени поранешни вработени намерно уништиле документи поврзани со активностите преземени во Македонија од страна на Маѓар Телеком и неговите подружници.
- Во периодот помеѓу 2000 и 2006 година, мала група на поранешни членови на извршниот менаџмент на Маѓар Телеком и македонските подружници на Маѓар Телеком одобриле издатоци од приближно 24 милиони евра, преку повеќе од 20 сомнителни договори за консултантски услуги, за лобирање и други договори (вклучувајќи и одредени договори помеѓу Маѓар Телеком и неговите подружници од една страна и подружници на консултантска компанија со седиште во Кипар од друга страна). Финалниот извештај заклучува дека “достапните докази не утврдуваат дека договорите според коишто се направени овие издатоци биле легитимни”.
- Доказите покажуваат дека, спротивно на нивните услови, одреден број од овие договори биле склучени за да се стекнат конкретни регулаторни и други придобивки од Владата на Македонија. Друштвата генерално ги добиле бараните придобивки и потоа направиле издатоци врз основа на еден или повеќе од сомнителните договори. Постојат докази дека останатите договори биле исто така нелегитимни и

Македонски Телеком АД - Скопје

Адреса: Орце Николов бб, 1000 Скопје, Р. Македонија
Контакт: Телефон: +389 2 3100 200; Факс: +389 2 3100 300; Контакт центар 171
e-mail: kontakt@telekom.mk; www.telekom.mk

ЕМБС: 5168660



Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

креирале фонд на средства коишто биле достапни за други цели, а не за оние што биле утврдени во делокругот на договорите.“

- При склучувањето на овие договори и одобрувањето на издатоците според истите, поранешните членови на извршниот менаџмент свесно предизвикале, структурирале или одобриле трансакции коишто претежно или целосно ги имале следниве заеднички карактеристики:
 - намерно заобиколување на внатрешните контроли;
 - корпоративни документи и записи коишто се лажни и наведуваат на погрешни заклучоци ;
 - недостаток на длабинска анализа и на следење на извршувањето на работата на изведувачите и застапниците во околности со висок ризик за корупција;
 - недостаток на докази за извршувањето на работата; и
 - издатоци коишто не биле за целите наведени во договорите според коишто истите биле направени, туку биле наменети за добивање на користи за подружниците на Маѓар Телеком коишто би можеле да бидат доделени само со посредство на Владата.
- Во Финалниот извештај е наведено дека „Истрагата не откри докази коишто укажуваат дека кои било македонски владини претставници или претставници на политичка партија примиле плаќања.“ Меѓутоа, правниот советник на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком немал пристап до доказите коишто би му овозможиле да ги идентификува крајните корисници на овие издатоци.

Како што беше објавено претходно, Маѓар Телеком презеде корективни мерки со цел да ги реши прашањата што беа претходно идентификувани со независната истрага, вклучувајќи и чекори наменети за ревидирање и подобрување на внатрешните контроли на Групациската Маѓар Телеком, како и за воспоставување на Програма за корпоративна усогласеност. Според информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, поради овие мерки, не се сметаа за потребни никакви измени на Програмата за корпоративна усогласеност како одговор на Финалниот извештај. Овој заклучок беше дискутиран со Одборот за ревизија на Маѓар Телеком. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком нема дадено препораки ниту во однос на програмата за усогласеност ниту во однос на внатрешните контроли на Маѓар Телеком.

Во врска со издавањето на Финалниот извештај и информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, во јануари 2010 година, Претседателот на Одборот на директори на Друштвото побара правна и даночна експертиза од трета страна за проценка на потенцијалните сметководствени и даночни импликации што произлегуваат од трансакциите извршени од страна на Друштвото и неговата подружница коишто се предмет на Финалниот извештај.

Надворешните експерти изготвија извештаи (во понатамошниот текст: „Извештаите“) за нивната проценка и ги доставија Извештаите до Претседателот на Одборот на директори на Друштвото и до Менаџментот на Друштвото и неговата подружница, соодветно. Како резултат, врз основа на анализата на даночните и правните експерти и информациите што му беа достапни на Менаџментот во врска со трансакциите предмет на Финалниот извештај, беше идентификуван износ од 216.577 илјади денари како потенцијално даночно влијание (заедно со поврзаната казнена камата) заклучно со 31 декември 2009 што произлегува од трансакциите спроведени од страна на Друштвото коишто се предмет на Финалниот извештај. Во 2010 година, идентификуваниот износ во врска со потенцијалното даночно влијание (заедно со поврзаната казнена камата) изнесуваше 227.972 илјади денари, кои беа исплатени во 2010 година согласно извршна одлука издадена од страна на Управата за јавни приходи. Исто така, вредноста на еден договор од 105.147 илјади денари, капитализирана во рамките на сопствените акции, е коригирана и евидентирана како овие плаќања да биле прикажани како трошок во 2006 година, наместо како капитализирани во рамките на сопствените акции, како што беше првично известно. Другите договори што се идентификувани во Финалниот извештај и извештаите изготвени од даночните и правните експерти во врска со трансакциите извршени од страна на Друштвото биле прикажани како трошок во поврзаните периоди (2001-2007 година).

Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов бб, 1000 Скопје, Р. Македонија
Контакт Телефон: +389 2 3100 200; Факс: +389 2 3100 300; Контакт центар 171
е-mail: kontakt@telekom.mk; www.telekom.mk
ЕМБС 5168660

Во мај 2008 година, Министерството за внатрешни работи („МВР“) на Република Македонија („РМ“) до Друштвото поднесе официјално писмено барање за информации и документација во однос на одредени плаќања за консултантски услуги и авансна дивиденда, како и одредени набавки и договори. Во јуни 2008 година, Друштвото достави копии од побараните документи. Во истиот период, Т-Мобиле Македонија исто така доби слични барања за доставување на одредена документација до Министерството за внатрешни работи на РМ којашто беше уредно доставена.

Во октомври 2008 година, Истражниот судија од Основниот суд Скопје 1 – Скопје (кривичен суд) му издаде официјален писмен налог на Друштвото да предаде одредена оригинална документација. Подоцна, во октомври 2008 година, Друштвото официјално и лично ја предаде побараната документација. Од МВР беа доставени дополнителни писмени барања, при што Друштвото ја обезбеди побараната документација.

Врз основа на јавните информации достапни од 10 декември 2008 година имаме сознанија дека Одделот за организиран криминал при МВР ги предал досиејата на канцеларијата на Основното јавно обвинителство за организиран криминал и корупција со предлог да се покрене кривична постапка против Атила Сендреи (поранешен Главен извршен директор на Македонски Телеком АД - Скопје), Ролф Плат (поранешен Главен финансиски директор на Македонски Телеком АД - Скопје), Михаил Кефалојанис (поранешен член на Одборот на директори во Каменимост и поранешен член на одборот на директори во Телемакедонија) и Золтан Кишјухас (поранешен Главен извршен директор на Каменимост и поранешен неизвршен член на Одборот на директори на Македонски Телеком АД - Скопје) поради основано сомнение за извршено кривично дело. За овие лица се предлага да бидат обвинети за „злоупотреба на службена должност и овластувања“ на нивните позиции во Македонски Телеком АД - Скопје преку склучување на договори за консултантски услуги во однос на кои немало намера ниту пак потреба од какви било услуги за возврат.

Основниот суд Скопје 1 во Скопје, Истражен оддел за организиран криминал, достави покана до Друштвото во врска со кривичните пријави против претходно наведените лица и побара изјава дали Друштвото претрпело какви било штети како резултат на наведените договори за консултантски услуги.

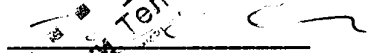
По неколку одложувања на судското рочиште за истражната постапка што се води при Основниот Суд Скопје 1 Скопје, на рочиштето одржано на 13 април 2009 година, претставниците на Македонски Телеком АД – Скопје го презентираа ставот на Друштвото дека, земајќи ја предвид тековната независна интерна истрага спроведувана од страна на White&Case, а одобрена од страна на Одборот на директори на Друштвото, прерано е да се најави каква било штета којашто би можела да биде причинета со спроведувањето на наведените договори или во врска со нив. По завршувањето на независната интерна истрага, Друштвото ќе го извести судот за својот конечен став во однос на евентуалната штета и кривичното гонење на обвинетите лица. На 9 април 2010 година Друштвото доби известување од Бирото за судски вештачења дека врз основа на наредба на Основен Суд Скопје 1 Скопје Бирото ќе врши експертиза за случајот. Експертизата беше изведена на 11 мај 2010 година и експерти од Министерството за правда на Република Македонија – Канцеларија за судска експертиза - Скопје, побара дополнителни документи од страна на Друштвото со цел да се подготви експертиза. Друштвото доби известување од Канцеларија за судска експертиза - Скопје дека експертизата ќе продолжи на 18 октомври 2010 година. Експертите побараа дополнителни информации во врска со одредени договори склучени во 2005 и 2006 година и поврзаните фактури. Друштвото ги собра и ги достави бараните информации/документи до Канцеларија за судска експертиза на 1 ноември 2010 година. На 14 март 2011 година, Друштвото, преку својот правен советник (Адвокатската канцеларија Поленак), од Основниот суд Скопје 1 доби примерок од „Наод и мислење“, од ноември 2010 година, издадено од страна на Бирото за судски вештачења до Основниот суд Скопје 1 како резултат на вештачењето. „Наодот и мислењето“ се однесува на и содржи заклучоци во однос на пет договори склучени со Чаптекс и Космотелко во 2005 и 2006 година, а претходно прегледани од страна на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком. Во „Наодот и мислењето“ е заклучено дека, врз основа на овие договори, издатоци во износ од 3,975 милиони евра биле направени од страна на Друштвото и Каменимост кон Чаптекс „без докази за реализирани услуги“; според тоа, акционерите на Друштвото и Каменимост, пропорционално на нивниот удел, претрпеле штета еднаква на горенаведениот вкупен износ како резултат на намалената добивка за исплата на дивиденда во 2005 и 2006 година. Друштвото разбира




Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

дека Јавниот обвинител ќе разгледува дали да се поднесе обвинителен акт против горенаведените лица во овој случај.

Немаме сознанија за какви било информации како резултат на барања од било кое регулаторно тело или други надворешни страни, освен погоре наведените, од кои би можеле да заклучиме дека финансиските извештаи може да бидат неточни, вклучувајќи го и ефектот од можни незаконски дејства.


Никола Бекерс
Главен извршен директор


Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов бб, 1000 Скопје, Р. Македонија
Контакт Телефон: +389 2 3100 200; Факс: +389 2 3100 300; Контакт центар 171
e-mail: kontakt@telekom.mk; www.telekom.mk
ЕМБС 5168660



До: Комисија за хартии од вредност на РМ
Ул. Димитрија Чуповски бр 26 1000 Скопје

Датум: 29.04.2011 година

Предмет: Образложение за работењето на Македонски Телеком АД - Скопје за периодот од 01.01.2011 до 31.03.2011 година

Анализата дадена во продолжение се однесува на консолидираните финансиски извештаи на Групацјата Македонски Телеком АД – Скопје, којашто ги вклучува Македонски Телеком АД – Скопје, Т-Мобиле Македонија АД - Скопје и фондацијата е-Македонија – Скопје.

Во текот на првите три месеци од 2011 година, приходите на ниво на групација се намалија за 9% во споредба со истиот период во 2010 година. Приходите од фиксни телекомуникациски услуги се стабилни, додека приходите од мобилниот сегмент бележат пад во споредба со истиот период минатата година. Приходите од малопродажни говорни услуги од мобилниот сегмент бележат пад којшто е делумно компензиран со зголемените приходи од големопродажни говорни услуги и интернет услуги во мобилна телефонија. Приходите од говорни услуги во фиксниот сегмент се намалуваат. Приходите од Интернет и понатаму бележат мал пораст како резултат на продолжување на трендот на пораст на бројот на претплатници на АДСЛ Интернет. Исто така, Македонски Телеком АД - Скопје бележи зголемени приходи кои се остварени од продажба на услугата за обезбедување на дигитална телевизија преку интернет протокол ("IPTV"). Приходите од продажба на странски пазар се зголемени како резултат на повисоката терминална такса за дојдовен меѓународен сообраќај. Намалувањето во Останатите оперативни приходи е поврзано со пониските добивки од курсни разлики во тековната година во споредба со истиот период минатата година.

На страната на трошоците, Набавна вредност на продадените трговски стоки е намалена поради намалената подажба на опрема во тековната година. Услугите се зголемени поради плаќањата на домашни мобилни и фиксни оператори, што е делумно компензирано со намалените плаќања на меѓународните оператори. Трошоците за Депрецијација и амортизација се исто така зголемени во споредба со истиот период минатата година. Намалувањето во Резервирање за трошоци и ризици е резултат на ослободувањето на резервирањето за можни трошоци во сегментот на мобилна телефонија. Останатите оперативни трошоци бележат пад во споредба со истиот период минатата година како резултат на намалување на вредносното усогласување на побарувањата.

На 13 февруари 2006 година, Маѓар Телеком АД (во понатамошниот текст: Маѓар Телеком), доминантниот сопственик на Друштвото, преку Каменимост Комуникации АД – Скопје (во ликвидација), мнозински сопственик на Друштвото, објави дека е спроведена истрага за одредени договори склучени од друга подружница на Маѓар Телеком, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Маѓар Телеком или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком ги ангажирал *White & Case* како свој независен правен советник за целите на спроведувањето на интерната истрага. Последователно на ова, на 19 февруари 2007 година, Одборот на директори на Друштвото, врз основа на препораката на Одборот за ревизија на Друштвото и Одборот за ревизија на Маѓар Телеком донесе одлука за спроведување на независна интерна истрага во однос на одредени договори во Македонија.

Дополнителни информации во врска со интерната истрага се содржани во финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2010 година.

Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

Според информациите што му беа доставени на Друштвото од страна на Маѓар Телеком на 2 декември 2009 година, Одборот за ревизија на Маѓар Телеком, на Одборот на директори на Маѓар Телеком му достави „Извештај за Истрага до Одборот за ревизија на Маѓар Телеком АД“ од 30 ноември 2009 година (во понатамошниот текст: „Финален извештај“). Одборот за ревизија на Маѓар Телеком посочи дека истиот смета дека, со доставувањето на Финалниот извештај, врз основа на фактите достапни во моментот, White & Case ја заврши својата независна интерна истрага.

Според информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, Финалниот извештај ги вклучува следните наоди и заклучоци поврзани со македонските подружници на Маѓар Телеком, врз основа на доказите што му беа достапни на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком и неговиот правен советник:

- Како што беше претходно објавено, постојат докази дека одредени поранешни вработени намерно уништиле документи поврзани со активностите преземени во Македонија од страна на Маѓар Телеком и неговите подружници.
- Во периодот помеѓу 2000 и 2006 година, мала група на поранешни членови на извршниот менаџмент на Маѓар Телеком и македонските подружници на Маѓар Телеком одобриле издатоци од приближно 24 милиони евра, преку повеќе од 20 сомнителни договори за консултантски услуги, за лобирање и други договори (вклучувајќи и одредени договори помеѓу Маѓар Телеком и неговите подружници од една страна и подружници на консултантска компанија со седиште во Кипар од друга страна). Финалниот извештај заклучува дека “достапните докази не утврдуваат дека договорите според коишто се направени овие издатоци биле легитимни”.
- Доказите покажуваат дека, спротивно на нивните услови, одреден број од овие договори биле склучени за да се стекнат конкретни регулаторни и други придобивки од Владата на Македонија. Друштвата генерално ги добиле бараните придобивки и потоа направиле издатоци врз основа на еден или повеќе од сомнителните договори. Постојат докази дека останатите договори биле исто така нелегитимни и креирале фонд на средства коишто биле достапни за други цели, а не за оние што биле утврдени во делокругот на договорите.”
- При склучувањето на овие договори и одобрувањето на издатоците според истите, поранешните членови на извршниот менаџмент свесно предизвикале, структурирале или одобриле трансакции коишто претежно или целосно ги имале следниве заеднички карактеристики:
 - намерно заобиколување на внатрешните контроли;
 - корпоративни документи и записи коишто се лажни и наведуваат на погрешни заклучоци ;
 - недостаток на длабинска анализа и на следење на извршувањето на работата на изведувачите и застапниците во околности со висок ризик за корупција;
 - недостаток на докази за извршувањето на работата; и
 - издатоци коишто не биле за целите наведени во договорите според коишто истите биле направени, туку биле наменети за добивање на користи за подружниците на Маѓар Телеком коишто би можеле да бидат доделени само со посредство на Владата.
- Во Финалниот извештај е наведено дека „Истрагата не откри докази коишто укажуваат дека кои било македонски владини претставници или претставници на политичка партија примиле плаќања.“ Меѓутоа, правниот советник на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком немал пристап до доказите коишто би му овозможиле да ги идентификува крајните корисници на овие издатоци.

Како што беше објавено претходно, Маѓар Телеком презеде корективни мерки со цел да ги реши прашањата што беа претходно идентификувани со независната истрага, вклучувајќи и чекори наменети за ревидирање и подобрување на внатрешните контроли на Групацијата Маѓар Телеком, како и за воспоставување на Програма за корпоративна усогласеност. Според информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, поради овие мерки, не се сметаа за потребни никакви измени на Програмата за корпоративна усогласеност како одговор на Финалниот извештај. Овој заклучок беше дискутиран со

Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

Одборот за ревизија на Маѓар Телеком. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком нема дадено препораки ниту во однос на програмата за усогласеност ниту во однос на внатрешните контроли на Маѓар Телеком.

Во врска со издавањето на Финалниот извештај и информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, во јануари 2010 година, Претседателот на Одборот на директори на Друштвото побара правна и даночна експертиза од трета страна за проценка на потенцијалните сметководствени и даночни импликации што произлегуваат од трансакциите извршени од страна на Друштвото и неговата подружница коишто се предмет на Финалниот извештај.

Надворешните експерти изготвија извештаи (во понатамошниот текст: „Извештаите“) за нивната проценка и ги доставија Извештаите до Претседателот на Одборот на директори на Друштвото и до Менаџментот на Друштвото и неговата подружница, соодветно. Како резултат, врз основа на анализата на даночните и правните експерти и информациите што му беа достапни на Менаџментот во врска со трансакциите предмет на Финалниот извештај, беше идентификуван износ од 248.379 илјади денари како потенцијално даночно влијание (заедно со поврзаната казнена камата) заклучно со 31 декември 2009 што произлегува од трансакциите спроведени од страна на Друштвото и неговата подружница коишто се предмет на Финалниот извештај. Во 2010 година, идентификуваниот износ во врска со потенцијалното даночно влијание (заедно со поврзаната казнена камата) изнесуваше 261.834 илјади денари, од кои 227.972 илјади денари, кои се однесуваа на Друштвото, беа исплатени во 2010 година согласно извршна одлука издадена од страна на Управата за јавни приходи. Исто така, вредноста на еден договор од 105.147 илјади денари, капитализирана во рамките на сопствените акции, е коригирана и евидентирана како овие плаќања да биле прикажани како трошок во 2006 година, наместо како капитализирани во рамките на сопствените акции, како што беше првично известено. Другите договори што се идентификувани во Финалниот извештај и извештаите изготвени од даночните и правните експерти во врска со трансакциите извршени од страна на Друштвото и неговата подружница биле прикажани како трошок во поврзаните периоди (2001-2007 година).

Во мај 2008 година, Министерството за внатрешни работи („МВР“) на Република Македонија („РМ“) до Друштвото поднесе официјално писмено барање за информации и документација во однос на одредени плаќања за консултантски услуги и авансна дивиденда, како и одредени набавки и договори. Во јуни 2008 година, Друштвото достави копии од побараните документи. Во истиот период, Т-Мобиле Македонија исто така доби слични барања за доставување на одредена документација до Министерството за внатрешни работи на РМ којашто беше уредно доставена.

Во октомври 2008 година, Истражниот судија од Основниот суд Скопје 1 – Скопје (кривичен суд) му издаде официјален писмен налог на Друштвото да предаде одредена оригинална документација. Подоцна, во октомври 2008 година, Друштвото официјално и лично ја предаде побараната документација. Од МВР беа доставени дополнителни писмени барања, при што Друштвото ја обезбеди побараната документација.


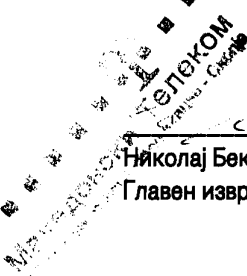
Врз основа на јавните информации достапни од 10 декември 2008 година имаме сознанија дека Одделот за организиран криминал при МВР ги предал досиејата на канцеларијата на Основното јавно обвинителство за организиран криминал и корупција со предлог да се покрене кривична постапка против Атила Сендреи (поранешен Главен извршен директор на Македонски Телеком АД - Скопје), Ролф Плат (поранешен Главен финансиски директор на Македонски Телеком АД - Скопје), Михаил Кефалојанис (поранешен член на Одборот на директори во Каменимост и поранешен член на одборот на директори во Телемакедонија) и Золтан Кишјухас (поранешен Главен извршен директор на Каменимост и поранешен неизвршен член на Одборот на директори на Македонски Телеком АД - Скопје) поради основано сомнение за извршено кривично дело. За овие лица се предлага да бидат обвинети за „злоупотреба на службена должност и овластувања“ на нивните позиции во Македонски Телеком АД - Скопје преку склучување на договори за консултантски услуги во однос на кои немало намера ниту пак потреба од какви било услуги за возврат.

Основниот суд Скопје 1 во Скопје, Истражен оддел за организиран криминал, достави покана до Друштвото во врска со кривичните пријави против претходно наведените лица и побара изјава дали Друштвото претрпело какви било штети како резултат на наведените договори за консултантски услуги.

По неколку одложувања на судското рочиште за истражната постапка што се води при Основниот Суд Скопје 1 Скопје, на рочиштето одржано на 13 април 2009 година, претставниците на Македонски Телеком АД –

Скопје го презентираа ставот на Друштвото дека, земајќи ја предвид тековната независна интерна истрага спроведувана од страна на White&Case, а одобрена од страна на Одборот на директори на Друштвото, прерано е да се најави каква било штета којашто би можела да биде причинета со спроведувањето на наведените договори или во врска со нив. По завршувањето на независната интерна истрага, Друштвото ќе го извести судот за својот конечен став во однос на евентуалната штета и кривичното гонење на обвинетите лица. На 9 април 2010 година Друштвото доби известување од Бирото за судски вештачења дека врз основа на наредба на Основен Суд Скопје 1 Скопје Бирото ќе врши експертиза за случајот. Експертизата беше изведена на 11 мај 2010 година и експерти од Министерството за правда на Република Македонија – Канцеларија за судска експертиза - Скопје, побара дополнителни документи од страна на Друштвото со цел да се подготви експертиза. Друштвото доби известување од Канцеларија за судска експертиза - Скопје дека експертизата ќе продолжи на 18 октомври 2010 година. Експертите побараа дополнителни информации во врска со одредени договори склучени во 2005 и 2006 година и поврзаните фактури. Друштвото ги собра и ги достави бараните информации/документи до Канцеларија за судска експертиза на 1 ноември 2010 година. На 14 март 2011 година, Друштвото, преку својот правен советник (Адвокатската канцеларија Поленак), од Основниот суд Скопје 1 доби примерок од „Наод и мислење“, од ноември 2010 година, издадено од страна на Бирото за судски вештачења до Основниот суд Скопје 1 како резултат на вештачењето. „Наодот и мислењето“ се однесува на и содржи заклучоци во однос на пет договори склучени со Чаптекс и Космотелко во 2005 и 2006 година, а претходно прегледани од страна на Одборот за ревизија на Маџар Телеком. Во „Наодот и мислењето“ е заклучено дека, врз основа на овие договори, издатоци во износ од 3,975 милиони евра биле направени од страна на Друштвото и Каменимост кон Чаптекс „без докази за реализирани услуги“; според тоа, акционерите на Друштвото и Каменимост, пропорционално на нивниот удел, претрпеле штета еднаква на горенаведениот вкупен износ како резултат на намалената добивка за исплата на дивиденда во 2005 и 2006 година. Друштвото разбира дека Јавниот обвинител ќе разгледува дали да се поднесе обвинителен акт против горенаведените лица во овој случај.

Немаме сознанија за какви било информации како резултат на барања од било кое регулаторно тело или други надворешни страни, освен погоре наведените, од кои би можеле да заклучиме дека финансиските извештаи може да бидат неточни, вклучувајќи го и ефектот од можни незаконски дејства.



Николај Бекерс
Главен извршен директор



КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ СПОРЕД МСФИ (Б) (ПО ПРИРОДА НА ТРОШОЦИ)

Друштво	Македонски Телеком АД Скопје		
Период на известување	Прво тримесечје од 2011 година	Матичен број	5168660

(во илјади денари)

Р.Б.	Позиција	Претходна година		Тековна година		Индекси	
		кумулативно од почетокот на годината	тековно тромесечие	кумулативно од почетокот на годината	тековно тромесечие	во однос на претходна година	во однос на претходно тромесечие
1	ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	4.257.841	4.257.841	3.883.908	3.883.908	92	92
2	Приходи од продажба	4.105.947	4.105.947	3.832.985	3.832.985	94	94
2а	Приходи од продажба на домашен пазар	3.796.987	3.796.987	3.418.816	3.418.816	90	90
2б	Приходи од продажба на странски пазар	308.960	308.960	414.169	414.169	134	134
3	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	-	-	-	-	-	-
4	Останати оперативни приходи	151.894	151.894	50.923	50.923	34	34
5	ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ	(2.892.436)	(2.892.436)	(2.564.899)	(2.564.899)	89	89
6	Набавна вредност на трговски стоки	(398.332)	(398.332)	(329.502)	(329.502)	83	83
7	Потрошени материјали, ситен инвентар и услуги	(1.150.826)	(1.150.826)	(1.103.351)	(1.103.351)	96	96
7а	Потрошени материјали и ситен инвентар	(20.235)	(20.235)	(15.936)	(15.936)	79	79
7б	Услуги	(1.130.591)	(1.130.591)	(1.087.415)	(1.087.415)	97	97
8	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	-	-	-	-	-	-
9	Трошоци за вработените	(388.886)	(388.886)	(402.760)	(402.760)	104	104
10	Амортизација, оштетување на средства и резервирања	(884.254)	(884.254)	(692.246)	(692.246)	79	79
10а	Амортизација	(742.290)	(742.290)	(786.893)	(786.893)	106	106
10б	Нето загуби поради оштетување на средства	(3.638)	(3.638)	(1.317)	(1.317)	37	37
10в	Резервирања за трошоци и ризици	(138.326)	(138.326)	95.964	95.964	-70	-70
11	Останати оперативни расходи	(70.138)	(70.138)	(37.040)	(37.040)	53	53
12	ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА	1.365.405	1.365.405	1.319.009	1.319.009	97	97
13	Финансиски приходи	-	-	-	-	-	-
14	Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики	105.363	105.363	69.673	69.673	67	67
15	Останати приходи од финансирање	-	-	-	-	-	-
16	Финансиски расходи	(47)	(47)	-	-	-	-
17	Расходи по основ на камати, курсни разлики и слични расходи	(5.353)	(5.353)	(6.413)	(6.413)	120	120
18	Останати расходи од финансирање	-	-	-	-	-	-
19	Добивка/ загуба од редовно работење пред оданочување	1.465.368	1.465.368	1.382.269	1.382.269	95	95
20	Данок од добивка	(18.806)	(18.806)	-	-	-	-
21	Нето добивка/ загуба по оданочување	1.446.562	1.446.562	1.382.269	1.382.269	96	96
22	Малцински интерес	-	-	-	-	-	-
23	Нето добивка/ загуба за финансиската година	1.446.562	1.446.562	1.382.269	1.382.269	96	96

Македонски Телеком
Николај Бекерс
Главен извршен директор

Македонски Телеком

АД за електронски комуникации Скопје

Бр. 056-151594/6

2011



Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

АНАЛИЗА НА КОНСОЛИДИРАНАТА ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ПО ПРИРОДАТА НА ТРОШОЦИТЕ СПОРЕД МСФИ

Друштво	Македонски Телеком АД Скопје		
Период на известување	Прво тримесечје од 2011 година	Матичен број	5168660

(во илјади денари)

Р.Б.	Позиција	Претходна година		Тековна година		Индекси	
		кумулативно од почетокот на годината	тековно тримесечие	кумулативно од почетокот на годината	тековно тримесечие	во однос на претходна година	во однос на претходно тримесечие
1	Приходи од продажба	4.105.947	4.105.947	3.832.985	3.832.985	94	94
2	Останати оперативни приходи	151.894	151.894	50.923	50.923	34	34
3	Набавна вредност на продадените стоки и услуги	(398.332)	(398.332)	(329.502)	(329.502)	83	83
4	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	-	-	-	-	-	-
5	Потрошени сировини, материјали и ситен инвентар	(20.235)	(20.235)	(15.936)	(15.936)	79	79
6	Исправка на вредноста	(32.073)	(32.073)	(12.676)	(12.676)	40	40
7	Трошоци за вработените	(388.886)	(388.886)	(402.760)	(402.760)	104	104
8	Трошоци за продажба	(964.864)	(964.864)	(797.687)	(797.687)	83	83
9	Трошоци за услуги од други	(1.046.343)	(1.046.343)	(980.657)	(980.657)	94	94
10	Останати оперативни расходи	(41.703)	(41.703)	(25.681)	(25.681)	62	62
11	ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА	1.365.405	1.365.405	1.319.009	1.319.009	97	97

Николај Бекерс

Главен извршен директор

29.04.2011

Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје



До: Комисија за хартии од вредност на РМ
Ул. Димитрија Чуповски бр 26 1000 Скопје

Датум: 29.04.2011 година

ИЗЈАВА

Во согласност со Законот за хартии од вредност на РМ како и подзаконската регулатива, јас Николај Бекерс на функција Главен извршен директор во Македонски Телеком АД - Скопје (Друштвото), потврдувам дека доставените консолидирани финансиски извештаи за првото тримесечје од 2011 година се точни и вистинити.

На 13 февруари 2006 година, Маѓар Телеком АД (во понатамошниот текст: Маѓар Телеком), доминантниот сопственик на Друштвото, преку Каменимост Комуникации АД - Скопје (во ликвидација), мнозински сопственик на Друштвото, објави дека е спроведена истрага за одредени договори склучени од друга подружница на Маѓар Телеком, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Маѓар Телеком или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком ги ангажирал White & Case како свој независен правен советник за целите на спроведувањето на интерната истрага. Последователно на ова, на 19 февруари 2007 година, Одборот на директори на Друштвото, врз основа на препораката на Одборот за ревизија на Друштвото и Одборот за ревизија на Маѓар Телеком донесе одлука за спроведување на независна интерна истрага во однос на одредени договори во Македонија.

Дополнителни информации во врска со интерната истрага се содржани во финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2010 година.

Според информациите што му беа доставени на Друштвото од страна на Маѓар Телеком на 2 декември 2009 година, Одборот за ревизија на Маѓар Телеком, на Одборот на директори на Маѓар Телеком му достави „Извештај за Истрага до Одборот за ревизија на Маѓар Телеком АД“ од 30 ноември 2009 година (во понатамошниот текст: „Финален извештај“). Одборот за ревизија на Маѓар Телеком посочи дека истиот смета дека, со доставувањето на Финалниот извештај, врз основа на фактите достапни во моментот, White & Case ја заврши својата независна интерна истрага.

Според информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, Финалниот извештај ги вклучува следните наоди и заклучоци поврзани со македонските подружници на Маѓар Телеком, врз основа на доказите што му беа достапни на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком и неговиот правен советник:

- Како што беше претходно објавено, постојат докази дека одредени поранешни вработени намерно уништиле документи поврзани со активностите преземени во Македонија од страна на Маѓар Телеком и неговите подружници.
- Во периодот помеѓу 2000 и 2006 година, мала група на поранешни членови на извршниот менаџмент на Маѓар Телеком и македонските подружници на Маѓар Телеком одобриле издатоци од приближно 24 милиони евра, преку повеќе од 20 сомнителни договори за консултантски услуги, за лобирање и други договори (вклучувајќи и одредени договори помеѓу Маѓар Телеком и неговите подружници од една страна и подружници на консултантска компанија со седиште во Кипар од друга страна). Финалниот извештај заклучува дека "достапните докази не утврдуваат дека договорите според коишто се направени овие издатоци биле легитимни".
- Доказите покажуваат дека, спротивно на нивните услови, одреден број од овие договори биле склучени за да се стекнат конкретни регулаторни и други придобивки од Владата на Македонија. Друштвата генерално ги добиле бараните придобивки и потоа направиле издатоци врз основа на еден или повеќе од сомнителните договори. Постојат докази дека останатите договори биле исто така нелегитимни и



креирале фонд на средства коишто биле достапни за други цели, а не за оние што биле утврдени во делокругот на договорите.“

- При склучувањето на овие договори и одобрувањето на издатоците според истите, поранешните членови на извршниот менаџмент свесно предизвикале, структурирале или одобриле трансакции коишто претежно или целосно ги имале следниве заеднички карактеристики:
 - намерно заобиколување на внатрешните контроли;
 - корпоративни документи и записи коишто се лажни и наведуваат на погрешни заклучоци;
 - недостаток на длабинска анализа и на следење на извршувањето на работата на изведувачите и застапниците во околности со висок ризик за корупција;
 - недостаток на докази за извршувањето на работата; и
 - издатоци коишто не биле за целите наведени во договорите според коишто истите биле направени, туку биле наменети за добивање на користи за подружниците на Маѓар Телеком коишто би можеле да бидат доделени само со посредство на Владата.
- Во Финалниот извештај е наведено дека „Истрагата не откри докази коишто укажуваат дека кои било македонски владини претставници или претставници на политичка партија примиле плаќања.“ Меѓутоа, правниот советник на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком немал пристап до доказите коишто би му овозможиле да ги идентификува крајните корисници на овие издатоци.

Како што беше објавено претходно, Маѓар Телеком презеде корективни мерки со цел да ги реши прашањата што беа претходно идентификувани со независната истрага, вклучувајќи и чекори наменети за ревидирање и подобрување на внатрешните контроли на Групацијата Маѓар Телеком, како и за воспоставување на Програма за корпоративна усогласеност. Според информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, поради овие мерки, не се сметаа за потребни никакви измени на Програмата за корпоративна усогласеност како одговор на Финалниот извештај. Овој заклучок беше дискутиран со Одборот за ревизија на Маѓар Телеком. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком нема дадено препораки ниту во однос на програмата за усогласеност ниту во однос на внатрешните контроли на Маѓар Телеком.

Во врска со издавањето на Финалниот извештај и информациите доставени до Друштвото од страна на Маѓар Телеком, во јануари 2010 година, Претседателот на Одборот на директори на Друштвото побара правна и даночна експертиза од трета страна за проценка на потенцијалните сметководствени и даночни импликации што произлегуваат од трансакциите извршени од страна на Друштвото и неговата подружница коишто се предмет на Финалниот извештај.

Надворешните експерти изготвија извештаи (во понатамошниот текст: „Извештаите“) за нивната проценка и ги доставија Извештаите до Претседателот на Одборот на директори на Друштвото и до Менаџментот на Друштвото и неговата подружница, соодветно. Како резултат, врз основа на анализата на даночните и правните експерти и информациите што му беа достапни на Менаџментот во врска со трансакциите предмет на Финалниот извештај, беше идентификуван износ од 248.379 илјади денари како потенцијално даночно влијание (заедно со поврзаната казнена камата) заклучно со 31 декември 2009 што произлегува од трансакциите спроведени од страна на Друштвото и неговата подружница коишто се предмет на Финалниот извештај. Во 2010 година, идентификуваниот износ во врска со потенцијалното даночно влијание (заедно со поврзаната казнена камата) изнесуваше 261.834 илјади денари, од кои 227.972 илјади денари, кои се однесуваа на Друштвото, беа исплатени во 2010 година согласно извршна одлука издадена од страна на Управата за јавни приходи. Исто така, вредноста на еден договор од 105.147 илјади денари, капитализирана во рамките на сопствените акции, е коригирана и евидентирана како овие плаќања да биле прикажани како трошок во 2006 година, наместо како капитализирани во рамките на сопствените акции, како што беше првично известно. Другите договори што се идентификувани во Финалниот извештај и извештаите



Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

изготвени од даночните и правните експерти во врска со трансакциите извршени од страна на Друштвото и неговата подружница биле прикажани како трошок во поврзаните периоди (2001-2007 година).

Во мај 2008 година, Министерството за внатрешни работи („МВР“) на Република Македонија („РМ“) до Друштвото поднесе официјално писмено барање за информации и документација во однос на одредени плаќања за консултантски услуги и авансна дивиденда, како и одредени набавки и договори. Во јуни 2008 година, Друштвото достави копии од побараните документи. Во истиот период, Т-Мобиле Македонија исто така доби слични барања за доставување на одредена документација до Министерството за внатрешни работи на РМ којашто беше уредно доставена.

Во октомври 2008 година, Истражниот судија од Основниот суд Скопје 1 – Скопје (кривичен суд) му издаде официјален писмен налог на Друштвото да предаде одредена оригинална документација. Подоцна, во октомври 2008 година, Друштвото официјално и лично ја предаде побараната документација. Од МВР беа доставени дополнителни писмени барања, при што Друштвото ја обезбеди побараната документација.

Врз основа на јавните информации достапни од 10 декември 2008 година имаме сознанија дека Одделот за организиран криминал при МВР ги предал досиејата на канцеларијата на Основното јавно обвинителство за организиран криминал и корупција со предлог да се покрене кривична постапка против Атила Сендреи (поранешен Главен извршен директор на Македонски Телеком АД - Скопје), Ролф Плат (поранешен Главен финансиски директор на Македонски Телеком АД - Скопје), Михаил Кефалојанис (поранешен член на Одборот на директори во Каменимост и поранешен член на одборот на директори во Телемакедонија) и Золтан Кишјухас (поранешен Главен извршен директор на Каменимост и поранешен неизвршен член на Одборот на директори на Македонски Телеком АД - Скопје) поради основано сомнение за извршено кривично дело. За овие лица се предлага да бидат обвинети за „злоупотреба на службена доверба и овластувања“ на нивните позиции во Македонски Телеком АД - Скопје преку склучување на договори за консултантски услуги во однос на кои немало намера ниту пак потреба од какви било услуги за возврат.

Основниот суд Скопје 1 во Скопје, Истражен оддел за организиран криминал, достави покана до Друштвото во врска со кривичните пријави против претходно наведените лица и побара изјава дали Друштвото претрпело какви било штети како резултат на наведените договори за консултантски услуги.

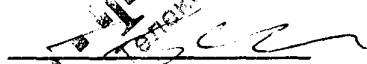
По неколку одложувања на судското рочиште за истражната постапка што се води при Основниот Суд Скопје 1 Скопје, на рочиштето одржано на 13 април 2009 година, претставниците на Македонски Телеком АД – Скопје го презентираа ставот на Друштвото дека, земајќи ја предвид тековната независна интерна истрага спроведувана од страна на White&Case, а одобрена од страна на Одборот на директори на Друштвото, прерано е да се најави каква било штета којашто би можела да биде причинета со спроведувањето на наведените договори или во врска со нив. По завршувањето на независната интерна истрага, Друштвото ќе го извести судот за својот конечен став во однос на евентуалната штета и кривичното гонење на обвинетите лица. На 9 април 2010 година Друштвото доби известување од Бирото за судски вештачења дека врз основа на наредба на Основен Суд Скопје 1 Скопје Бирото ќе врши експертиза за случајот. Експертизата беше изведена на 11 мај 2010 година и експерти од Министерството за правда на Република Македонија – Канцеларија за судска експертиза - Скопје, побара дополнителни документи од страна на Друштвото со цел да се подготви експертиза. Друштвото доби известување од Канцеларија за судска експертиза - Скопје дека експертизата ќе продолжи на 18 октомври 2010 година. Експертите побараа дополнителни информации во врска со одредени договори склучени во 2005 и 2006 година и поврзаните фактури. Друштвото ги собра и ги достави бараните информации/документи до Канцеларија за судска експертиза на 1 ноември 2010 година. На 14 март 2011 година, Друштвото, преку својот правен советник (Адвокатската канцеларија Поленак), од Основниот суд Скопје 1 доби примерок од „Наод и мислење“, од ноември 2010 година, издадено од страна на Бирото за судски вештачења до Основниот суд Скопје 1 како резултат на вештачењето. „Наодот и мислењето“ се однесува на и содржи заклучоци во однос на пет договори склучени со Чаптекс и Космотелко во 2005 и 2006 година, а претходно прегледани од страна на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком. Во „Наодот и мислењето“ е заклучено дека, врз основа на овие договори, издатоци во износ од 3,975 милиони евра биле направени од страна на Друштвото и


Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов бб, 1000 Скопје, Р. Македонија
Контакт Телефон: +389 2 3100 300; Факс: +389 2 3100 300; Контакт центар 171
е-mail: kontakt@telekom.mk; www.telekom.mk
ЕМБС 5168660

Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

Каменимост кон Чаптекс „без докази за реализирани услуги“; според тоа, акционерите на Друштвото и Каменимост, пропорционално на нивниот удел, претрпеле штета еднаква на горенаведениот вкупен износ како резултат на намалената добивка за исплата на дивиденда во 2005 и 2006 година. Друштвото разбира дека Јавниот обвинител ќе разгледува дали да се поднесе обвинителен акт против горенаведените лица во овој случај.

Немаме сознанија за какви било информации како резултат на барања од било кое регулаторно тело или други надворешни страни, освен погоре наведените, од кои би можеле да заклучиме дека финансиските извештаи може да бидат неточни, вклучувајќи го и ефектот од можни незаконски дејства.


Николај Јековс
главен извршен директор


Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов бб, 1000 Скопје, Р. Македонија
Контакт Телефон: +389 2 3100 200; Факс: +389 2 3100 300; Контакт центар 171
е-mail: kontakt@telekom.mk; www.telekom.mk
ЕМБС 5168660