



Македонски Телеком АД - Скопје
„Кеј 13-ти Ноември“ број 6, 1000 Скопје, Република Македонија

До: Македонска берза на хартии од вредност АД Скопје
Орце Николов 75, 1000 Скопје

Датум: мај 2014 година

Предмет: Образложение за работењето на Групацијата Македонски Телеком АД – Скопје за периодот од 01.01.2014 до 31.03.2014 година

Следната анализа се однесува на неревидираниот консолидиран Биланс на успех на Групацијата Македонски Телеком АД – Скопје, којашто ги вклучува Македонски Телеком АД – Скопје, Т-Мобиле Македонија АД Скопје и Фондацијата „е-Македонија“ за периодот 01.01.2014 - 31.03.2014, подготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ). Заради цели на споредба, ставките од претходниот период се конзистентни со презентацијата за тековниот период.

I Приходи

Приходите од продажба на ниво на Групација во првото тримесечје од 2014 година изнесуваат 2.650.160 илјади денари, што претставува намалување од 13,4% во споредба со истиот период од 2013 година.

Услуги на фиксна телефонија

Македонски Телеком успеа да ја одржи водечката позиција на пазарот на фиксни говорни услуги со 66% (интерна проценка), односно 246,5 илјади корисници¹ на крајот од првото тримесечје од 2014 година.

Во однос на ТВ пазарот, Македонски Телеком има најголем удел на пазарот со 21,7% (интерна проценка) од вкупниот ТВ пазар. IPTV услугата, поради високиот квалитет, интерактивноста и уникатното ТВ искуство, е добро прифатена на пазарот и Компанијата оствари зголемување на бројот на корисници на IPTV за 26,8% во споредба со крајот од првото тримесечје од 2013 година, што резултираше со база од 91 илјада корисници на крајот од првото тримесечје од 2014 година..

Фокусот на double и triple play пакетите резултираше со зголемен број на DSL корисници за 7,2%, што резултираше со база на DSL корисници од 189 илјади корисници на крајот од првото тримесечје од 2014 година и удел на пазарот на широкопојасен интернет од 52,2% (интерна проценка).

Приходите од говорни услуги во фиксниот сегмент се намалија поради намалениот број на корисници на фиксна телефонија за 11,5% во споредба со истиот период од претходната година. Појдовниот сообраќај исто така се намали за 23% во споредба со првото тримесечје од 2013 година.

Приходите од Интернет и дигитална телевизија преку Интернет протокол („IPTV“) се зголемија за 3,8% во споредба со истиот период од претходната година.

¹ Со завршената PSTN миграција на IMS платформата MKT има различно гледиште на фиксните корисници бидејќи веќе нема сегментација на корисниците на PSTN и ISDN, туку единствено има IMS корисници. Новата методологија на известување базирана на IMS се состои единствено од IMS корисници. Имплицитно тековно објавените бројки се помали отколку со претходната методологија бидејќи до крајот на 2013 година MKT ги објавуваше бројот на ISDN каналите како број на корисници.



Македонски Телеком АД - Скопје
„Кеј 13-ти Ноември“ број 6, 1000 Скопје, Република Македонија

Приходите од продажбата на опрема во првото тримесечје од 2014 година се намалија за 13,1% во споредба со истиот период од претходната година. .

Мобилни услуги

Т-Мобиле Македонија има водечка позиција со удел на пазарот од 47,2% (интерна проценка). Базата на претплатници остана релативно стабилна со 1.194 илјади претплатници на крајот на првото тримесечје од 2014 година.

Приходите од говорни мобилни услуги во првото тримесечје од 2014 година се намалија за 21,7% во споредба со истиот период од претходната година како резултат на намалувањето на тарифите. Трендот на зголемено користење на мобилните услуги продолжи при што се повеќе и повеќе минути се опфаќаат во пакетите за истата цена. Тоа резултираше со зголемување на бројот на минути на користење (MOU) делумно придвижено од континуираното намалување на тарифите. Следствено забележан е пад на ARPU за 21% во споредба со претходниот период, достигнувајќи 351 денар.

Приходите од неговорни услуги се намалија за 13,1% во споредба со претходниот период, како резултат на помалиот број на испратени SMS, намалените интерконекциски цени на SMS и приходи од содржини коишто се делумно компензирани со зголемените приходи од мобилен Интернет и поголем GPRS сообраќај и зголеменото користење на податочни тарифни модели.

II Трошоци

На страната на трошоците, во текот на првото тримесечје од 2014 година оперативните трошоци се намалија за 15% во споредба со истиот период од претходната година.

Трошоците за вработени се намалија за 21% во првото тримесечје од 2014 година во споредба со истиот период од претходната година поради помалите трошоци за плати и придонеси главно како резултат на помалиот број на вработени како и помалите трошоци за престанок на работниот однос. Трошоците на продадени производи и услуги и амортизација исто така се намалија во споредба со истиот период од претходната година. .

Вкупните капитални инвестиции (CAPEX), во првото тримесечје од 2014 година изнесуваат 149.865 илјади денари.

III Нето добивка /загуба

Во првото тримесечје од 2014 на ниво на Групација е генерирана загуба во износ од 81.674 илјади денари или 117% намалување споредено истиот период од минатата година. Ова е резултат на промените на легислативата за данокот на добивка во 2014 година со што данокот на добивка се плаќа во моментот на дистрибуција на дивидендата без разлика на сопственичката структура. Доколку се исклучи ефектот од данокот на добивка во износ од 511.228 илјади денари во првото тримесечје од 2014 година нето добивката би се намалала за 11% во споредба со истиот период од минатата година.

На 13 февруари 2006 година, Маѓар Телеком АД, доминантниот сопственик на Друштвото, (преку Каменимост Комуникации АД – Скопје, мнозински акционер на Друштвото), објави дека е вршена истрага на одредени договори склучени од друга подружница на Маѓар Телеком АД, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Маѓар Телеком АД или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком го ангажираше 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 на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком АД, донесе одлука за спроведување на независна интерна истрага во однос на одредени договори во Македонија.

Врз основа на јавно достапните информации, како и информациите добиени од Маѓар Телеком, а коишто беа претходно обелоденети, Одборот за ревизија на Маѓар Телеком спроведе интерна истрага во однос на одредени договори поврзани со активностите на Маѓар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија кои вкупно изнесуваа повеќе од 31 милион евра. Поконкретно, интерната истрага испитуваше дали Маѓар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија извршиле плаќања коишто се забранети со законите или прописите на САД, вклучувајќи го Законот за спречување на корумпирано однесување во странство на САД. Друштвото претходно ги обелодени резултатите од интерната истрага.

Одборот за ревизија на Маѓар Телеком го информираше Министерството за правда на САД („МП“) и Комисијата за хартии од вредност на САД („КХВ“) за интерната истрага. МП и КХВ започнаа истрага за активностите коишто беа предмет на интерната истрага. Во 29 декември 2011 година, Маѓар Телеком објави дека склучи конечни спогодби со МП и КХВ за решавање на истрагите на МП и КХВ поврзани со Маѓар Телеком. Со спогодбите завршија истрагите на МП и КХВ. Маѓар Телеком ги објави клучните услови од спогодбата со МП и КХВ на 29 декември 2011 година. Поконкретно, Маѓар Телеком објави дека склучил договор за одложено гонење за период од две години („ДОГ“) со МП. ДОГ истече на 5 јануари 2014 година, а врз основа на барањето на МП доставено во согласност со ДОГ, Окружниот суд на САД за Источната област на Вирџинија, на 5 февруари 2014 година, ги отфрли обвиненијата против Маѓар Телеком.

Според информациите што му беа доставени на друштвото од страна на Маѓар Телеком АД на 2 декември 2009 година, Одборот за ревизија на Маѓар Телеком АД, 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“).

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 Друштвото и неговата подружница кои 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 Раководството на Друштвото и неговата подружница, соодветно. Како резултат, врз основа на анализата на даночните и правните експерти и информациите што му беа достапни на Раководството 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, на 31 декември 2009 година што произлегува од трансакциите направени од страна на Друштвото и неговата подружница коишто се предмет на Финалниот извештај. Во 2010 година, износот поврзан со идентификуваното потенцијално даночно влијание, заедно со поврзаната казнена камата, изнесуваше 261.834 илјади денари од кои 227.972 илјади денари поврзани со Друштвото беа платени во 2010 година според извршно решение издадено од Управата за јавни приходи. Во 2012 година беше платен износ од 36.724 илјади денари за идентификуваното потенцијално даночно влијание, заедно со поврзаната казнена камата, во подружницата според извршно решение издадено од Управата за јавни приходи. Исто така, вредноста на еден договор од 105.147 илјади денари капитализирана

во рамките на сопствените акции беше коригирана во консолидираните финансиски извештаи за 2009 година како да овие плаќања биле прикажани како трошок во 2006 година наместо како капитализирани во рамките на сопствените акции како што беше првично известно. Другите договори што беа идентификувани во Финалниот извештај и во 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 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.

Основниот суд Скопје 1 во Скопје, Истражен оддел за организиран криминал достави покана до Друштвото во врска со кривичните пријави против поранешниот Главен извршен директор на Македонски Телеком АД - Скопје, г-дин Сендреи, поранешниот Главен директор за финансии на Друштвото, г-дин Плат, поранешниот член на Одборот на директори во Каменимост и поранешен член на Одборот на директори на Македонски Телеком АД – Скопје, г-дин Кефалојанис и поранешниот Главен извршен директор на Каменимост, г-дин Кишјухас и побара изјава дали Друштвото претрпело какви било штети како резултат на наведените договори за консултантски услуги.

На судското рочиште 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 спроведена 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. Вештачењето беше спроведено на 11 мај 2010 година, а вештачите од Министерството за правда на Република Македонија - Биро за судски вештачења – Скопје побараа некои дополнителни документи од Друштвото со цел да го подготват вештачењето. Друштвото ги собра и достави бараните информации/документи до Бирото за судски вештачења.

На 14 март 2011 година, од Основниот суд Скопје 1 Друштвото доби примерок од документот “Наод и мислење”, од ноември 2010 година, издаден од Бирото за судско вештачење на Основниот суд Скопје 1 како резултат од вештачењето. Документот “Наод и мислење” се однесува на и содржи заклучоци за пет договори склучени со Чаптекс и Космотелко во 2005 и 2006 година, а кои претходно биле разгледани од страна на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком. Во документот “Наод и мислење” се заклучува дека, врз основа на овие договори биле направени издатоци во износ од 3,975 милиони евра од страна на Друштвото и Каменимост кон Чаптекс “без доказ за извршени услуги”; соодветно, акционерите на Друштвото и Каменимост, пропорционално на нивниот акционерски удел, претрпеле штети во погоре наведениот вкупен износ како резултат на намалените средства за плаќање на дивиденда во 2005 и 2006 година.

Врз основа на јавно достапните информации имаме сознание дека јавниот обвинител во 2011 година поднел обвинителен акт против г-дин Сендреи, г-дин Кишјухас и г-дин Плат, но не и против г-дин Кефалојанис. Друштвото, како оштетена страна во овој случај, нема добиено официјална судска покана за рочиштето.

Според прашањата поставени од страна на истражниот судија би можело да се заклучи дека јавниот обвинител го ословува Друштвото како оштетена страна од дејствијата на обвинетите. Сепак, врз основа на содржината на налогот за вештачење издаден од истражниот судија, и врз база на вештачењето, може да се заклучи дека сега оштетени страни се акционерите на Друштвото (Каменимост АД Скопје, Република Македонија и малцинските акционери), а отука и државниот буџет, бидејќи Република Македонија е



Македонски Телеком АД - Скопје
„Кеј 13-ти Ноември” број 6, 1000 Скопје, Република Македонија

акционер во Друштвото. Поради тоа, јавниот обвинител треба да појасни кој се смета за оштетена страна во овој конкретен случај, што е од големо значење за ставот на Друштвото во оваа постапка и за неговите понатамошни активности. Во моментот нема никакви индикации дека Друштвото може да се смета за одговорно и да му се наложи да плати пенали или парични казни за кривичната постапка којашто е иницирана против поединците, и соодветно Групацијата нема признаено резервирање.

На 23 февруари 2012 година Друштвото доби барање за документација од Управата за финансиска полиција на Министерството за финансии на РМ во врска со одреден договор за консултантски услуги и поврзаната документација, коишто беа доставени и до White & Case во текот на интерната истрага. Друштвото соодветно одговори на барањето.

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

Андреас Маиерхофер
Главен извршен директор

Славко Пројкоски
Главен директор за финансии

Друштво: **Македонски Телеком АД Скопје**

Период на известување: **01.01 - 31.03**

Година: **2014**

Извештајот е консолидиран: **да**

Биланс на успех

(Извештај за сеопфатна добивка)

Податоците се во 000 денари

Р.Б.	Позиција	Претходна година	Тековна година	Индекси
		кумулятивно од почетокот на годината	кумулятивно од почетокот на годината	во однос на претходна година
1	ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	3,088,461	2,671,602	87
2	Приходи од продажба	3,059,606	2,650,160	87
2а	Приходи од продажба на домашен пазар	2,673,584	2,337,862	87
2б	Приходи од продажба на странски пазар	386,022	312,298	81
3	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	XXXXXX	XXXXXX	xxxxx
4	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината			0
5	Залихи на готовите производи и на недовршено производство на крајот на годината			0
6	Капитализирано сопствено производство и услуги			0
7	Останати оперативни приходи	28,855	21,442	74
8	ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ	2,665,653	2,259,061	85
9	Набавна вредност на трговски стоки	442,431	349,609	79
10	Трошоци за сировини и други материјали	106,493	87,527	82
11	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми			0
12	Услуги со карактер на материјални трошоци	694,203	522,636	75
13	Останати трошоци од работењето	246,301	291,658	118
14	Трошоци за вработените	414,353	327,382	79
15	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	739,946	663,933	90
16	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства			0
17	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	4,806	9,914	206
18	Резервирања за трошоци и ризици	7,240	3,235	45
19	Останати расходи од работењето	9,880	3,167	32
20	ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА	422,808	412,541	98
21	Финансиски приходи	76,765	28,844	38
21а	Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики	76,765	28,844	38
21б	Останати приходи од финансирање			0
21в	Удел во добивката на придружените друштва			0
22	Финансиски расходи	16,293	11,831	73
22а	Расходи по основ на камати, курсни разлики и слични расходи	16,293	11,831	73
22б	Останати расходи од финансирање			0
22в	Удел во загубата на придружените друштва			0
23	Добивка/ загуба од редовно работење	483,280	429,554	89
24	Добивка/ загуба од прекинато работење пред оданочување			0
25	Добивка/ загуба од редовно работење пред оданочување	483,280	429,554	89
26	Данок од добивка	15,907	511,228	3,214
27	Нето добивка/загуба по оданочување	467,373	-81,674	-17
28	Малцински интерес			0
29	Нето добивка/загуба која им припаѓа на акционерите на друштвото	467,373	-81,674	-17
30	Нето останата сеопфатна добивка/загуба			0
31	Вкупна сеопфатна добивка/загуба	467,373	-81,674	-17



Македонски Телеком АД - Скопје
„Кеј 13-ти Ноември“ број 6, 1000 Скопје, Република Македонија

До: Македонска берза на хартии од вредност АД Скопје
Орце Николов 75, 1000 Скопје

Датум: мај 2014 година

Предмет: Образложение за работењето на Македонски Телеком АД – Скопје за периодот од 01.01.2014 до 31.03.2014 година

Следната анализа се однесува на неревидираниот неконсолидиран (самостоен) биланс на успех на Македонски Телеком АД – Скопје за периодот 01.01.2014 - 31.03.2014, подготвени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ). Заради цели на споредба, ставките од претходниот период се конзистентни со презентацијата за тековниот период.

I Приходи

Приходите од продажба на Македонски Телеком АД – Скопје во првото тримесечје од 2014 година изнесуваат 1.528.283 илјади денари, што претставува намалување од 7% во споредба со истиот период од 2013 година.

Услуги на фиксна телефонија

Македонски Телеком успеа да ја одржи водечката позиција на пазарот на фиксни говорни услуги со 66% (интерна проценка), односно 246,5 илјади корисници¹ на крајот од првото тримесечје од 2014 година.

Во однос на ТВ пазарот, Македонски Телеком има најголем удел на пазарот со 21,7% (интерна проценка) од вкупниот ТВ пазар. IPTV услугата, поради високиот квалитет, интерактивноста и уникатното ТВ искуство, е добро прифатена на пазарот и Компанијата оствари зголемување на бројот на корисници на IPTV за 26,8% во споредба со крајот од првото тримесечје од 2013 година, што резултираше со база од 91 илјада корисници на крајот од првото тримесечје од 2014 година.

Фокусот на double и triple play пакетите резултираше со зголемен број на DSL корисници за 7,2%, што резултираше со база на DSL корисници од 189 илјади корисници на крајот од првото тримесечје од 2014 година и удел на пазарот на широкопојасен интернет од 52,2% (интерна проценка).

Приходите од говорни услуги во фиксниот сегмент се намалија поради намалениот број на корисници на фиксна телефонија за 11,5% во споредба со истиот период од претходната година. Појдовниот сообраќај исто така се намали за 23% во споредба со првото тримесечје од 2013 година.

Приходите од Интернет и дигитална телевизија преку Интернет протокол („IPTV“) се зголемија за 3,8% во споредба со истиот период од претходната година.

¹ Со завршената PSTN миграција на IMS платформата MKT има различно гледиште на фиксните корисници бидејќи веќе нема сегментација на корисниците на PSTN и ISDN, туку единствено има IMS корисници. Новата методологија на известување базирана на IMS се состои единствено од IMS корисници. Имплицитно тековно објавените бројки се помали отколку со претходната методологија бидејќи до крајот на 2013 година MKT ги објавуваше бројот на ISDN каналите како број на корисници.

Приходите од продажбата на опрема во првото тримесечје од 2014 година се намалија за 13,1% во споредба со истиот период од претходната година..

II Трошоци

На страната на трошоците, во текот на првото тримесечје од 2014 година, оперативните трошоци се намалија за 12% во споредба со истиот период од претходната година.

Трошоците за вработени се намалија за 19% во првото тримесечје од 2014 година во споредба со истиот период од претходната година поради помалите трошоци за плати и придонеси главно како резултат на помалиот број на вработени како и помалите трошоци за престанок на работниот однос. Трошоците на продадени производи и услуги и амортизација исто така се намалија во споредба со истиот период од претходната година .

Вкупните капитални инвестиции (CAPEX) во првото тримесечје од 2014 година се во износ од 99.566 илјади денари.

III Нето добивка

Вкупната нето добивка за првото тримесечје од 2014 година изнесува 1.856.965 илјади денари и е намалена за 24% во споредба истиот период од минатата година. Ова намалување е високо афектирано од промените на легислативата за данокот на добивка во 2014 година со што данокот на добивка се плаќа во моментот на дистрибуција на дивидендата без разлика на сопственичката структура. Доколку се исклучи ефектот од данокот на добивка во износ од 274.264 илјади денари во првото тримесечје од 2014 година нето добивката би се намалала за 13% во споредба со истиот период од минатата година.

На 13 февруари 2006 година, Маѓар Телеком АД, доминантниот сопственик на Друштвото, (преку Каменимост Комуникации АД – Скопје, мнозински акционер на Друштвото), објави дека е вршена истрага на одредени договори склучени од друга подружница на Маѓар Телеком АД, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Маѓар Телеком АД или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Маѓар Телеком го ангажираше 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 на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком АД, донесе одлука за спроведување на независна интерна истрага во однос на одредени договори во Македонија.

Врз основа на јавно достапните информации, како и информациите добиени од Маѓар Телеком, а коишто беа претходно обелоденети, Одборот за ревизија на Маѓар Телеком спроведе интерна истрага во однос на одредени договори поврзани со активностите на Маѓар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија кои вкупно изнесуваа повеќе од 31 милион евра. Поконкретно, интерната истрага испитуваше дали Маѓар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија извршиле плаќања коишто се забранети со законите или прописите на САД, вклучувајќи го Законот за спречување на корумпирано однесување во странство на САД. Друштвото претходно ги обелодени резултатите од интерната истрага.

Одборот за ревизија на Маѓар Телеком го информираше Министерството за правда на САД („МП“) и Комисијата за хартии од вредност на САД („КХВ“) за интерната истрага. МП и КХВ започнаа истрага за активностите коишто беа предмет на интерната истрага. Во 29 декември 2011 година, Маѓар Телеком објави дека склучи конечни спогодби со МП и КХВ за решавање на истрагите на МП и КХВ поврзани со Маѓар Телеком. Со спогодбите завршија истрагите на МП и КХВ. Маѓар Телеком ги објави клучните услови од спогодбата со МП и КХВ на 29 декември 2011 година. Поконкретно, Маѓар Телеком објави дека склучил договор за одложено гонење за период од две години („ДОГ“) со МП. ДОГ истече на 5 јануари 2014 година, а врз основа на барањето на МП доставено во согласност со ДОГ, Окружниот суд на САД за Источната област на Вирџинија, на 5 февруари 2014 година, ги отфрли обвиненијата против Маѓар Телеком.

Според информациите што му беа доставени на Друштвото од страна на Маѓар Телеком АД на 2 декември 2009 година, Одборот за ревизија на Маѓар Телеком АД, 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“).

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 Друштвото и неговата подружница кои 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 Раководството на Друштвото и неговата подружница, соодветно. Како резултат, врз основа на анализата на даночните и правните експерти и информациите што му беа достапни на Раководството во врска со трансакциите предмет на Финалниот извештај, беше идентификуван износ од МКД 216.577 илјади како потенцијално даночно влијание, заедно со поврзаната казнена камата, на 31 декември 2009 година што произлегува од трансакциите направени 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 МКД 227.972 илјади кои беа исплатени во 2010 година согласно извршна одлука, издадена од страна на Управата за јавни приходи. Исто така, вредноста на еден договор од МКД 105.147 илјади капитализирана во рамките на сопствените акции е коригирана во финансиските извештаи за 2009 година како да овие плаќања биле прикажани како трошок во 2006 година наместо како капитализирани во рамките на сопствените акции како што беше првично известно. Другите договори што беа идентификувани во Финалниот извештај и во 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 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.

Основниот суд Скопје 1 во Скопје, Истражен оддел за организиран криминал достави покана до Друштвото во врска со кривичните пријави против поранешниот Главен извршен директор на Македонски Телеком АД - Скопје, г-дин Сендреи, поранешниот Главен директор за финансии на Друштвото, г-дин Плат, поранешниот член на Одборот на директори во Каменимост и поранешен член на Одборот на директори на Македонски Телеком АД – Скопје, г-дин Кефалојанис и поранешниот Главен извршен директор на Каменимост, г-дин

Кишјухас и побара изјава дали Друштвото претрпело какви било штети како резултат на наведените договори за консултантски услуги.

На судското рочиште 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 спроведена 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. Вештачењето беше спроведено на 11 мај 2010 година, а вештаците од Министерството за правда на Република Македонија - Биро за судски вештачења – Скопје побараа некои дополнителни документи од Друштвото со цел да го подготват вештачењето. Друштвото ги собра и достави бараните информации/документи до Бирото за судски вештачења.

На 14 март 2011 година, од Основниот суд Скопје 1 Друштвото доби примерок од документот “Наод и мислење”, од ноември 2010 година, издаден од Бирото за судско вештачење на Основниот суд Скопје 1 како резултат од вештачењето. Документот “Наод и мислење” се однесува на и содржи заклучоци за пет договори склучени со Чаптекс и Космотелко во 2005 и 2006 година, а кои претходно биле разгледани од страна на Одборот за ревизија на Маѓар Телеком. Во документот “Наод и мислење” се заклучува дека, врз основа на овие договори биле направени издатоци во износ од 3,975 милиони евра од страна на Друштвото и Каменимост кон Чаптекс “без доказ за извршени услуги”; соодветно, акционерите на Друштвото и Каменимост, пропорционално на нивниот акционерски удел, претрпеле штети во погоре наведениот вкупен износ како резултат на намалените средства за плаќање на дивиденда во 2005 и 2006 година.

Врз основа на јавно достапните информации имаме сознание дека јавниот обвинител во 2011 година поднел обвинителен акт против г-дин Сендреи, г-дин Кишјухас и г-дин Плат, но не и против г-дин Кефалојанис. Друштвото, како оштетена страна во овој случај, нема добиено официјална судска покана за рочиштето.

Според прашањата поставени од страна на истражниот судија би можело да се заклучи дека јавниот обвинител го ословува Друштвото како оштетена страна од дејствијата на обвинетите. Сепак, врз основа на содржината на налогот за вештачење издаден од истражниот судија, и врз база на вештачењето, може да се заклучи дека сега оштетени страни се акционерите на Друштвото (Каменимост АД Скопје, Република Македонија и малцинските акционери), а оттука и државниот буџет, бидејќи Република Македонија е акционер во Друштвото. Поради тоа, јавниот обвинител треба да појасни кој се смета за оштетена страна во овој конкретен случај, што е од големо значење за ставот на Друштвото во оваа постапка и за неговите понатамошни активности. Во моментот нема никакви индикации дека Друштвото може да се смета за одговорно и да му се наложи да плати пенали или парични казни за кривичната постапка којашто е иницирана против поединците, и соодветно Друштвото нема признаено резервирање.

На 23 февруари 2012 година Друштвото доби барање за документација од Управата за финансиска полиција на Министерството за финансии на РМ во врска со одреден договор за консултантски услуги и поврзаната документација, коишто беа доставени и до White & Case во текот на интерната истрага. Друштвото соодветно одговори на барањето.

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

Андреас Маиерхофер
Главен извршен директор

Славко Пројкоски
Главен директор за финансии

Друштво: **Македонски Телеком АД Скопје**
 Период на известување: **01.01 - 31.03**

Година: **2014**

Извештајот е консолидиран: **не**

Биланс на успех

(Извештај за сеопфатна добивка)

Податоците се во 000 денари

Р.Б.	Позиција	Претходна година	Тековна година	Индекси
		кумулятивно од почетокот на годината	кумулятивно од почетокот на годината	во однос на претходна година
1	ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	1,644,781	1,530,044	93
2	Приходи од продажба	1,641,891	1,528,283	93
2а	Приходи од продажба на домашен пазар	1,294,147	1,252,433	97
2б	Приходи од продажба на странски пазар	347,744	275,850	79
3	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	XXXXXX	XXXXXX	xxxxx
4	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината			0
5	Залихи на готовите производи и на недовршено производство на крајот на годината			0
6	Капитализирано сопствено производство и услуги			0
7	Останати оперативни приходи	2,890	1,761	61
8	ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ	1,692,763	1,482,780	88
9	Набавна вредност на трговски стоки	87,144	74,819	86
10	Трошоци за сировини и други материјали	81,540	65,738	81
11	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми			0
12	Услуги со карактер на материјални трошоци	548,373	441,491	81
13	Останати трошоци од работењето	139,449	174,298	125
14	Трошоци за вработените	288,928	235,333	81
15	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	517,541	484,287	94
16	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства			0
17	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	11,406	3,465	30
18	Резервирања за трошоци и ризици	4,824	1,881	39
19	Останати расходи од работењето	13,558	1,468	11
20	ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА	-47,982	47,264	0
21	Финансиски приходи	2,518,339	2,094,720	83
21а	Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики	2,518,339	2,094,720	83
21б	Останати приходи од финансирање			0
21в	Удел во добивката на придружените друштва			0
22	Финансиски расходи	14,610	10,755	74
22а	Расходи по основ на камати, курсни разлики и слични расходи	14,610	10,755	74
22б	Останати расходи од финансирање			0
22в	Удел во загубата на придружените друштва			0
23	Добивка/ загуба од редовно работење	2,455,747	2,131,229	87
24	Добивка/ загуба од прекинато работење пред оданочување			0
25	Добивка/ загуба од редовно работење пред оданочување	2,455,747	2,131,229	87
26	Данок од добивка	5,755	274,264	4,766
27	Нето добивка/загуба по оданочување	2,449,992	1,856,965	76
28	Малцински интерес	1,061,663	922,384	87
29	Нето добивка/загуба која им припаѓа на акционерите на друштвото	1,388,329	934,581	67
30	Нето останата сеопфатна добивка/загуба			0
31	Вкупна сеопфатна добивка/загуба	2,449,992	1,856,965	76