Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје
Број 05-40672 2/1
Датум 29-10-2012

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

Датум: **Октомври 2012 година**

Предмет: **Финансиски извештаи за третото тримесечје од 2012 година**

1 178962 100003

Почитувани,

Во согласност со членовите 157, 160 и 164 од Законот за хартии од вредност, во врска со обврските за известување за третото тримесечје од 2012 година на Македонски Телеком АД - Скопје, во прилог е целосниот материјал за третото тримесечје од 2012 година, кој содржи:

1. Консолидиран и неконсолидиран неревидиран биланс на успех и анализа на консолидираната и неконсолидираната оперативна добивка/загуба изготвени според Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ);
2. Детални образложенија за работењето на Македонски Телеком АД - Скопје за третото тримесечје од 2012 година (кои се однесуваат на консолидираниот и неконсолидираниот неревидиран биланс на успех);
3. Изјавите за вистинитост на податоците.

Целосниот материјал за третото тримесечје од 2012 година, според подзаконската регулатива ќе биде доставен во електронска форма на веб страницата на Комисијата за хартии од вредност преку соодветниот модул.

Со почит,

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Оливер Костуранов
Претседател на Одбор на директори

Даниел Сас
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

Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов 66, 1000 Скопје

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

Датум: **Октомври 2012 година**

Предмет: **Образложение за работењето на Македонски Телеком АД - Скопје за периодот од 01.07.2012 до 30.09.2012 година**

Следнава анализа се однесува на самостојните финансиски извештаи на Македонски Телеком АД – Скопје изготвени според Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ).

Во текот на третиот квартал од 2012 година, приходите од продажба бележат пад од 10,6 % во споредба со истиот период во минатата година. Приходите од говорни услуги се намалија како резултат на намалениот број на корисници на фиксна телефонија за 7,6% во споредба со истиот квартал од изминатата година, што резултираше во корисничка база од 294 илјади на крајот од септември 2012 година и намалување на појдовниот сообраќај за 16,7 % доаѓајќи до износ од 159.646 илјади минути во третиот квартал од 2012 година. Меѓутоа, Македонски Телеком успеа да ја одржи својата водечка позиција на пазарот со 73% удел на пазарот (интерна проценка) во сегментот на фиксна телефонија и со удел на пазарот на широкопојасен интернет од 54% (интерна проценка). Приходите од интернет и дигитална телевизија преку интернет протокол (IPTV) се зголемија за 3,0 % во споредба со третиот кватрал од минатата година. Фокусот на double и triple play пакетите резултираше во зголемен број на DSL корисници за 6,1 % што резултираше во корисничка база на DSL од 167 илјади корисници на крајот од септември 2012 година. Македонски Телеком, со својата IPTV услуга, влезе како предизвикувач на пазарот што веќе беше доминиран од страна на операторите на кабелски телевизии. Сепак, како резултат на висококвалитетната услуга, интерактивноста и единственото ТВ искуство, Македонски Телеком постигна зголемување на бројот на IPTV корисници за 63,9 % во споредба со крајот на септември 2011 година, при што бројот на корисници изнесуваше 58 илјади на крајот на септември 2012 година. Како одговор на притисокот на конкуренцијата на пазарот на фиксната телефонија, во текот на вториот квартал беше воведено репозиционирано портфолио со главен фокус на double и triple play понудите.

Останати оперативни приходи и расходи се зголемени како резултат на продажбата на три административни згради и купување на нова административна зграда како дел од договорот за купопродажба на недвижности со размена.

Освен оваа трансакција , другите оперативни расходи остануваат стабилни во третиот квартал од 2012 година во споредба со истиот период во минатата година.

Горенаведените движења резултираа со зголемување на нето добивката за третиот квартал од 2012 година за 86,9% во споредба со истиот период изминатата година како резултат на зголемените останати оперативни приходи и расходи поради трансакцијта за купопродажба на недвижности со размена, што резултираше во нето добивка од 859.476 илјади денари.

Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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

На 13 февруари 2006 година, Мађар Телеком АД, 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 Мађар Телеком АД, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Мађар Телеком АД или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Мађар Телеком ги 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 Одборот за ревизија на Мађар 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 Мађар Телеком, и како што беше претходно обелоденето, Одборот за ревизија на Мађар Телеком спроведе интерна истрага во однос на одредени договори поврзани со активностите на Мађар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија, кои вкупно изнесуваа повеќе од 31 милион евра. Поконкретно, интерната истрага испитуваше дали Мађар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија извршиле плаќања коишто се забранети со законите или прописите на САД, вклучувајќи го и Законот на САД за спречување на корумпирано однесување во странство („FCPA"). Друштвото претходно ги обелодени резултатите од интерната истрага.

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

Во 2011 година, Мађар Телеком склучи конечни спогодби со МП и КХВ за решавање на истрагите на МП и КХВ поврзани со Мађар Телеком. Со спогодбите завршија истрагите на МП и КХВ.

Мађар Телеком склучи двегодишен договор за одложено гонење („ДОГ") со МП, според кој Мађар Телеком беше обвинет за прекршување на одредбите од ФЦПА за спречување на давање поткуп и за две прекршувања на одредбите на FCPA што се однесуваат на водењето на деловните книги и евиденцијата. Во согласност со ДОГ, на 29 декември 2011 година, МП поднесе кривична информација („Информација") во која овие обвиненија се изнесуваат до Окружниот суд на САД за Источната област на Вирџинија. Мађар Телеком се согласи да ги признае наводите на МП и да преземе одговорност за дејствијата согласно обвинението изнесено во Информацијата. Мађар Телеком се сложи да плати кривична казна во износ од 59,6 милиони американски долари, да соработува со МП во идни истраги, да се воздржи од какви било прекршувања на сојузниот кривичен закон на САД, да продолжи да ја спроведува програмата за усогласеност и да поднесува извештај за програмата за усогласеност до МП на годишно ниво во текот на времетраењето на ДОГ. МП ќе ги отфрли обвиненијата по завршувањето на двегодишниот период, доколку Мађар Телеком не го прекрши ДОГ.

На 29 декември 2011 година, КХВ поднесе Тужба („Тужба") во Окружниот суд на САД за Јужната област на Њујорк и предложи Конечна пресуда против Мађар Телеком („Конечна пресуда"). Без да ги признае или да ги негира наводите во Тужбата, Мађар Телеком се согласи кон поднесувањето на Тужбата и донесувањето на Конечна пресуда за решавање на истрагата на КХВ. Во Тужбата се наведени граѓански прекршувања на одредбите од FCPA за спречување на давање поткуп, водење на деловните книги и евиденција и за интерни контроли. Со Конечната пресуда, којашто беше одобрена од страна на Окружниот суд на САД за Јужната област на Њујорк на 3 јануари 2012 година, на Мађар Телеком му е изречена трајна забрана во однос на прекршувањето на овие одредби и се бара од Мађар Телеком да плати 25,2 милиони американски долари за враќање на нелегално стекнатата добивка и 6,0 милиони американски долари камата на тие средства за периодот пред донесувањето на пресудата.

Во конечните спогодби, МП и КХВ ги земале предвид пријавувањето на делото од страна на Мађар Телеком, темелната интерна истрага, корективните мерки и соработката во истрагите на МП и КХВ. Мађар Телеком

Македонски Телеком АД – Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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

презема неколку корективни мерки за справување со прашањата што беа идентификувани во текот на овие истраги. Овие мерки вклучуваат чекори кои имаат за цел ревидирање и подобрување на интерните контроли на Мађар Телеком, како и воспоставување на Програма за корпоративна усогласеност. Програмата за корпоративна усогласеност ја подобрува свесноста за политиките и процедурите за усогласеност на Мађар Телеком по пат на обуки, работењето на телефонска линија за пријава на прекршоци, и мониторингот и комуникацијата со вработените и подружниците на Мађар Телеком. Мађар Телеком останува целосно посветен кон одговорно корпоративно однесување.

На 6 јануари 2012 година, Мађар Телеком плати кривична казна во износ од 59,6 милиони американски долари во согласност со спогодбата со МП, а на 23 јануари 2012 година Мађар Телеком плати 25,2 милиони американски долари за враќање на нелегално стекната добивка и 6,0 милиони американски долари камата за периодот пред донесувањето на пресудата во согласност со спогодбата со КХВ, што изнесува вкупно 90,8 милиони американски долари коишто се платени во врска со спогодбите со МП и КХВ.

Погоре наведената спогодба од страна на Мађар Телеком и поврзаната обврска не беа евидентирани во посебните финансиски извештаи на Друштвото. Овие износи беа одразени во консолидираните финансиски извештаи на Мађар Телеком и не се одразени во посебните финансиски извештаи на Друштвото.

Според информациите што му беа доставени на друштвото од страна на Мађар Телеком АД на 2 декември 2009 година, Одборот за ревизија на Мађар Телеком АД, на Одборот на директори на Мађар Телеком му достави „Извештај за Истрага до Одборот за ревизија на Мађар 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 Мађар 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 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) 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 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 корегирана 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 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 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.

Македонски Телеком АД – Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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

Врз основа на јавни 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 коишто 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 На 11 мај 2010 година беше изведена експертиза 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 експертизата. Експертите побараа дополнителни информации во врска со одредени договори склучени во 2005 и 2006 година, и поврзаните фактури. На 1 ноември 2010 година Друштвото ги собра и достави бараните информации/документи до Канцеларија за судска експертиза.

На14 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. Судското рочиште се одржа на крајот на 2011 година, но беше одложено бидејќи судот не можеше да го обезбеди присуството на ниту еден од обвинетите. 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 позицијата на Друштвото во оваа постапка и за неговите понатамошни активности. Во моментов нема никакви индикации дека Друштвото може да се смета за

Македонски Телеком АД – Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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

одговорно и да му се наложи да плати пенали или парични казни за кривичната постапка којашто е иницирана против поединците.

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

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Даниел Сас
Главен извршен директор

Македонски Телеком АД – Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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 66, 1000 Скопје

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

Друштво	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ, АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО ЗА ЕЛЕКТРОНСКИ КОМУНИКАЦИИ - СКОПЈЕ		
Период на известување	01.01.2012 – 30.09.2012 - неконсолидирани	**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**	**6.214.559**	**2.040.730**	**6.864.867**	**3.077.425**	**110**	151
2	Приходи од продажба	6.093.058	2.020.254	5.488.907	1.805.923	90	89
2а	Приходи од продажба на домашен пазар	4.954.185	1.614.967	4.374.348	1.428.847	88	88
2б	Приходи од продажба на странски пазар	1.138.873	405.287	1.114.559	377.076	98	93
3	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	0	0	0	0	0	0
4	Останати оперативни приходи	121.501	20.476	1.375.960	1.271.502	1.132	6.210
5	**ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ**	**(4.809.581)**	**(1.604.704)**	**(5.476.738)**	**(2.246.674)**	**114**	140
6	Набавна вредност на трговски стоки	(263.483)	(67.231)	(245.790)	(80.225)	93	119
7	Потрошени материјали, ситен инвентар и услуги	(2.424.273)	(824.371)	(2.341.889)	(830.156)	97	101
7а	Потрошени материјали и ситен инвентар	(36.405)	(12.668)	(24.615)	(7.643)	68	60
7б	Услуги	(2.387.868)	(811.703)	(2.317.274)	(822.513)	97	101
8	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	0	0	0	0	0	0
9	Трошоци за вработените	(795.377)	(253.958)	(811.432)	(271.228)	102	107
10	Амортизација, оштетување на средства и резервирања	(1.341.715)	(442.641)	(1.451.390)	(488.526)	108	110
10а	Амортизација	(1.338.364)	(441.441)	(1.448.337)	(488.514)	108	111
10б	Нето загуби поради оштетување на средства	(3.351)	(1.200)	(3.053)	(12)	91	1
10в	Резервирања за трошоци и ризици	0	0	0	0	0	0
11	Останати оперативни расходи	15.267	(16.503)	(626.237)	(576.539)	(4.102)	3.494
12	**ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА**	**1.404.978**	**436.026**	**1.388.129**	**830.751**	**99**	191
13	Финансиски приходи	3.746.235	0	3.358.784	3	90	0
14	Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики	130.693	43.286	116.336	33.517	89	77
15	Останати приходи од финансирање	0	0	0	0	0	0
16	Финансиски расходи	0	0	0	0	0	0
17	Расходи по основ на камати, курсни разлики и слични расходи	(22.122)	(19.413)	(12.497)	(4.795)	56	25
18	Останати расходи од финансирање	0	0	0	0	0	0
19	**Добивка/ загуба од редовно работење пред оданочување**	**5.259.784**	**459.899**	**4.850.752**	**859.476**	**92**	187
20	Данок од добивка	0	0	0	0	0	0
21	**Нето добивка/загуба по оданочување**	**5.259.784**	**459.899**	**4.850.752**	**859.476**	**92**	187
22	Малцински интерес	0	0	0	0	0	0
23	**Нето добивка/загуба за финансиската година**	**5.259.784**	**459.899**	**4.850.752**	**859.476**	**92**	187

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Даниел Сас
Главен извршен директор

Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов 66, 1000 Скопје

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

Друштво	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ, АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО ЗА ЕЛЕКТРОНСКИ КОМУНИКАЦИИ - СКОПЈЕ		
Период на известување	01.01.2012 - 30.09.2012 - неконсолидирани	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	Приходи од продажба	6.093.058	2.020.254	5.488.907	1.805.923	90	89
2	Останати оперативни приходи	121.501	20.476	1.375.960	1.271.502	1.132	6.210
3	Набавна вредност на продадените стоки и услуги стоки	(263.483)	(67.231)	(245.790)	(80.225)	93	119
4	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	0	0	0	0	0	0
5	Потрошени суровини, материјали и ситен инвентар	(36.405)	(12.668)	(24.615)	(7.643)	68	60
6	Исправка на вредноста	22.736	9.343	(19.608)	(6.352)	(86)	(68)
7	Трошоци за вработените	(795.377)	(253.958)	(811.432)	(271.228)	102	107
8	Трошоци за продажба	(1.511.371)	(489.748)	(1.631.604)	(545.164)	108	111
9	Трошоци за услуги од други	(2.214.862)	(763.397)	(2.134.007)	(765.862)	96	100
10	Останати оперативни расходи	(10.819)	(27.045)	(609.682)	(570.200)	5.635	2.108
11	**ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА**	**1.404.978**	**436.026**	**1.388.129**	**830.751**	**99**	**191**

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Даниел Сас
Главен извршен директор

Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов 66, 1000 Скопје

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

Датум: **Октомври 2012 година**

Предмет: **Образложение за работењето на Македонски Телеком АД - Скопје за периодот од 01.07.2012 до 30.09.2012 година**

Следнава анализа се однесува на консолидираните финансиски извештаи на Групацијата Македонски Телеком АД – Скопје која ги вклучува Македонски Телеком АД – Скопје, Т-Мобиле Македонија АД Скопје и Фондацијата е-Македонија – Скопје, изготвени според Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ).

Во текот на третиот квартал на 2012 година, приходите од продажба на ниво на Групација се намалија за 11,8% во споредба со истиот период во 2011 година, поради намалувањето на приходите како од мобилниот така и од фиксниот сегмент.

Приходите од говорни услуги во фиксниот сегмент се намалија како резултат на намалениот број на корисници на фиксна телефонија за 7,6% во споредба со истиот квартал од изминатата година, што резултираше во корисничка база од 294 илјади на крајот од септември 2012 година и намалување на појдовниот сообраќај за 16,7% доаѓајќи до износ од 159.646 илјади минути во третиот квартал од 2012 година. Меѓутоа, Македонски Телеком успеа да ја одржи својата водечка позиција на пазарот со 73% удел на пазарот (интерна проценка) во сегментот на фиксна телефонија и со удел на пазарот на широкопојасен интернет од 54% (интерна проценка). Приходите од интернет и дигитална телевизија преку интернет протокол (IPTV) се зголемија за 3,0 % во споредба со третиот квартал од минатата година. Фокусот на double и triple play пакетите резултираше во зголемен број на DSL корисници за 6,1 % што резултираше во корисничка база на DSL од 167 илјади корисници на крајот од септември 2012 година. Македонски Телеком, со својата IPTV услуга, влезе како предизвикувач на пазарот што веќе беше доминиран од страна на операторите на кабелски телевизии. Сепак, како резултат на висококвалитетната услуга, интерактивноста и единственото ТВ искуство, Македонски Телеком постигна зголемување на бројот на IPTV корисници за 63,9% во споредба со крајот на септември 2011 година, при што бројот на корисници изнесуваше 58 илјади на крајот на септември 2012 година. Како одговор на притисокот на конкуренцијата на пазарот на фиксната телефонија, во текот на вториот квартал беше воведено репозиционирано портфолио со главен фокус на double и triple play понудите.

Приходите од мобилна телефонија се намалени главно како резултат на интензивираната конкуренција, особено во сегментот на припејд и деловни корисници. Опаѓањето на приходите од мобилна телефонија најмногу се должи на намалувањето на приходите од говорни малопродажни услуги, главно како резултат на намалувањето на базата на претплатници што резултираше со 1.227 илјади претплатници на крајот од септември 2012 година. Освен тоа, просечниот приход по корисник (ARPU) се намали за 8,6%. Мобилниот интернет останува во нашиот фокус со постојано воведување на различни промоции, иновативни услуги базирани на интернет и најнови „смарт" телефони на пазарот. Сепак, дури и со оваа силна конкуренција во цените, Т-Мобиле Македонија ја одржа својата водечка позиција на пазарот со 47,8% удел на пазарот (интерна проценка).

Останати оперативни приходи и расходи се зголемени како резултат на продажбата на четири административни згради и купување на нова административна зграда како дел од договорот за купопродажба на недвижности со размена.

Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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

Освен оваа трансакција, другите оперативни расходи остануваат стабилни во третиот квартал од 2012 година во споредба со истиот период во минатата година.

Горенаведените движења на страната на приходите и трошоците резултираа со зголемување на нето добивката за третиот квартал од 2012 година за 21,9 % во споредба со истиот период од минатата година како резултат на зголемените останати оперативни приходи и расходи поради трансакцијта за купопродажба на недвижности со размена, што резултираше во нето добивка од 1.881.775 илјади денари.

На 13 февруари 2006 година, Маѓар Телеком АД, 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 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 ги 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 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, и како што беше претходно обелоденето, 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 и Законот на САД за спречување на корумпирано однесување во странство („FCPA"). 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. Дополнителни информации во врска со интерната истрага се содржани во финансиските извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2010 година.

Во 2011 година, Маѓар Телеком 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 склучи двегодишен договор за одложено гонење („ДОГ") со МП, според кој Маѓар Телеком беше обвинет за прекршување на одредбите од ФЦПА за спречување на давање поткуп и за две прекршувања на одредбите на FCPA што се однесуваат на водењето на деловните книги и евиденцијата. Во согласност со ДОГ, на 29 декември 2011 година, МП поднесе кривична информација („Информација") во која овие обвиненија се изнесуваат до Окружниот суд на САД за Источната област на Вирџинија. Маѓар Телеком се согласи да ги признае наводите на МП и да преземе одговорност за дејствијата согласно обвинението изнесено во Информацијата. Маѓар Телеком се сложи да плати кривична казна во износ од 59,6 милиони американски долари, да соработува со МП во идни истраги, да се воздржи од какви било прекршувања на сојузниот кривичен закон на САД, да продолжи да ја спроведува програмата за усогласеност и да поднесува извештај за програмата за усогласеност до МП на годишно ниво во текот на времетраењето на ДОГ. МП ќе ги отфрли обвиненијата по завршувањето на двегодишниот период, доколку Маѓар Телеком не го прекрши ДОГ.

На 29 декември 2011 година, КХВ поднесе Тужба („Тужба") во Окружниот суд на САД за Јужната област на Њујорк и предложи Конечна пресуда против Маѓар Телеком („Конечна пресуда"). Без да ги признае или да

Македонски Телеком АД – Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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

ги негира наводите во Тужбата, Мaѓар Телеком се согласи кон поднесувањето на Тужбата и донесувањето на Конечна пресуда за решавање на истрагата на КХВ. Во Тужбата се наведени граѓански прекршувања на одредбите од FCPA за спречување на давање поткуп, водење на деловните книги и евиденција и за интерни контроли. Со Конечната пресуда, којашто беше одобрена од страна на Окружниот суд на САД за Јужната област на Њујорк на 3 јануари 2012 година, на Маѓар Телеком му е изречена трајна забрана во однос на прекршувањето на овие одредби и се бара од Маѓар Телеком да плати 25,2 милиони американски долари за враќање на нелегално стекната добивка и 6,0 милиони американски долари камата на тие средства за периодот пред донесувањето на пресудата.

Во конечните спогодби, МП и КХВ ги земале предвид пријавувањето на делото од страна на Маѓар Телеком, темелната интерна истрага, корективните мерки и соработката во истрагите на МП и КХВ. Маѓар Телеком презема неколку корективни мерки за справување со прашањата што беа идентификувани во текот на овие истраги. Овие мерки вклучуваат чекори кои имаат за цел ревидирање и подобрување на интерните контроли на Маѓар Телеком, како и воспоставување на Програма за корпоративна усогласеност. Програмата за корпоративна усогласеност ја подобрува свесноста за политиките и процедурите за усогласеност на Маѓар Телеком по пат на обуки, работењето на телефонска линија за пријава на прекршоци, и мониторингот и комуникацијата со вработените и подружниците на Маѓар Телеком. Маѓар Телеком останува целосно посветен кон одговорно корпоративно однесување.

На 6 јануари 2012 година, Маѓар Телеком плати кривична казна во износ од 59,6 милиони американски долари во согласност со спогодбата со МП, а на 23 јануари 2012 година Маѓар Телеком плати 25,2 милиони американски долари за враќање на нелегално стекната добивка и 6,0 милиони американски долари камата за периодот пред донесувањето на пресудата во согласност со спогодбата со КХВ, што изнесува вкупно 90,8 милиони американски долари коишто се платени во врска со спогодбите со МП и КХВ.

Погоре наведената спогодба од страна на Маѓар Телеком и поврзаната обврска не беа евидентирани во консолидираните финансиски извештаи на Групацијата. Овие износи беа одразени во консолидираните финансиски извештаи на Маѓар Телеком и не се одразени во консолидираните финансиски извештаи на Друштвото..

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 Ододборот 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 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 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 248.379 илјади 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 МКД 261.834 илјади од кои МКД 227.972 денари илјади кои се однесуваа на Друштвото беа исплатени во 2010 година согласно извршна одлука, издадена од страна на Управата за јавни приходи. Во Подружницата, заклучно со 31 декември 2011 сумата за идентификуваното потенцијално даночно влијание (заедно со поврзаната затезна камата) изнесува МКД 36.019 илјади. (види белешка 14). Исто така, вредноста на еден договор од МКД 105.147 илјади капитализирана во рамките на сопствените акции беше корегирана во консолидираните финансиски извештаи за 2009 година како да овие плаќања биле прикажани како трошок во 2006 година наместо како капитализирани во рамките на

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

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 јавни 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 коишто 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. На 11 мај 2010 година беше изведена експертиза 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 експертизата. Експертите побараа дополнителни информации во врска со одредени договори склучени во 2005 и 2006 година, и поврзаните фактури. На 1 ноември 2010 година Друштвото ги собра и достави бараните информации/документи до Канцеларија за судска експертиза.

На14 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 Мађар 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.

Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов 66, 1000 Скопје

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. Судското рочиште се одржа на крајот на 2011 година, но беше одложено бидејќи судот не можеше да го обезбеди присуството на ниту еден од обвинетите. 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 позицијата на Друштвото во оваа постапка и за неговите понатамошни активности. Во моментов 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.

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

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Даниел Сас
Главен извршен директор

Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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 66, 1000 Скопје

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

Друштво	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ, АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО ЗА ЕЛЕКТРОНСКИ КОМУНИКАЦИИ - СКОПЈЕ		
Период на известување	01.01.2012 – 30.09.2012 - консолидирани	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**	**11.991.720**	**4.096.370**	**11.987.237**	**5.082.354**	100	124
2	Приходи од продажба	11.791.820	4.047.423	10.325.779	3.570.653	88	88
2а	Приходи од продажба на домашен пазар	10.446.493	3.553.707	8.947.100	3.109.501	86	88
2б	Приходи од продажба на странски пазар	1.345.327	493.716	1.378.679	461.152	102	93
3	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	0	0	0	0	0	0
4	Останати оперативни приходи	199.900	48.947	1.661.458	1.511.701	831	3.088
5	**ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ**	**(7.840.785)**	**(2.591.130)**	**(8.489.384)**	**(3.238.579)**	**108**	125
6	Набавна вредност на трговски стоки	(1.031.797)	(313.498)	(916.952)	(304.394)	89	97
7	Потрошени материјали, ситен инвентар и услуги	(3.291.726)	(1.067.343)	(3.157.565)	(1.075.701)	96	101
7а	Потрошени материјали и ситен инвентар	(55.065)	(16.748)	(32.900)	(7.948)	60	47
7б	Услуги	(3.236.661)	(1.050.595)	(3.124.665)	(1.067.753)	97	102
8	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	0	0	0	0	0	0
9	Трошоци за вработените	(1.174.587)	(386.581)	(1.167.375)	(396.703)	99	103
10	Амортизација, оштетување на средства и резервирања	(2.258.285)	(778.418)	(2.433.948)	(762.865)	108	98
10а	Амортизација	(2.348.621)	(776.885)	(2.436.927)	(762.892)	104	98
10б	Нето загуби поради оштетување на средства	(4.853)	(1.323)	(3.077)	(12)	63	1
10в	Резервирања за трошоци и ризици	95.189	(210)	6.056	39	6	(19)
11	Останати оперативни расходи	(84.390)	(45.290)	(813.544)	(698.916)	964	1.543
12	**ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА**	**4.150.935**	**1.505.240**	**3.497.853**	**1.843.775**	**84**	122
13	Финансиски приходи	3.281	0	3.284	3	100	0
14	Приходи од вложувања, заеми и камати и курсни разлики	174.080	60.550	159.583	43.526	92	72
15	Останати приходи од финансирање	0	0	0	0	0	0
16	Финансиски расходи	0	0	0	0	0	0
17	Расходи по основ на камати, курсни разлики и слични расходи	(34.525)	(23.022)	(15.329)	(5.529)	44	24
18	Останати расходи од финансирање	0	0	0	0	0	0
19	**Добивка/ загуба од редовно работење пред оданочување**	**4.293.771**	**1.542.768**	**3.645.391**	**1.881.775**	**85**	122
20	Данок од добивка	0	0	0	0	0	0
21	**Нето добивка/загуба по оданочување**	**4.293.771**	**1.542.768**	**3.645.391**	**1.881.775**	**85**	122
22	Малцински интерес	0	0	0	0	0	0
23	**Нето добивка/загуба за финансиската година**	**4.293.771**	**1.542.768**	**3.645.391**	**1.881.775**	**85**	122

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Даниел Сас

Главен извршен директор

Македонски Телеком АД Скопје
Орце Николов бб, 1000 Скопје

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

Друштво	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ, АКЦИОНЕРСКО ДРУШТВО ЗА ЕЛЕКТРОНСКИ КОМУНИКАЦИИ - СКОПЈЕ		
Период на известување	01.01.2012 – 30.09.2012 - консолидирани	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	Приходи од продажба	11.791.820	4.047.423	10.325.779	3.570.653	88	88
2	Останати оперативни приходи	199.900	48.947	1.661.458	1.511.701	831	3.088
3	Набавна вредност на продадените стоки и услуги	(1.031.797)	(313.498)	(916.952)	(304.394)	89	97
4	Промени на залихите на готови производи и производството во тек	0	0	0	0	0	0
5	Потрошени суровини, материјали и ситен инвентар	(55.065)	(16.748)	(32.900)	(7.948)	60	47
6	Исправка на вредноста	(34.638)	(7.109)	(67.182)	(25.514)	194	359
7	Трошоци за вработените	(1.174.587)	(386.581)	(1.167.375)	(396.703)	99	103
8	Трошоци за продажба	(2.515.934)	(853.388)	(2.706.635)	(847.568)	108	99
9	Трошоци за услуги од други	(2.974.159)	(974.302)	(2.848.901)	(983.038)	96	101
10	Останати оперативни расходи	(54.605)	(39.504)	(749.439)	(673.414)	1.372	1.705
11	**ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА / ЗАГУБА**	**4.150.935**	**1.505.240**	**3.497.853**	**1.843.775**	**84**	122

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Даниел Сас

Главен извршен директор

Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов 6б, 1000 Скопје

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

Датум: **Октомври 2012 година**

ИЗЈАВА

Во согласност со Законот за хартии од вредност на РМ како и подзаконската регулатива, јас Даниел Сас на функција Главен извршен директор во Македонски Телеком АД - Скопје, потврдувам дека целосниот приложен материјал за третото тримесечје од 2012 година изготвен на неконсолидирана основа е точен и вистинит.

На 13 февруари 2006 година, Мађар Телеком АД, 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 Мађар Телеком АД, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Мађар Телеком АД или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Мађар Телеком ги 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 Одборот за ревизија на Мађар 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 Мађар Телеком, и како што беше претходно обелоденето, Одборот за ревизија на Мађар Телеком спроведе интерна истрага во однос на одредени договори поврзани со активностите на Мађар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија, кои вкупно изнесуваа повеќе од 31 милион евра. Поконкретно, интерната истрага испитуваше дали Мађар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија извршиле плаќања коишто се забранети со законите или прописите на САД, вклучувајќи го и Законот на САД за спречување на корумпирано однесување во странство („FCPA"). Друштвото претходно ги обелодени резултатите од интерната истрага.

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

Во 2011 година, Мађар Телеком склучи конечни спогодби со МП и КХВ за решавање на истрагите на МП и КХВ поврзани со Мађар Телеком. Со спогодбите завршија истрагите на МП и КХВ.

Мађар Телеком склучи двегодишен договор за одложено гонење („ДОГ") со МП, според кој Мађар Телеком беше обвинет за прекршување на одредбите од ФЦПА за спречување на давање поткуп и за две прекршувања на одредбите на FCPA што се однесуваат на водењето на деловните книги и евиденцијата. Во согласност со ДОГ, на 29 декември 2011 година, МП поднесе кривична информација („Информација") во која овие обвиненија се изнесуваат до Окружниот суд на САД за Источната област на Вирџинија. Мађар Телеком се согласи да ги признае наводите на МП и да преземе одговорност за дејствијата согласно обвинението изнесено во Информацијата. Мађар Телеком се сложи да плати кривична казна во износ од 59,6 милиони американски долари, да соработува со МП во идни истраги, да се воздржи од какви било прекршувања на сојузниот кривичен закон на САД, да продолжи да ја спроведува програмата за усогласеност и да поднесува извештај за програмата за усогласеност до МП на годишно ниво во текот на

времетраењето на ДОГ. МП ќе ги отфрли обвиненијата по завршувањето на двегодишниот период, доколку Маѓар Телеком не го прекрши ДОГ.

На 29 декември 2011 година, КХВ поднесе Тужба („Тужба") во Окружниот суд на САД за Јужната област на Њујорк и предложи Конечна пресуда против Маѓар Телеком („Конечна пресуда"). Без да ги признае или да ги негира наводите во Тужбата, Маѓар Телеком се согласи кон поднесувањето на Тужбата и донесувањето на Конечна пресуда за решавање на истрагата на КХВ. Во Тужбата се наведени граѓански прекршувања на одредбите од FCPA за спречување на давање поткуп, водење на деловните книги и евиденција и за интерни контроли. Со Конечната пресуда, којашто беше одобрена од страна на Окружниот суд на САД за Јужната област на Њујорк на 3 јануари 2012 година, на Маѓар Телеком му е изречена трајна забрана во однос на прекршувањето на овие одредби и се бара од Маѓар Телеком да плати 25,2 милиони американски долари за враќање на нелегално стекната добивка и 6,0 милиони американски долари камата на тие средства за периодот пред донесувањето на пресудата.

Во конечните спогодби, МП и КХВ ги земале предвид пријавувањето на делото од страна на Маѓар Телеком, темелната интерна истрага, корективните мерки и соработката во истрагите на МП и КХВ. Маѓар Телеком презема неколку корективни мерки за справување со прашањата што беа идентификувани во текот на овие истраги. Овие мерки вклучуваат чекори кои имаат за цел ревидирање и подобрување на интерните контроли на Маѓар Телеком, како и воспоставување на Програма за корпоративна усогласеност. Програмата за корпоративна усогласеност ја подобрува свесноста за политиките и процедурите за усогласеност на Маѓар Телеком по пат на обуки, работењето на телефонска линија за пријава на прекршоци, и мониторингот и комуникацијата со вработените и подружниците на Маѓар Телеком. Маѓар Телеком останува целосно посветен кон одговорно корпоративно однесување.

На 6 јануари 2012 година, Маѓар Телеком плати кривична казна во износ од 59,6 милиони американски долари во согласност со спогодбата со МП, а на 23 јануари 2012 година Маѓар Телеком плати 25,2 милиони американски долари за враќање на нелегално стекната добивка и 6,0 милиони американски долари камата за периодот пред донесувањето на пресудата во согласност со спогодбата со КХВ, што изнесува вкупно 90,8 милиони американски долари коишто се платени во врска со спогодбите со МП и КХВ.

Погоре наведената спогодба од страна на Маѓар Телеком и поврзаната обврска не беа евидентирани во посебните финансиски извештаи на Друштвото. Овие износи беа одразени во консолидираните финансиски извештаи на Маѓар Телеком и не се одразени во посебните финансиски извештаи на Друштвото.

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 Мaѓар 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 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) 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 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 корегирана 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 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 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 јавни 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 коишто 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 На 11 мај 2010 година беше изведена експертиза 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 експертизата. Експертите побараа дополнителни информации во врска со одредени договори склучени во 2005 и 2006 година, и поврзаните фактури. На 1 ноември 2010 година Друштвото ги собра и достави бараните информации/документи до Канцеларија за судска експертиза.

На14 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 Мађар 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. Судското рочиште се одржа на крајот на 2011 година, но беше одложено бидејќи судот не можеше да го обезбеди присуството на ниту еден од обвинетите. 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 гоословува 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 позицијата на Друштвото во оваа постапка и за неговите понатамошни активности. Во моментов 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.

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

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Даниел Сас
Главен извршен директор

Македонски Телеком АД - Скопје
Орце Николов 66, 1000 Скопје

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

Датум: **Октомври 2012 година**

ИЗЈАВА

Во согласност со Законот за хартии од вредност на РМ како и подзаконската регулатива, јас Даниел Сас на функција Главен извршен директор во Македонски Телеком АД - Скопје, потврдувам дека целосниот приложен материјал за третото тримесечје од 2012 година изготвен на консолидирана основа е точен и вистинит.

На 13 февруари 2006 година, Мaѓар Телеком АД, 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 Мaѓар Телеком АД, со цел да се утврди дали договорите биле склучени во спротивност на политиките на Мaѓар Телеком АД или важечките закони или регулативи. Одборот за ревизија на Мaѓар Телеком ги 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 Одборот за ревизија на Мaѓар 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 Мaѓар Телеком, и како што беше претходно обелоденето, Одборот за ревизија на Мaѓар Телеком спроведе интерна истрага во однос на одредени договори поврзани со активностите на Мaѓар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија, кои вкупно изнесуваа повеќе од 31 милион евра. Поконкретно, интерната истрага испитуваше дали Мaѓар Телеком и/или нејзините подружници во Црна Гора и во Македонија извршиле плаќања коишто се забранети со законите или прописите на САД, вклучувајќи го и Законот на САД за спречување на корумпирано однесување во странство („FCPA"). Друштвото претходно ги обелодени резултатите од интерната истрага.

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

Во 2011 година, Мaѓар Телеком склучи конечни спогодби со МП и КХВ за решавање на истрагите на МП и КХВ поврзани со Мaѓар Телеком. Со спогодбите завршија истрагите на МП и КХВ.

Мaѓар Телеком склучи двегодишен договор за одложено гонење („ДОГ") со МП, според кој Мaѓар Телеком беше обвинет за прекршување на одредбите од ФЦПА за спречување на давање поткуп и за две прекршувања на одредбите на FCPA што се однесуваат на водењето на деловните книги и евиденцијата. Во согласност со ДОГ, на 29 декември 2011 година, МП поднесе кривична информација („Информација") во која овие обвиненија се изнесуваат до Окружниот суд на САД за Источната област на Вириинија. Мaѓар Телеком се согласи да ги признае наводите на МП и да преземе одговорност за дејствијата согласно обвинението изнесено во Информацијата. Мaѓар Телеком се сложи да плати кривична казна во износ од 59,6 милиони американски долари, да соработува со МП во идни истраги, да се воздржи од какви било прекршувања на сојузниот кривичен закон на САД, да продолжи да ја спроведува програмата за усогласеност и да поднесува извештај за програмата за усогласеност до МП на годишно ниво во текот на

Македонски Телеком АД - Скопје
Адреса Орце Николов 66, 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

времетраењето на ДОГ. МП ќе ги отфрли обвиненијата по завршувањето на двегодишниот период, доколку Маѓар Телеком не го прекрши ДОГ.

На 29 декември 2011 година, КХВ поднесе Тужба („Тужба") во Окружниот суд на САД за Јужната област на Њујорк и предложи Конечна пресуда против Маѓар Телеком („Конечна пресуда"). Без да ги признае или да ги негира наводите во Тужбата, Маѓар Телеком се согласи кон поднесувањето на Тужбата и донесувањето на Конечна пресуда за решавање на истрагата на КХВ. Во Тужбата се наведени граѓански прекршувања на одредбите од FCPA за спречување на давање поткуп, водење на деловните книги и евиденција и за интерни контроли. Со Конечната пресуда, којашто беше одобрена од страна на Окружниот суд на САД за Јужната област на Њујорк на 3 јануари 2012 година, на Маѓар Телеком му е изречена трајна забрана во однос на прекршувањето на овие одредби и се бара од Маѓар Телеком да плати 25,2 милиони американски долари за враќање на нелегално стекната добивка и 6,0 милиони американски долари камата на тие средства за периодот пред донесувањето на пресудата.

Во конечните спогодби, МП и КХВ ги земале предвид пријавувањето на делото од страна на Маѓар Телеком, темелната интерна истрага, корективните мерки и соработката во истрагите на МП и КХВ. Маѓар Телеком презема неколку корективни мерки за справување со прашањата што беа идентификувани во текот на овие истраги. Овие мерки вклучуваат чекори кои имаат за цел ревидирање и подобрување на интерните контроли на Маѓар Телеком, како и воспоставување на Програма за корпоративна усогласеност. Програмата за корпоративна усогласеност ја подобрува свесноста за политиките и процедурите за усогласеност на Маѓар Телеком по пат на обуки, работењето на телефонска линија за пријава на прекршоци, и мониторингот и комуникацијата со вработените и подружниците на Маѓар Телеком. Маѓар Телеком останува целосно посветен кон одговорно корпоративно однесување.

На 6 јануари 2012 година, Маѓар Телеком плати кривична казна во износ од 59,6 милиони американски долари во согласност со спогодбата со МП, а на 23 јануари 2012 година Маѓар Телеком плати 25,2 милиони американски долари за враќање на нелегално стекната добивка и 6,0 милиони американски долари камата за периодот пред донесувањето на пресудата во согласност со спогодбата со КХВ, што изнесува вкупно 90,8 милиони американски долари коишто се платени во врска со спогодбите со МП и КХВ.

Погоре наведената спогодба од страна на Маѓар Телеком и поврзаната обврска не беа евидентирани во консолидираните финансиски извештаи на Групацијата. Овие износи беа одразени во консолидираните финансиски извештаи на Маѓар Телеком и не се одразени во консолидираните финансиски извештаи на Друштвото..

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 Одоборот 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 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 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 248.379 илјади 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 МКД 261.834 илјади од кои МКД 227.972 денари илјади кои се однесуваа на Друштвото беа исплатени во 2010 година согласно извршна одлука, издадена од страна на Управата за јавни приходи. Во Подружницата, заклучно со 31 декември 2011 сумата за идентификуваното потенцијално даночно влијание (заедно со поврзаната затезна камата) изнесува МКД 36.019 илјади. (види белешка 14). Исто така, вредноста на еден договор од МКД 105.147 илјади капитализирана во рамките на сопствените акции беше корегирана 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 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 јавни 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 коишто 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. На 11 мај 2010 година беше изведена експертиза 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 експертизата. Експертите побараа дополнителни информации во врска со одредени договори склучени во 2005 и 2006 година, и поврзаните фактури. На 1 ноември 2010 година Друштвото ги собра и достави бараните информации/документи до Канцеларија за судска експертиза.

На14 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 Мағар 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. Судското рочиште се одржа на крајот на 2011 година, но беше одложено бидејќи судот не можеше да го обезбеди присуството на ниту еден од обвинетите. 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 гоословува 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 позицијата на Друштвото во оваа постапка и за неговите понатамошни активности. Во моментов 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.

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

Македонски Телеком
АД за електронски комуникации - Скопје

Даниел Сас
Главен извршен директор