

TELEMARK SYSTEMS DOO  
SVETOG SAVE 35, CACAK  
PIB 104563566  
MB 20182296

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVESTAJ O POSLOVANJU  
TELEMARK SYSTEMS DOO

I-XII 2014. GOD.

MART 2015. GOD.

# NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

## 31.12.2014.god.

### 1. TELEMAR SYSTEMS DOO

Mb. 20182296

Sifra del.6110

PIB 104563566

Pretezna delatnost – telekomunikacije

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o razunovodstvu I reviziji razvrstano je u **malo pravno lice**.

### 2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja

otvaranje pocetnog stanja za 2014. godinu izvršeno je u skladu sa odredbama MSFI za MSP.

### 3. Osnove racunovodstvene politike

Osnove racunovodstvene politike u 2014.godini bazirane su na osnovu Pravilnika o racunovodstvu ( MSFI za MSP).

## PREGLED ZNACAJNIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. PRIHODI

3.1.1.Poslovni prihodi koji obuhvataju grupu 60 I 61 u iznosu od 223.905.336,64 dinara, a sastoje se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
614	Prihodi od kablovskih i internet usluga	223.905.336,64 223.906 (u 000 din)

3.1.2.Poslovni prihodi koji obuhvataju grupu 62 u iznosu od 996.150,00 dinara, a sastoje se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
621	Prihodi od usluga za nepokretnosti, postrojenja I opremu za sopstvene potrebe	996.150,00 996 (u 000 din)

3.1.3. Poslovni prihodi koji obuhvataju grupu 64 u iznosu 893.911,49 dinara, a sastoje se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
640	Prihodi od premija osiguranja vozila	893.911,49 894 (u 000 din)

3.1.4. Poslovni prihodi koji obuhvataju grupu 65 u iznosu od 57.536,53 dinara, a sastoje se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
655	Ostali poslovni prihodi	57.536,53 58 (u 000 din)

3.1.5. Poslovni prihodi koji obuhvataju grupu 66 u iznosu od 168.339,38 dinara, a sastoje se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
663	Pozitivne kursne razlike	157.079,01 157 (u 000 din)
664	Prihodi valutnih klauzula	11.260,37 11 ( u 000 din)

3.1.6. Poslovni prihodi koji obuhvataju grupu 67 u iznosu od 41.274,13 dinara, a sastoje se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
673	Dobici od prodaje materijala	30.130,25 30 (u 000 din)
679	Ostali nepomenuti prihodi	11.143,88 11 ( u 000 din)

### 3.2. RASHODI

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se i odnose.

3.2.1. Poslovni rashodi koji obuhvataju grupu 50 I 51 u iznosu od 30.331.961,69 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
511	Direktni troškovi materijala	572.195,76 572 (u 000 din)
512	Troškovi tekućeg i investicionog održavanja, el.materijala za tek. I invest.održavanje, zamene delova na kancel.opremi, materijal –gradj. za tekuće održavanje gradj.objekata, materijal za održavanje mreže-zamena delova mreže, materijal za uslugu -video nadzor, radno odelo htz oprema monter, kancelarijski materijal, ostali materijal	23.086.745,97 23.087 ( u 000 din)
513	Troškovi goriva, el.energije, gas	6.514.442,42 6.515 (u 000 din.)
514	Utroseni rez.delovi za tek.odrz.	5.170,20 5 ( u 000 din.)
515	Utrosen alat i sitan inventar	153.407,34 153 (u 000 din.)

3.2.2. Poslovni rashodi koji obuhvataju grupu 52 u iznosu od 25.223.087,99 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
520	Bruto zarade	20.581.743,14 20.582 (u 000 din)
521	Doprinosi za pio, nezaposl. i zdrsvdt.	3.687.852,41 3.688 ( u 000 din)
529	Troškovi otpremnina, sl.puta –dnevnic, I dr. davanja zaposl.	953.492,44 953 ( u 000 din)

3.2.3. Poslovni rashodi koji obuhvataju grupu 53 u iznosu od 81.406.050,02 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
531	Troskovi prevoza, ptt usluga	1.606.685,12 1.607 (u 000 din)
532	Troskovi usl.tek.odrz., popravke vozila, popravke kanc.opreme, odrzav.objekata, odrz.tehn.opreme odrz.rashladnih uredjaja	7.475.271,53 7.475 (u 000 din)
533	Troskovi zakupa posl.prostora, I zakupa stubova I zakupa autorskih prava	61.326.119,02 61.326 (u 000 din)
535	Troskovi reklame, propag., sponzorstva	3.376.857,16 3.377 (u 000 din.)
539	Troskovi kom.usluga, zast.na radu, koriscenje linija za internet, pretpl.na literaturu, ostalih pr.usluga	7.629.117,19 7.629 (u 000 din.)

3.2.4. Poslovni rashodi koji obuhvataju grupu 54 u iznosu od 23.900.900,18 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
540	Amortizacija	23.900.900,18 23.901 (u 000 din)

3.2.5. Poslovni rashodi koji obuhvataju grupu 55 u iznosu od 7.847.358,53 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
550	Troskovi adv.usl., zdrav.usl., strucnog osposoblj, izmene na prog., tr.carina, ost.neproizvodne usluge, trosk.distrib. kanala, monitoringa, legalizacije	740.431,83 740 ( u 000 din)
551	Troskovi reprezentac., ug.usluga	1.556.606,61 1.557 ( u 000 din)
552	Troskovi premija osiguranja nekretnina, prev.sredstava, zaposlenih	204.178,54 204 ( u 000 din)
553	Troskovi pl.prometa, bank.usluga	869.550,61 870 ( u 000 din.)
554	Troskovi doprinosa, clanarina, I dr...	206.950,50 207 (u 000 din.)
555	Troskovi poreza na imovinu, na fond zarada, naknade za uredj.zemljista, ostale posebne naknade, troskovi poreza na autorska prava, porez na otp. Iznad neoporez., naknade za upravlj.otpadom	2.717.226,85 2.717 ( u 000 din.)
559	Takse, nematerijalni troskovi, donatorstvo	1.552.413,59 1.552 ( u 000 din.)

3.2.6. Poslovni rashodi koji obuhvataju grupu 56 u iznosu od 4.560.217,78 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
561	Finans.razlike	6.968,80 7 ( u 000 din.)
562	Rashodi kamata po kreditima, zatezne kamate	2.169.646,08 2.170 ( u 000 din.)
563	Negativne kursne razlike	1.576.421,94 1.577 ( u 000 din.)
564	Rashodi valutnih klauzula	807.180,96 807 ( u 000 din.)

3.2.7. Poslovni rashodi koji obuhvataju grupu 57 u iznosu od 24.431.098,11 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
573	Gubici od prodaje materijala	42.639,62 43 ( u 000 din.)
576	Rashod – direktan otpis ne priznaje se u PB1	24.274.778,49 24.275 ( u 000 din.)
579	Ostali rashodi	113.680,00 114 ( u 000 din.)

**BILANS STANJA 31.12.2014. GODINE**

**AKTIVA**

3.3. STALNA IMOVINA

3.3.1. Programi za racunare grupa 01u iznosu od 129.668,76 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
012	Programi za racunare	785.531,90 786 (u 000 din)
019	Ispravka vredn.amortizacija programa za racunare	655.863,14 656 (u 000 din.)

3.3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema grupa 02 u iznosu od 150.441.032,58 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
021	Gradj.zemljiste	2.300.930,00 2.301 (u 000 din)
022	Gradjevinski objekti	162.727.859,85 162.728 (u 000 din.)
023	Oprema	69.658.419,63 69.658 (u 000 din.)
026	Investicije u toku	7.201.551,97 7.202 (u 000 din.)
028	Avans za gradj.obj. lokali	19.573.802,75 19.574 (u 000 din.)
029	Ispravka vrednosti osn.sredst.	111.021.531,62 111.022 (u 000din.)

3.3.3. Zalihe u iznosu grupa 10 I 13 u iznosu od 544.738,05 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
101	Repromaterijal	402.676,48 403 (u 000 din)
134	Roba u prodavnici	142.061,46 142 (u 000 din.)

3.3.4. Grupa 20,21,22 – potraživanja u iznosu od 42.566.427,60 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
204	Kupci u zemlji	41.739.133,93 41.739 (u 000 din)
223	Potraziv.za vise plac.porez na dobit	827.293,67 827 (u 000 din.)

3.3.5. Kratkoročne pozajmice – grupa 23 u iznosu od 300.000,00 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
230	Pozajmice kratkorocne	300.000,00 300 (u 000 din)

3.3.6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina grupa 24 u iznosu od 475.595,06 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
241	Tekuci racuni	475.595,06 476 (u 000 din)

3.3.7. Porez na dođoatu grupa 27- vrednost u iznosu od 801.027,69

RACUN	NAZIV	IZNOS
270	Razgran.pdv	801.027,69 801 (u 000 din)

3.3.8. Aktivna vremenska razgranicenja grupa 28-u iznosu od 6.680.427,05 dinara I sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
280	Razgran.trosk.osig.i zakupa	666.400,37 666 (u 000 din)
288	Odložena por.sredstva	6.014.026,68 6.014 (u 000 din.)

## **PASIVA**

### 3.4. KAPITAL

3.4.1. Grupa 30-Osnovni i ostali kapital u iznosu od 491.230,00 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
301	Udeli clan.drust. sa ogran.odgovorn.	491.230,00 491 (u 000 din.)

3.4.2. Grupa 34-Nerasporedjena dobit u iznosu od 90.918.585,55 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
340	Nerasporedjena dobit ranijih godina	70.521.921,11 70.522 (u 000 din.)
341	Nerasporedjena dobit tekuće godine	20.396.664,44 20.397 (u 000 din.)

3.4.3. Grupa 41-Dugorocne obaveze u iznosu od 12.981.629,20 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
414	Dugorocni krediti	12.981.629,20 12.982 (u 000 din.)

3.4.5. Grupa 42- Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 23.949.326,65 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
422	Kratkorocni krediti	23.949.326,65 23.949 (u 000 din.)

3.4.6. Grupa 43- Dobavljači I inodobavljači u iznosu od 34.661.542,22 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
435	Dobavljači	21.310.160,89 21.310 (u 000 din.)
436	Inodobavljači	13.351.381,33 13.352 (u 000 din.)

3.4.7. Grupa 45 I 46- Ostale kratkorocne obaveze u iznosu od 33.904.697,25 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
450	Obaveze za neto zarade	1.267.284,25 1.267 (u 000 din.)
462	Dividende iz raspodele	31.858.163,00 31.858 (u 000 din.)
469	Racun objedinjene naplate	779.250,00 779 (u 000din.)

3.4.8. Grupa 47 I 48- Obaveze za poreze i druge dazbine u iznosu od 2.842.248,16 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
479	Obaveze za PDV	2.231.721,87 2.232 (u 000 din.)
482	Obaveze za poreze I druge dazbine	610.526,29 610 (u 000 din.)

3.4.9. Grupa 49- Pasivna vremenska razgranicenja u iznosu od 2.189.657,76 dinara, a sastoji se iz

RACUN	NAZIV	IZNOS
499	Ostala pvr	2.189.657,76 2.190 (u 000 din.)