

HAPPY TV DOO ZEMUN-BEOGRAD

NAPOMENE UZ REDOVNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU

1. Opšte informacije

Privredno društvo za marketing, izdavačku delatnost, radio i televiziju HAPPY TV DOO Zemun-Beograd, ul. Aleksandra Dubčeka 14, je osnovano 08.08.1994. godine, registrovano kod Agencije za privredne registre 12.07.2005.godine pod brojem BD 5914.

Osnivači društva su:

Preduzeće za radio i televizijsku produkciju kompanija Kanal – 1 DOO iz Beograda u udelu od 37,24% kapitala i društva za telekomunikacije Ideogram DOO u udelu 62.76% kapitala.

Ova društva čine i povezana lica sa Happy tv doo i to Ideogram kao matično društvo, a Kompanija Kanal 1 kao ostala povezana pravna lica.

Osnovna delatnost kojom se HAPPY TV bavi je proizvodnja i emitovanje televizijskog programa na kanalima i frekvencijama koje dodeljuje Agencija za radiodifuziju u skladu sa Strategijom razvoja radiodifuzije u Srbiji.

Sedište društva je u Zemunu, ul. Aleksandra Dubčeka br.14.

Matični broj Društva je 17004301 a PIB 100295660

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo je imalo 129 zaposlenih (na dan 31. decembar 2014. godine broj zaposlenih u Društvu bio je **148**).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo se pri sastavljanju finansijskih izveštaja za 2015. godinu opredelilo da, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, kao i svojim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, nastavi da primenjuje pune MSFI iako je svrstano u srednja pravna lica .

3. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

3.1. Uporedni podaci

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu, društvo je koristilo uporedne podatke za 2014.godinu i to prema novom Pravilniku o kontnom okviru

kao i Pravilniku o obrascima finansijskih izveštaja uskladjениh sa novim Zakonom o računovodstvu koji je donet 2014. godine.

3.2. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se putem proporcionalne metode amortizacije u roku od deset godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora. Za nematerijalna ulaganja u projekte iz sopstvene produkcije amortizacija se vrši putem proporcionalne metode u roku od 99 godina.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

(b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema, su materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno, vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI	
Zgrade, studija, magacini, hale i sve ostale nepomenute nepokretnosti	2,00%
2. OPREMA	
TV i radio prijemnici	12.50%
TV I FM prijemnici	12.50%
TV oprema- pojačivači, antene i antenski sistemi	12%
TV oprema-oprema za proizvodnju, prenos i emitovanje programa, miksete, mikrofoni i ostala oprema studija	4,00%
Magnetofoni, diktafoni, kasetofoni	12.50%
Radio predajnici i radio akustika	10%
Oprema za obavljanje radio saobraćaja	12.50%
Računari, merni i kontrolni uređaji-elektronski	12.50%
Klima uređaji, električne računске mašine	12.50%
Nameštaj, oprema za zagrevanje prostorija	5,00%
Oprema za društvenu samozaštitu, računске mašine	14.20%
Oprema za ukrašavanje prostorija	12,50%

Nameštaj od metala	10%
Nameštaj od ostalog materijala, ostala kancelarijska oprema	11%
Telefonske garniture i telefonski aparati	10%
Putnički automobili	15,50%
Kombi vozila	14,30%
Softver	20%
Frizideri	15%

(c) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih.

Finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- Zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- Ulaganja koja se drže do dospeća;
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju;
- finansijska sredstava koja se drže radi trgovanja.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi, troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacija niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

(c) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na

osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

(d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Novčana sredstva u stranim valutama se iskazuju po srednjem kursu važećem na dan transakcije, a obračunate kursne razlike se iskazuju u приходima odnosno rashodima.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital je iskazan u dinarima .

3.5. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanje se priznaju kada: a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; b) je verovatno da će odliv sredstava koja sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i c) iznos obaveza može da se

proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirivanje obaveza primenom diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Rezervisanja se, dakle, diskontuju tamo gde je učinak značajan.

3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze.

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2015. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2015. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje osnovne prihode po osnovu prodaje reklamnih sekundi, prihode po osnovu snimanja spotova, prihode po osnovu emitovanja priloga, prihodi po osnovu

product placement-a (usluga prikazivanja proizvoda koji su deo scenografije).

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

4. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	
Stanje 31.12.2014. godine	660.269
Povećanja	85.136
Smanjenja	9.979
Stanje 31.12.2015. godine	735.426
Ispravka vrednosti	
Stanje 31.12.2014. godine	39.693
Povećanja	44.710
Smanjenja	9.979
Stanje 31.12.2015. godine	74.424
Sadašnja vrednost	
31. decembar 2014. godine	620.576
31. decembar 2015. godine	661.002

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2015. godine iznose 661.002 hiljade dinara, 502.123 hiljade dinara odnosi se na procenu vrednosti nacionalne frekvencije, preostali iznos od 158.879 predstavlja vrednost licenci na dan 31.12.2015. umanjenu za pripadajuću amortizaciju, a odnosi se na ulaganje u licencna prava za prikazivanje programa koji se nabavljaju na domaćem i inostranom tržištu., kao I na vrednost licenci iz sopstvene produkcije I licence iz sopstvene produkcije u pripremi.

4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Vrednost nekretnina, postrojenja i oprema na dan 31.12.2015. godine iznosi 175.945 hiljada dinara, a čini je imovina prikazana u sledećoj specifikaciji:

Opis	Zemljište, šume i višegodišnji zasadi (020 i 021)	Građevinski objekti (022)	Postrojenja i oprema (023)	Nekretnine, postrojenja, oprema /026/	Ulaganja na tuđjim nekretninama, postrojenjima i opremi /027/
1	2	3	4	7	9
I. NABAVNA VREDNOST					
1. Stanje 01.01.2015. godine	539	1.002	444.15	0	545
2. Direktna povećanja (nabavka)	539			2.129	59
3. Povećanja prenosom sa nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava u pripremi					
4. Prenos između povezanih pravnih lica					
5. Primljena sredstva od drugih lica					
6. Rashodovanje i prodaja			1.781		-
7. Revalorizacija (procena)					
8. Ostala povećanja (smanjenja)				-1.562	-
9. Stanje 31.12.2015. godine	539	1.002	470.758	567	604
II. ISPRAVKA VREDNOSTI					

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

10. Stanje 01.01.2015. godine		20	265.027		
11. Obračun amortizacije za 2015. godinu		20	34.232		
12. Prenos između povezanih pravnih lica					
13. Primitljena sredstva od drugih pravnih lica					
14. Rashodovanje i prodaja			-1.775		
15. Revalorizacija (procena)					
16. Ostala povećanja (smanjenja)					
17. Stanje 31.12.2015. godine		40	297.484		
III. SADAŠNJA VREDNOST					
18. Stanje 01.01.2015. godine (1-10)	0	982	179.126	0	545
19. Stanje 31.12.2015. godine (9-17)	539	962	173.274	567	604

kao i vrednost ulaganja na tuđim nekretninama u iznosu od 604 hiljada dinara.

5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine plasmani dati povezanom licu Kompaniji kanal 1 u ukupnom iznosu od 72.780 hiljada dinara koji datiraju iz ranijih godina I na ovoj poziciji nije bilo promena u 2015. godini.

6. Zalihe

Zalihe društva na dan 31.12.2015. godine čine avansi dati domaćim i ino dobavljačima za robu i usluge, kao i zalihe materijala i rezervnih delova u iznosu od 1.502 hiljade dinara.

Specifikacija datih avansa data je u sledećim tabelama:

Partner	Saldo
255 MERKUR INT	34,615.20
ukupno 150110	34,615.20

Partner	Saldo
124 JP POSTA S	13,528.00
299 DELHAIZE S	7,344.89
380 DDOR NOVI	70,723.80
880 FERITI D.O	3,877.27
1135 FABRIKA PR	57,332.95
1142 NINE TWENT	29,450.00
1172 ARTDECO DO	6,600.00
1209 SLOBODAN T	147,800.00
1259 AGENCIJA B	20,000.00
1326 DRVOMARKET	8,400.00

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

1330 PLEXILINE	62,524.00
1410 KNEZ PETRO	590.20
1421 RODA CENTA	50,000.00
1484 BLUFIN DOO	286,416.00
1536 CUBE RISK	21,429.80
1541 A-TIM SIST	345,000.00
Ukupno za 154110	1,131,016.91

Partner	Saldo
788 CHINEE INF	209,028.26
1306 MOTIVATION	1,118,289.65
1323 INDIACAST	921,075.00
1467 B&H Photo-	14,154.79
Ukupno za 155110	2,262,547.70

Prema proceni društva o naplativosti datih avansa izvršena je ispravka, odnosno, obezvređenje datih avansa u ukupnom iznosu od 1.214 hiljada dinara.

7. Potraživanja

Potraživanja društva na dan 31.12.2015. godine čine potraživanja od kupaca, potraživanja iz specifičnih poslova, kao i druga potraživanja, a prema sledećim specifikacijama:

Partner	Saldo
16 MONUS DOO	493,577.55
17 MEDIA POOL	15,521,601.48
20 MEDELA AD	2,111,673.98
23 INVEJ AD	364,664.68
25 BEOTON R D	1,218,300.00
26 HAPPY K TE	17,597,157.68
35 RINGIER AX	3,926,951.80
40 RUBIN AD	10,244,179.55
41 VITAL A.D.	2,533,589.65
42 ALBUS A.D.	21,395,537.71
57 SKY SOLUTI	12,000.00
92 TELEKOM SR	5,007,382.20
108 PINK INTER	60,000.00
140 STARI GRAD	190,114.55
201 MONA DOO	179,310.89
267 TV SYSTEM	153,136.20
278 MEDIA HOUS	3,967.12

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

280 MODNI STUD	36,000.00
290 ATELJE ANT	336,125.62
335 RTV	1,023,419.39
356 RATAR PANC	1,702,113.00
358 SUNCE FABR	256,303.49
361 NID KOMPAN	659,663.04
382 MUSIC STAR	536,712.00
385 UNIVEREXPO	335,741.76
416 POLITIKA N	162,720.00
447 PEKARSKA I	1,372,581.80
449 LUKA DUNAV	1,747,393.93
469 UDRUZENJE	74,016.00
510 TIMOCKA TV	4,800.00
582 MEGATREND	3,114,137.99
627 STEELSOFT	435,600.00
636 VIP MOBILE	139,913.76
677 SITL MEDIA	588,388.50
696 ALTI D.O.O	13,549.00
698 URADI SAM	2,646.00
764 INTERNATIO	1,676,244.58
777 EGLO RASVE	240,000.00
827 DEXY CO DO	46,320.00
870 GRAFOPROJE	111,565.20
974 KOMPANIJA	77,463.58
1000 DANIJELA C	591,840.00
1003 PRVA REKRE	5,315,146.99
1010 JUPITER HI	220,459.20
1012 DOM ZDRAVL	250,000.12
1024 ZNANJE NA	2,657,446.17
1062 MASS MEDIA	61,228.68
1079 SABRA COMP	1,604,999.11
1088 ADRIA MEDI	839,015.04
1094 ALFA UNIVE	898,803.39
1101 INSAJDER T	256,928.68
1110 NBA DOO-TA	864,000.00
1118 RADIO FANT	10,931.84
1119 BUBA MARA	28,434.77
1120 ORION TELE	3,536,208.71
1123 Laguna doo	24,984.71
1138 NETLOGIC D	14,595.13
1177 AUTOCENTAR	229,434.51
1190 SCORPION P	476,280.00
1192 HOTEL SIRM	72,260.00
1194 HAPPY MUSI	6,372,623.69
1196 MELOS-ESTR	330,000.00
1198 MALAGURSKI	48,168.00
1208 SUPTILISIM	445,802.37

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

1212 Mil-Music,	23,298.00
1213 Atletski s	17,850.00
1215 RADIO HAPP	6,603,889.85
1226 GOYA TEAM	30,616.32
1227 PINK TAXI	50,000.00
1232 PARIS MODE	20,000.00
1236 EXPLICIT M	156,759.32
1247 ATTICA MED	34,261.57
1250 GOLDEN WOR	38,779.99
1289 BALCAN MED	183,405.22
1321 ALL PRODUC	20,000.00
1348 STIL - JAS	238,430.79
1353 VINARIJA P	2,000.00
1355 SOU BIZZ D	60,000.00
1364 PROMO EXPE	240,000.00
1387 KOMPANI DO	288,807.08
1400 PROFILE DO	84,000.00
1402 UDRUZENJE	36,000.00
1403 TRI O DOO	30,396.00
1404 TSV BRAVE	204,372.19
1406 TARAMOUNT	10,819.38
1410 KNEZ PETRO	152,940.85
1413 KN FASHION	393,120.00
1424 STARA SENT	59,105.00
1431 NTH Media	379,384.86
1449 MEDIALL	12,000.00
1452 NAMESTAJ M	410,891.14
1453 MAJDAN LUK	751,017.53
1458 SZR METALO	1,492.20
1459 DRINKS HEL	1,442,648.32
1483 MERKUR TRG	30,240.00
1493 ETNO TURIS	2,029,784.00
1509 PLIVACKI K	733,200.00
1510 MEDISANA T	1,954,288.17
1518 SALSERBIA.	150,000.00
1539 PLUS MEDIA	1,612,037.04
1543 BRAND UNIO	725,133.06
1544 MEDIA HEAL	180,801.66
1549 MAGMEDIA D	130,000.00
1557 KERAMICAR	43,200.00
1558 ITS -INTER	496,234.49
1559 REX CARTOR	30,000.00
1562 MI.KO TRAD	24,000.00
1563 FAMILY PHA	509,399.29
1564 TRIVIT DOO	101,535.29
Ukupno za 204110	141,582,293.46

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Partner	Saldo
182 IDEOGRAM	6,147,678.60
Ukupno za 200110	6,147,678.60

Partner	Saldo
84 KOMPANIJA	6,603,889.85
1398 AVA FILM D	1,272,589.27
1399 UDRUZENJE	198,000.00
Ukupno za 202110	8,074,479.12

Partner	Saldo
1090 RADIO TELEVIZIJA RS	602,049.19
1105 RADIO I TELEVIZIJA BN	573,467.06
1201 Telemedial	723,406.50
1420 NTH AG	381,902.30
1455 BULGARIAN MEDIA AG	2,415,924.90
1524 TRD TELEVIZIJA SKOPJE	705,431.38
1565 TELEMACH D	608,130.50
Ukupno za 205110	6,010,311.83

92 TELEKOM SRBIJA A.D.	408.053.91
Ukupno za 218110	408.053.91

Društvo je prema proceni naplativosti izvršilo ispravke potraživanja od sledećih kupaca:

Partner	Saldo
57 SKY SOLUTI	12,000.00
108 PINK INTER	60,000.00
201 MONA DOO	179,310.89
267 TV SYSTEM	153,136.20
510 TIMOCKA TV	4,800.00
582 MEGATREND	2,456,119.10
1094 ALFA UNIVE	534,240.00
1190 SCORPION P	476,280.00
1192 HOTEL SIRM	72,260.00

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

1198 MALAGURSKI	48,168.00
1208 SUPTILISIM	445,802.37
1212 Mil-Music,	23,298.00
1213 Atletski s	17,850.00
1226 GOYA TEAM	30,616.32
1232 PARIS MODE	20,000.00
1236 EXPLICIT M	156,759.32
1321 ALL PRODUC	20,000.00
1355 SOU BIZZ D	60,000.00
1364 PROMO EXPE	240,000.00
Ukupno za konto: 209170	5,010,640.20

Sve ispravke potraživanja odnose se na potraživanja starija od godinu dana.

OSTALA POTRAZIVANJA

POTRAZIVANJA ZA KAMATE

PARTNER	DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
84 KOMPANIJA KANAL 1	5,797,875.79	0.00	5,797,875.79
Ukupno za konto 220110	5,797,875.79	0.00	5,797,875.79

KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI OPPL

PARTNER	DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
84 KOMPANIJA KANAL 1	12,110,262.36	0.00	12,110,262.36
Ukupno za konto 231110	12,110,262.36	0.00	12,110,262.36

KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI OPL

PARTNER	DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
1215 RADIO HAPPY DOO	103,000.00	0.00	103,000.00
1393 PLAY MEDIA PR.	152,156.14	0.00	152,156.14
1394 MONTE ROYAL PICTURES	1,261,584.86	0.00	1,261,584.86
1395 MARIJA NIKOLIC	1,476,435.00	0.00	1,476,435.00
892 KLINIKA FILM DOO	1,007,821.00	0.00	1,007,821.00
Ukupno za konto 232110	4,000,997.00	0.00	4,000,997.00

Medju ostalim potraživanjima nalaze se I potraživanja od zaposlenih u iznosu od 49 hiljada dinara, potraživanja od državnih organa u iznosu od 68 hiljada dinara, kao I potraživanja za refundaciju porodijskog bolovanja u iznosu od 2.972 hiljada dinara.

(c) PDV i AVR

Potraživanja za više plaćen PDV i AVR iznose 323 hiljada dinara a odnose se na :

PDV I AVR	2015
Ostala AVR-razgraničeni PDV	323
UKUPNO	323

8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su na dan 31.12.2015. iznosili 447hiljade dinara.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2015
Tekući (poslovni) računi	447
ukupno	447

9. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2014. godine ima sledeću strukturu:

Konto	Naziv	Duguje	Potrazuje
301110	Udeo Ideogram 62.76 posto	0.00	3,165,340.32
301120	Udeo Kanal 1 37.24 posto	0.00	1,395,868.12
321110	Zakonske rezerve obavezne	0.00	214,579.03
330110	Revalorizacione rezerve nematerijalne imovine	0.00	502,123,000.00
340110	Neraspor.dob.ranijih godina	0.00	9,961,394.50
341110	neras.dobitak teku.godine	0.00	86,519,288.38
350110	Gubitak do visine kapitala	603,379,470.35	0.00
350120	Gubitak iznad visine kapitala	1.335.212.400.75	

Osnovni kapital Društva čine udeli osnivača Ideogram (62.76%) i Kompanija Kanal-1 (37,24%).

Revalorizacionih rezerve čini procena vrednosti nacionalne frekvenicije u iznosu od 502.123 hiljade dinara .

Društvo je u 2015. godini iskazalo dobit u poslovanju od 86.519 hiljada dinara.

10. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Društvo je u 2015. godini izvršilo rezervisanja po osnovu beneficija zaposlenih , odnosno rezervisanja po osnovu troškova otpremnina po osnovu tehnološkog viška, naknada štete za neiskorišćeni godišnji odmor I dr. u visini od 3.000 hiljada dinara, kao i rezervisanja po osnovu troškova sudskih sporova u iznosu od 3.000 hiljada dinara.. Rezervisanja su izvršena na osnovu procena o broju radnika koji mogu koristiti ove beneficije, kao i broju sudskih sporova koji su u toku, a koji mogu biti završeni u 2016. godini.

Dugoročne finansijske obaveze društva date su slećeim specifikacijama:

DUGOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE MPL

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
182 IDEOGRAM		92,554,016.27	92,554,016.27
Ukupno za konto: 411110	0.00	92,554,016.27	-92,554,016.27

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
26 HAPPY K TE	11,447,380.10	293,116,888.07	281,669,507.97
Ukupno za konto: 414110	11,447,380.10	293,116,888.07	281,669,507.97

Dugoročne finansijske obaveze društva nastala su konvezijom krakoročnih finansijskih obaveza po primljenim pozajmicama i jemstvima prema matičnom društvu Ideogram doo i društvu Happy k televizija doo, a na osnovu protokola u kojima je utvrđena obaveza društva da dugoročne obaveze vrati u roku od 5 godina, sa grejs periodom od 1 godine i pripadajućom kamatom koja je definisana u protokolu.

11. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze društva čine obaveze po primljenim pozajmicama, kao kamate na primljene pozajmice, a sadržane su u sledećim specifikacijama:

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
182 IDEOGRAM		43,790,945.49	43,790,945.49
Ukupno za konto: 420110 asignacije	0.00	43,790,945.49	43,790,945.49

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
182 IDEOGRAM	14,098,480.13	47,007,659.72	32,909,179.59
Ukupno za konto: 420310	14,098,480.13	47,007,659.72	32,909,179.59

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
23 INVEJ AD	93,142,322.68	1,044,427,066.65	951,284,743.97
26 HAPPY K TE	20,318,254.82	30,886,627.47	10,568,372.65
36 GO LIVE DO		747,293.40	747,293.40
41 VITAL A.D.		10,000,000.00	10,000,000.00
1397 MD INVEST		4,000,000.00	4,000,000.00
Ukupno za konto: 422110	113,460,577.50	1,090,060,987.52	976,600,410.02

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
43 MILAN BLAG		6,379,312.35	6,379,312.35
Ukupno za konto: 429110	0.00	6,379,312.35	6,379,312.35

OBAVEZE ZA KAMATE MPL

PARTNER	DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
182 IDEOGRAM DOO	0.00	10,292,006.61	10,292,006.61
Ukupno za konto 460110	0.00	10,292,006.61	10,292,006.61

OBAVEZE ZA KAMATE OPL

PARTNER	DUGUJE	POTRAZUJE	SALDO
23 INVEJ AD	0.00	309,104,718.23	309,104,718.23
Ukupno za konto 460150	0.00	309,104,718.23	309,104,718.23

Pojedinačno, najveću obavezu po primljenim pozajmicama društvo ima prema privrednom društvu Invej ad.

12. Obaveze iz poslovanja

Obeveze iz poslovanja društva čine obaveze prema dobavljačima, obaveze po primljenim avansima i ostale obaveze, a date su u sledećim specifikacijama:

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
17 MEDIA POOL	1,704,772.66	1,713,933.48	9,160.82
380 DDOR NOVI	1,963,874.19	1,983,951.25	20,077.06
390 GENERALI O	75,267.61	451,605.67	376,338.06
564 ORACAL POL		76,666.67	76,666.67
677 SITL MEDIA	14,312.68	22,341.96	8,029.28
1206 Centar za		438,400.00	438,400.00
1336 IMPRIME DO		43,525.28	43,525.28
Ukupno za konto: 430140	3,758,227.14	4,730,424.31	972,197.17

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
447 PEKARSKA I	31,839,117.97	136,152,880.26	104,313,762.29
449 LUKA DUNAV	7,490,373.01	60,553,519.44	53,063,146.43
Ukupno za konto: 430141	39,329,490.98	196,706,399.70	157,376,908.72

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
182 IDEOGRAM		54,597,627.29	54,597,627.29
Ukupno za konto: 431110	0.00	54,597,627.29	54,597,627.29

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
5 PALMA ATP	61,415.56	81,520.30	20,104.74
16 MONUS DOO	1,406,609.36	2,254,674.12	848,064.76
20 MEDELA AD		739,954.10	739,954.10
23 INVEJ AD	532,868.28	294,712,421.29	294,179,553.01
25 BEOTON R D		60,000.00	60,000.00
26 HAPPY K TE	210,634.00	28,953,260.78	28,742,626.78
35 RINGIER AX	10,056,865.40	13,020,586.40	2,963,721.00
40 RUBIN AD	556,668.61	10,466,757.99	9,910,089.38
41 VITAL A.D.		618,650.83	618,650.83
43 MILAN BLAG	1,204,831.66	3,770,554.18	2,565,722.52
52 BRANKODEX	1,280,207.04	2,238,513.04	958,306.00
85 TANJUG JP	1,245,420.00	1,480,310.49	234,890.49

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.

godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)			
91 RTS	773,310.91	830,310.91	57,000.00
92 TELEKOM SR	22,147,028.87	24,164,846.60	2,017,817.73
96 SOKOJ		10,208,265.81	10,208,265.81
97 OFPS	14,000.00	6,736,704.66	6,722,704.66
100 SBB	31,845.00	37,210.99	5,365.99
101 AGB NIELSE	5,588,131.14	6,464,087.88	875,956.74
140 STARI GRAD	873,850.35	1,278,282.50	404,432.15
154 DIENTER	2,527,686.57	2,597,686.57	70,000.00
201 MONA DOO		133,582.45	133,582.45
215 CIKLOS SZR	10,000.00	34,467.80	24,467.80
245 RRA	37,367,350.00	50,465,766.60	13,098,416.60
255 MERKUR INT	164,160.00	195,999.00	31,839.00
269 DIRECT MED	30,514,002.21	47,432,100.33	16,918,098.12
281 SABADOS SE	105,360.00	129,720.00	24,360.00
290 ATELJE ANT	370,142.70	706,268.27	336,125.57
291 RATEL	1,788,540.97	3,547,833.19	1,759,292.22
306 CONFIDA FI	269,342.17	385,333.91	115,991.74
355 RADIO DJER	184,268.33	384,268.33	200,000.00
356 RATAR PANC	388,810.83	396,108.40	7,297.57
361 NID KOMPAN	454,758.60	1,079,688.00	624,929.40
385 UNIVEREXPO	425,121.42	505,959.54	80,838.12
387 RTV VRNJAC		18,859.00	18,859.00
390 GENERALI O		9,797.00	9,797.00
391 IN PRODUCT		8,330.00	8,330.00
416 POLITIKA N	189,360.00	1,409,921.60	1,220,561.60
449 LUKA DUNAV		5,439,880.12	5,439,880.12
455 BELLE AMI	1,400,000.00	5,909,640.65	4,509,640.65
529 UNION DRVO	56,675.20	374,325.60	317,650.40
555 SVETLOST T	65,731.60	69,861.60	4,130.00
564 ORACAL POL	19,079.10	41,187.56	22,108.46
599 ALMA-QUATT	1,683,592.88	3,338,084.64	1,654,491.76
604 TEHNOMANIJ		1,299.00	1,299.00
614 VUJIC TELE	733,556.14	758,556.24	25,000.10
635 S MEDIA TE	545,534.06	752,172.18	206,638.12
636 VIP MOBILE	52,427.45	64,397.45	11,970.00
651 TELEVIZIJA	159,814.76	259,814.76	100,000.00
657 DEXY CO KI		1,451,106.36	1,451,106.36
704 TELENOR D.	109,304.45	134,444.40	25,139.95
710 ETV JP EMI	21,008,500.96	53,755,459.86	32,746,958.90
775 TIS DOO		240,000.00	240,000.00
777 EGLO RASVE	226,080.00	283,508.00	57,428.00
806 IPSOS STRA	800,000.00	1,146,190.53	346,190.53
848 ANDRIJASEV	216,374.40	385,898.40	169,524.00
870 GRAFOPROJE	562,574.52	676,776.00	114,201.48
913 AGENCIJA G	592,260.00	731,174.15	138,914.15
964 PEGASUS TR	60,151.98	152,236.80	92,084.82
974 KOMPANIJA	153,578.66	231,042.24	77,463.58
994 JKP-ZELENI	736,942.41	1,684,510.46	947,568.05
1000 DANIJELA C	1,560,840.00	2,780,349.12	1,219,509.12

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)			
1010 JUPITER H	739,540.80	919,540.80	180,000.00
1012 DOM ZDRAVL	320,797.19	330,985.19	10,188.00
1016 MISID EXPO		1,387,842.09	1,387,842.09
1110 NBA DOO-TA		449,287.20	449,287.20
1120 ORION TELE	4,651,484.00	5,758,688.99	1,107,204.99
1123 Laguna doo	64,826.01	177,207.02	112,381.01
1125 BABBLER ME	30,540.00	93,080.00	62,540.00
1147 MOSKVA AD		18,584.73	18,584.73
1161 YU BI NET		6,276.00	6,276.00
1183 GRATIM DOO	218,400.00	314,640.00	96,240.00
1186 AGENDA 202	118,884.00	129,600.00	10,716.00
1196 MELOS-ESTR	60,000.00	120,000.00	60,000.00
1199 DERBRI PLU		4,554.00	4,554.00
1219 KODEX FASH		1,738,457.03	1,738,457.03
1232 PARIS MODE		11,280.00	11,280.00
1267 Specijalna	231,242.03	249,835.00	18,592.97
1273 JP DIREKC.	57,258.32	64,415.61	7,157.29
1279 SRBIJA DAN	6,003,780.68	6,033,454.30	29,673.62
1289 BALCAN MED	921,494.78	944,847.00	23,352.22
1290 KATRIN COM	298,800.00	304,916.09	6,116.09
1311 CAPLIN DOO		561,748.16	561,748.16
1338 ECO CLEANI	1,046,100.00	1,801,200.00	755,100.00
1346 INTERCAFFE	22,000.00	30,000.00	8,000.00
1363 SENIOR TEA	102,849.54	153,383.94	50,534.40
1385 EX.COM DOO	633,732.60	766,209.00	132,476.40
1402 UDRUZENJE		36,000.00	36,000.00
1408 TRIGLAV OS		66,000.00	66,000.00
1409 AUVID	304,000.00	342,000.00	38,000.00
1413 KN FASHION		168,840.00	168,840.00
1422 LIGHT-TECH	8,250.00	10,250.00	2,000.00
1430 VIPPER MED	1,031,120.00	1,322,268.00	291,148.00
1442 VUNJAKIM -	4,503,232.00	4,680,232.00	177,000.00
1443 DJURDJEVDA	658,493.24	752,726.24	94,233.00
1447 KLIMAMONT	697,731.32	808,666.40	110,935.08
1449 MEDIALL	84,000.00	105,430.00	21,430.00
1451 STECO CENT	714,816.00	734,400.00	19,584.00
1453 MAJDAN LUK		936,850.00	936,850.00
1454 TOI TOI DO	56,160.00	82,368.00	26,208.00
1457 UMBRELLA D	60,242.00	72,402.00	12,160.00
1482 NESA TRANS	278,800.00	300,000.00	21,200.00
1485 NAG DOO		420,576.00	420,576.00
1486 SIMTEX BG		288,498.09	288,498.09
1488 SENJAK DOO	145,588.80	191,852.40	46,263.60
1493 ETNO TURIS		2,065,170.00	2,065,170.00
1504 ALEKSANDAR	3,189,644.00	3,306,928.00	117,284.00
1508 MET INZENJ		4,500,000.00	4,500,000.00
1509 PLIVACKI K		810,000.00	810,000.00
1513 HOBOTNICA		19,200.00	19,200.00
1517 MONTERO PL	4,000,000.00	4,000,800.00	800.00

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)			
1525 AUTOTAXI Z	370,000.00	390,000.00	20,000.00
1527 HANDYMAN G		55,800.00	55,800.00
1528 DAK ELECTR		1,200.00	1,200.00
1537 DRAGANA MI	1,730,000.00	1,861,999.96	131,999.96
1557 KERAMICAR		120,000.00	120,000.00
1560 BEL MEDIC		244,510.00	244,510.00
1561 DDD DOO		3,500.00	3,500.00
1569 ALPLAST AS		31,104.00	31,104.00
1574 PITIS DOO		7,257.52	7,257.52
Ukupno za 435110	184,839,415.86	649,327,379.74	464,487,963.88

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
90 BEOGRADSKI	678,101.73	2,260,339.09	1,582,237.36
92 TELEKOM SR	22,025,682.06	100,527,990.03	78,502,307.97
96 SOKOJ	17,488,572.78	20,323,711.67	2,835,138.89
97 OFPS	9,393,590.63	10,553,675.08	1,160,084.45
291 RATEL	960,000.00	960,000.00	
710 ETV JP EMI	14,912,822.62	14,912,822.62	
Ukupno za 435120 /rep/	65,458,769.82	149,538,538.49	84,079,768.67

Partner	Ukupno duguje	potrazuje	Saldo
790 INTERCOM D	1,505,564.10	1,505,564.10	1,505,564.10
Ukupno za 436110	1,505,564.10	1,505,564.10	1,505,564.10

13. Ostale kratkoročne obaveze

Konto	NAZIV	IZNOS
450110	Obaveze za neto zarade.	4.880.013.13
451110	Obav.za porez na zarade	555.164.13
452110	Obaveze za pio-zaposleni	960.668.72
452210	Obav.za zdravstvo-zaposleni	350.299.56
452310	Obav.za nezaposlenost-zaposleni	51.013.58
453110	Obav.za pio-poslodavac	823.429.55
453210	Obav.za zdrav.-poslodavac	353.406.88
453310	Obav.za nezaposl.-poslodavac	51.013.58
454310	Obaveze za porodiljsko bolovanje neto	186.646.30
455310	Porez porodiljske naknade	21.400.13
455710	Obav.za dopr.pio na nakn.zarada	36.362.67
455711	Obav.za dop.zdrav.na nakanadu	13.376.28
455712	Obav.za dop.nezap.na naknadu	1.948.00
456310	Doprinosi poslodavac porodiljske naknade	46.492.
463310	Obaveze za prevoz zaposlenih	359.969.
469111	Obaveze za obustave od zarada	69.000
469210	Obav.za cl.komorama-Srbija	13.054
469211	Obav.za cl.komorama-beograd	6.869
469510	Finansiranje invalida	105.145
456610	Neto naknada – nagrade	1.037.450
489710	Porez na ostala primanja	195.289

Pomenute obaveze se odnose na ukalkulisane a neisplaćene zarade za mesec decembar 2015. godine koje su isplaćene u sledećem mesecu, odnosno u januaru 2016, sem obaveze za isplatu nagrada , koja je izvršena u junu 2016. godine.

14. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Naziv	2015
Obaveza za PDV	2.846.179
RAZGRANIČENI PDV	1.132
Ukupno	2.847.311

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015. godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

15. Poslovni prihodi i drugi prihodi

Konto	Naziv	Saldo
610110	prihod od prodaje proiz.i usl.MPL na dom.trzistu	4,164,175.90
612110	prihod od prodaje proiz.usluga OPPL na dom trzistu	3,109,403.85
614110	Prihod od emitovanja reklama	268,819,833.23
614111	Prihod od emitov. emisija,reportaza, tehnicka podrška	4,916,326.25
614112	Prihod od sponz.paketa- najavni i odj.telop I dr,	165,278,347.50
614114	prihod od PR gostovanja	1,901,774.03
614115	prihod od reklama website Happy tv	4,798,638.33
615110	prihod od prodaje proizvoda i usluga na ino trzistu	57,107,976.04
621110	Prihodi od koriscenja sopstvenih proizvoda ili usluga	1,342,098.19
650030	Prihod od zakupa putnickog vozila	10,000.00
650230	prihod od zakupa objekata	5,146,183.25
659000	Ostali poslovni prihodi	316,750.00
659001	prihod od administrativnih usluga	5,216,989.32
659003	Prihod od koriscenja zajednicke frekvencije	6,103,431.34
659004	Prihod od tehnickih usluga drugim prav.licima	1,220,000.00
659005	Prihod od produkcijskih usluga dr.prav.licima	5,216,170.26
659006	prihod od interaktivnih usluga	9,577,861.07
659007	Prihod od prodaje prava emitovanja emisija, serija i dr.	7,754,443.92
659008	prihod od prodaje reklamnih sekundi prav.licima	1,028,005.63
659009	Prihodi od prodaje oglasnog prostora u stampanim medijima	318,980.36
663000	Pozit.kurs.razlike - treca lica	348,586.38
675000	Napl.otpisana potraz.	30,000.00
677000	prihod smanj.obav.	7,993,305.69
678110	Prihod ukid.rezervisanja	2,010,596.05
679020	naplacene kazne, penali, stete	4,513,603.00
681110	prihod od uskladjivanja fer vrednosti nemat.ulaganja	15,783,526.73
682130	Uskladjivanje fer vrednosti opreme	4,313,715.77
692110	Isprav.gres.ranije godine	49,324.99
	UKUPNO	588,390,047.08

16. Poslovni i drugi rashodi

Konto	Naziv	Saldo
511	Trosk.materijala	1,937,207.15
512	Troskovi ostalog/rezijskog/ materijala	5,248,210.84
513	troskovi goriva i energije	15,323,273.92
514	Troskovi rezervnih delova	920,051.27
520	Troskov.zarada i naknada	86,643,517.91
521	troskovi doprinosa na zar.-poslodavac	15,540,055.78
522	Troskovi ugovor o delu	4,639,145.33
523	Autorski ugovori	4,173,431.70
525	trosk.naknada ost.fiz.licima	9,287,089.90
529	Ostali licni rashodi i naknade	5,011,281.13
531	trosk.transp.usluga	15,807,803.34
532	trosk.usluga odrzavanja	5,599,820.60
533	Troskovi zakupnina	97,850,835.43
535	Troskovi reklame i propagande	16,391,223.62
536	Troskovi istrazivanja	5,601,418.07
539	Troskovi ostalih usluga	14,672,232.27
540	Troskovi amortizacije	78,962,071.57
545	rezerv.za beneficije zaposlenih	3,000,000.00
549	ostala dugor.rezervisanja	3,000,000.00
550	Neproizvodne usluge	18,499,804.15
551	troskovi reprezentacije	1,297,047.53
552	trosk.premija osiguranja	78,787.00
553	tosk.platnog prometa	521,590.09
554	trosk.clanarina	251,234.63
555	Troskovi poreza po resenju	1,332,125.88
559	ostali nemat.troskovi	57,079,115.20
562	rashodi kamata	6,588,077.48
563	negat.kurs,razlike	508,711.73
569	Ostali finansijski rashodi	20,000.00
574	Manjkovi	6,791.93
576	Direktni otpis potrazivanja	2,438,278.41
579	Ostali nepomenuti rashodi	5,034,144.69
584	Obezvredjenje zaliha materijala i robe	83,617.02
585	Obezvredjenje kratk. potrazivanja i plasmana	9,190,267.52
589	obezv.ostale imovine	1,214,347.63
591	rashodi iz ranijih godina	8,118,418.20
	UKUPNO	501,871,028.92

II

U okviru dodatnih obelodanjivanja društvo izdvaja sledeće:

IZJAVA O POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Matična:

1. IDEOGRAM DOO - udeo u osnovnom kapitalu 67.26%-posredno 100%

Ostala povezana lica:

- 1 KOMPANIJA KANAL 1 DOO - udeo u osnovnom kapitalu 32.74 %

IZJAVA O HIPOTEKAMA I ZALOGAMA

Na dan 31.12.2015. nemamo, hipoteka, zaloga, niti bili kakvih tereta na imovini po osnovu obaveza Društva ili trećih lica .

IZJAVA O KONTROLAMA PORESKIH ORGANA

U toku 2015.godine nije bilo kontrola poreskih organa .

IZJAVA O DATIM JEMSTVIMA

Na dan 31.12.2015. godine nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze trećih lica .

IZJAVA O SUDSKIM SPOROVIMA

Privredno društvo Happy tv vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac ili tuženi i to:

1. Kao tužilac vodi 8 parničnih postupaka i to 6 protiv bivših radnika zbog naknade štete za ugovorenu kaznu za slučaj povrede zaštite konkurencije, kao i jedan parnični spor protiv privrednog društva Znanje na poklon.
2. Kao tuženi u toku je 10 parničnih sporova , od kojih je 6 uglavnom zbog povrede autorskih prava ,

III

U postupku izrade poreske prijave i poreskog bilansa za 2015. godinu, a u skladu sa zakonom o porezu na dobit pravnih lica Happy tv je izradio Studiju o transfernim cenama, gde u zaključku stoji da :

“Analizom utvrđene korekcije po osnovu kamata za transakcije sa povezanim licima iznose ukupno 8.581.833.22 dinara, za koliko se vrši I uvećanje oporezive dobiti u poreskom bilansu za 2015. godinu.”

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.
godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

U BEOGRADU
24.06.2016.

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(Zakonski zastupnik)

„HAPPY TV”DOO ZEMUN-BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.
godine

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)
