



Konsultant - Revizija doo

Independent member firm of **DFK International**,
a Worldwide Association of Independent Accounting Firms and Business Advisers

REVIZIJA | POREZI | RAČUNOVODSTVO | KONSALTING

www.konsrev.rs

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	2 - 7
Bilans uspeha	8 - 11
Izveštaj o ostalom rezultatu	12 - 13
Izveštaj o promenama na kapitalu	14 - 22
Izveštaj o tokovima gotovine	23 - 24
Napomene uz finansijske izveštaje	25 - 45

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Društva i direktoru „Dipos“ d.o.o., Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva za iznajmljivanje nekretnina „Dipos“ d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva za iznajmljivanje nekretnina „Dipos“ d.o.o., Beograd na dan 31. decembar 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 26. april 2016. godine



Dragana Ristić
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17174452

Шифра делатности 6820

ПИБ 100124343

Назив DRUŠTVO ZA IZNAJMLJIVANJE NEKRETNINA DIPOS DOO BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Сердар Јола 17

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		97200	109125	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1.	3349	3604	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		3349	3604	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.2.	90620	101475	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		9018	9018	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		49948	51326	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		31654	41131	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		3231	4046	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.	887	1617	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.4.	2344	2429	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		109		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		798006	664709	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.5.	16512	16658	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3208	3362	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13304	13296	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.6.	88482	74469	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		88482	74469	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.7.	10417	51025	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.8.	91	70091	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		91	91	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			70000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.9.	671592	448373	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1268	1235	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10.	9644	2858	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		895315	773834	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	4.19.	7057677	6735493	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	4.11.	721352	648114	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		38984	39643	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		38984	39643	
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		464242	463583	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		218126	144888	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		49699	91511	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		168427	53377	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		29969	23991	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.12.	4291	3657	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		4291	3657	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13.	25678	20334	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		25678	20334	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.14.		1622	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		143994	100107	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15.	67293	62560	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16.	20112	10522	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		20100	10183	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		12	339	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459			155	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		817	818	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.17.	52429	20482	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.18.	3343	5570	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		895315	773834	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	4.19.	7057677	6739493	

у Београду
 дана 26.04. 2016 године



Законски заступник

(Handwritten signature)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17174452

Шифра делатности 6820

ПИБ 100124343

Назив DRUŠTVO ZA IZNAJMLJIVANJE NEKRETNINA DIPOS DOO BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Сердар Јола 17

БИЛАНС УСПЕХА

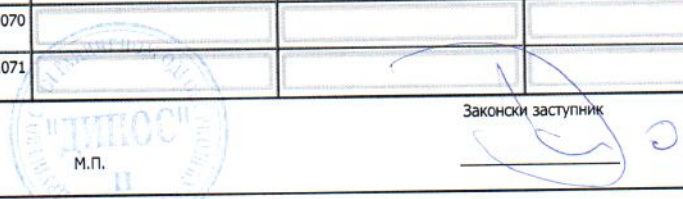
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		686020	623588
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1.	34168	2834
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		34168	2834
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.2.	651852	620854

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		462410	525202
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		36	184
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.3.	9166	6856
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.4.	14078	12498
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.5.	110762	104514
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.6.	198717	265980
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		12299	12535
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.7.	879	1855
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.8.	116545	121238
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		223610	98396
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.9.	84700	143013
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1613	6600
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		83087	136413
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.10.	9989	4221
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		124	74
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		9865	4197
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		74711	138742
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.11.	42607	60608
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.12.	127549	237394
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.13.	37340	29555
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.14.	1671	996
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		249048	88911
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	5.15.	720	2826
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		248328	86085
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.16.	81632	31858
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.16.		850
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.16.	1731	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		168427	53377
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>26.04.</u> 20 <u>16.</u> године					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17174452

Шифра делатности 6820

ПИБ 100124343

Назив DRUŠTVO ZA IZNAJMLJIVANJE NEKRETNINA DIPOS DOO BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

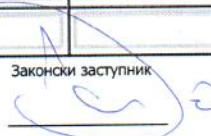
Седиште Београд-Савски Венац, Сердар Јола 17

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		168427	53377
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		168427	53377
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у	<u>Београд</u>				
дана	<u>26.04.</u> 20 <u>16.</u> године				
					Законски заступник
					
					М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17174452

Шифра делатности 6820

ПИБ 100124343

Назив DRUŠTVO ZA IZNAJMLJIVANJE NEKRETNINA DIPOS DOO BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Сердар Јола 17

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	39643	4020		4038	463583
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	39643	4024		4042	463583
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	39643	4028		4046	463583
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	39643	4032		4050	463583

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	659	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	659
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	38984	4036		4054	464242

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	128617
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	357
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	128260
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	36749
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	53377
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	144888
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	144888

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	95189
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	158427
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4072		4090		4108	218126

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 4b \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 6b \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337			
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	631843	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	357	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	631486	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	16628	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	648114	4248
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	648114	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	73238	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	721352	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 2016. године						_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17174452

Шифра делатности 6820

ПИБ 100124343

Назив DRUŠTVO ZA IZNAJMLJIVANJE NEKRETNINA DIPOS DOO BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Сердар Јола 17

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	747669	711672
1. Продаја и примљени аванси	3002	688699	662534
2. Примљене камате из пословних активности	3003	277	73
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	58693	49065
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	528246	520022
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	365605	411039
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	111101	104420
3. Плаћене камате	3008	124	74
4. Порез на добитак	3009	49685	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1731	4489
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	219423	191650
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	72201	52351
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	730	1
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	503	683
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	69355	45067
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1613	6600
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1205	10296
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1205	10296
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	70996	42055
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	5344	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	5344	
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	95189	50418
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		13689
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	95189	36749
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	89845	50418
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	825214	764023
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	624640	580736
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	200574	183287
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	448373	230090
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	29770	35411
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	7125	415
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	671592	448373

у Београд

дана 26.07.2016 године



М.П.

Законски заступник

**ДРУШТВО ЗА ИЗНАЈМЉИВАЊЕ НЕКРЕТНИНА
ДИПОС ДОО БЕОГРАД**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА НА ДАН
31. ДЕЦЕМБРА 2015. ГОДИНЕ**

Април 2016. године

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

„Дипос“ д.о.о, Београд (у даљем тексту „Друштво“ или „Дипос“) су 25. децембра 1997. године првобитно основала два акционара - Беобанка АД, Београд и Војвођанска банка АД, Нови Сад, као акционарство са претежном регистрованом делатношћу - изнајмљивање некретнина. Дана 17. јануара 2006. године извршена је промена правне форме, којом је Друштво из акционарског друштва постало Друштво са ограниченом одговорношћу, са уделима Беобанке АД у стечају и Војвођанске банке АД, Нови Сад од по 50%. Дана 4. децембра 2006. године Војвођанска банка је продала свој удео од 50% Беобанци АД у стечају, а 30. јануара 2009. године Република Србија је откупила целокупан власнички удео (100%) од Беобанке АД у стечају и на тај начин постала једини оснивач Друштва. По законском овлашћењу, оснивачка права Републике Србије врши Влада Републике Србије.

Друштво је уписано у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре, дана 30. јануара 2009. године решењем бр. БД 4199/2009.

Током марта 2009. године, конституисана је Скупштина оснивача, изабрани су чланови и Председник Скупштине, формиран је нови Управни одбор и извршен је избор новог Председника Управног одбора. Одлуку о изменама и допунама оснивачког акта Предузећа за изнајмљивање некретнина „Дипос“ д.о.о. Београд донела је Влада Републике Србије и она је објављена у „Службеном гласнику РС“, број 11 од 10. фебруара 2009. године

У периоду април-септембар 2009. године приступило се редефинисању статуса „Дипос“-а, који је завршен усвајањем Закључка Владе Републике Србије и потписивањем Уговора Републике Србије са „Дипос“-ом. Уговором је „Дипос“ добио на привремено коришћење, управљање и одржавање непокретности у власништву Републике Србије намењене за смештај страних дипломатско-конзуларних представништава, дипломатских и других страних представника у Републици Србији. Од тада Друштво послује у складу са наведеним Уговором и Законом о привредним друштвима. Након усклађивања са Законом о привредним друштвима („Сл. гласник РС“ бр. 36/2011 и 99/2011), управљање Друштвом је организовано као једнодомно и у складу с тим Друштво има Скупштину и Директора Друштва.

Друштво послује средствима у државној својини под пословним именом: Друштво за изнајмљивање некретнина „Дипос“ д.о.о. Београд. Седиште „Дипос“-а је у Београду, Сердар Јола 17.

Регистраски број Друштва је:	6012599890
Матични број у регистру разврставања:	17174452
Порески идентификациони број :	100124343
Шифра делатности: :	6820 - Изнајмљивање некретнина
Вредност уписаног капитала:	Новчани: 38.984.389,55 динара
Вредност уплаћеног капитала:	Новчани: 38.984.389,55 динара

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“ бр.62/2013), Друштво је разврстано у МАЛО правно лице.

Просечан број запослених у Друштву у 2015. години је 48 (у 2014. години 48).

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва „Дипос“ д.о.о., Београд на дан и за годину која се завршила 31. децембра 2013. године били су састављени у складу са пуним Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извештавања („Службени гласник РС“ број 77/2010). У складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), финансијски извештаји за мала правна лица на дан и за године које се завршавају 31. децембра 2014. и 2015. године састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица („Сл. гласник РС“ бр. 117/2013).

Међународни стандарди финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП) први пут су примењени на дан 1. јануара 2013. године. Сходно томе, биланси стања на дан 1. јануара и 31. децембра 2013. године усаглашени су са рачуноводственим политикама примењеним за финансијске извештаје на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2014. и 2015. године.

Финансијски извештаји су приказани у складу са билансном шемом прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“ бр. 95/2014 и 144/2014).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено.

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

За састављање финансијских извештаја примењене су Рачуноводствене политике утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, који је усаглашен са објављеним преводом Међународних стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица. Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода Друштва.

Нематеријална улагања

Као нематеријална улагања признају се средства која испуњавају услове прописане параграфом 18.4 МСФИ за МСП, односно да постоји вероватноћа да ће та улагања доносити економске користи, да се њихова набавна вредност може поуздано одмерити и да нису настала капитализацијом интерних трошкова.

Нематеријална улагања, која се састоје од лиценци за софтвер, исказују се по моделу набавне вредности. Набавну вредност чини цена плаћења за стицање нематеријалног улагања и његовог довођења у функцију. Накнадно мерење се врши по моделу набавне вредности, умањене за исправку вредности по основу обрачунате амортизације и процењеног обезвређења.

Нематеријална улагања подлежу пропорционалној амортизацији применом стопе коју утврђује руководство на основу процењеног века трајања појединачних позиција нематеријалних улагања. Амортизација нематеријалних улагања исказана у финансијским извештајима за 2015. и раније године обрачуната је применом стопе амортизације од 10% на набавну вредности нематеријалних улагања.

**Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године**

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставак)

Некретнине, постројења и опрема

Као некретнине, постројења и опрема признају се и подлежу амортизацији материјална средства која испуњавају услове за признавање прописане одељком 17 МСФИ за МСП - Некретнине, постројења и опрема, чији је корисни век дужи од годину дана и чија је појединачна набавна цена у време набавке средства већа 10.000,00 динара.

Вредност некретнина, постројења и опреме Друштво је исказало по набавној вредности, умањеној за акумулирану исправку вредности по основу амортизације и евентуално за процењено обезвређење. Набавну вредност чине куповна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе по основу промета који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попушта и рабата, као и све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује руководство.

Ако важна компонента ставке некретнина, постројења и опреме има значајно различите моделе утрошка економских користи, Друштво алоцира почетну набавну вредност средства на његове важне компоненте и засебно амортизује сваку такву компоненту током њеног корисног века трајања. Остала средства треба да се амортизују током њихових корисних векова трајања као једно средство.

Земљиште има неограничени корисни век трајања и због тога се не амортизује.

Друштво алоцира износ који се амортизује систематски у току корисног века средства.

Ако фактори попут промене начина на који се средство користи, значајно неочекивано хабање и уништавање, технолошки напредак и промена тржишних цена укажу да су се резидуална вредност или корисни век трајања средства променили од последњег годишњег датума извештавања, Друштво проверава своје претходне процене и, ако се садашња очекивања разликују, врши измену резидуалне вредност, метод амортизације или користан век трајања. Промену резидуалне вредности или промену метода амортизације, односно резидуалне вредности, Друштво рачуноводствено обухвата као промену рачуноводствене процене у складу са параграфима 10.15–10.18 МСФИ за МСП.

Амортизација средства започиње када оно постане расположиво за коришћење, то јест, када се налази на локацији и у стању које је неопходно да средство функционише на начин на који то предвиђа руководство.

Амортизација средства престаје када средство престане да се признаје. Амортизација не престаје када се средство не користи или када се не користи активно, осим ако је оно у потпуности амортизовано.

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставак)

Некретнине, постројења и опрема

Амортизација некретнина, постројења и опреме исказана у финансијским извештајима за 2015. и раније године обрачуната је применом следећих стопа амортизације на набавну вредност некретнина, постројења и опреме:

Ред. бр.	Опис	Процењени век трајања	Стопа амортизације
I	Грађевински објекти (виле, зграде, станови, гараже)		
	- Објекти РС	77	1,30%
	- Од бетона, камена и опеке	50	2,00%
	- Осталог материјала – монтажо	25	4,00%
II	Опрема за обављање делатности		
1.	<i>Канцеларијске машине</i>		
	- рачунари и остала опрема за обраду података	4	25%
	- електричне рачунске машине	5	20%
	- остале машине (фотокопир апарати, фах)	5	20%
2.	<i>Опрема за ПТТ саобраћај</i>		
	- телефонска централа	6	16,70%
	- телефонски апарати	6	16,70%
	- мобилни телефони	3	33,40%
3.	<i>Опрема за уређење и одржавање канцеларија и просторија</i>		
3.1.	<i>Опрема за загревање просторија</i>		
	- клима уређаји	6	16,70%
	- остала опрема	9	11%
3.2.	<i>Опрема за одржавање просторија</i>		
	- усисивачи	4	25%
3.3.	<i>Намештај</i>		
	- канцеларијски намештај – дрвени	8	12,50%
	- канцеларијски намештај – метални	10	10%
	- канцеларијски намештај – остало	9	11%
4.	<i>Остала опрема и инвентар</i>		
	- теписи и остале ствари за украшавање канцеларија	8	12,50%
	- фрижидери, апарати за топле напитке и сл	6	16,70%
III	Аутомобили		
	- путнички и теретни аутомобили и агрегати	6	16,70%
IV	Остала опрема и алат		
	- дизалице	5	20%
	- алат – електрични	4	25%
	- алат – механички и остали	5	20%
	- опрема за уређење зелених површина	4	25%
	- машина за прање фасада – видео контролна камера	5	20%

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставак)

Алат и ситан инвентар

Алат и ситан инвентар, чији је век трајања дужи од једне године, а набавна вредност у време набавке мања од 10.000,00 динара, признаје се као обртно средство и 100% се отписује приликом стављања у употребу.

Резервни делови

Резервни делови се признају као стално средство и уваћавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени:

- када су уграђени,
- када им је корисни век трајања дужи од једне године,
- ако им је појединачна вредност већа од 10.000,00 динара.

Резервни делови који не задовољавају кумулативне услове из претходног става признају се као трошак пословања приликом уградње.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласманима обухватају учешћа у капиталу других правних лица и дугорочне стамбене зајмове.

Учешћа у капиталу других правних лица приликом почетног признавања мере се по њиховој набавној вредности, која представља фер вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење се врши по фер вредности која представља берзанску вредност на дан билансирања.

Дугорочни финансијски пласмани (наставак)

Дугорочни стамбени зајмови се исказују по амортизованој вредности, коригованој за раст цена на мало, у складу са појединачним уговорима о зајму.

Залихе

Као залихе признају се средства која се у облику материјала или помоћних средстава троше приликом пружања услуга. Рачуноводствено обухватање и мерење залиха врши се у складу са параграфом 13 МСФИ за МСП.

Краткорочна потраживања и пласмани

Као краткорочна потраживања признају се потраживања од купаца у земљи и од страних правних лица по основу фактурисаних закупнина и других услуга.

Потраживања од купаца мере се по номиналној динарској вредности из фактуре или у динарској противвредности валутног износа по средњем курсу НБС важећим на дан трансакције. За потраживања која нису наплаћена у року од 180 дана од дана доспећа врши се исправка вредности у пуном износу (2014. године – 180 дана од дана доспећа)

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставак)

Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања исказана у страниј валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу Народне банке Србије, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Краткорочни депозити код банака исказују се по номиналној вредности. Приходи од камате на депозите се исказују у оквиру финансијских прихода.

Обавезе

Обавезе обухватају краткорочне обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе, које доспевају у року од годину дана од датума биланса стања. Ове обавезе се исказују по номиналној вредности утврђеној у фактурама добављача и другим документима на основу којих су исказане.

Дугорочна резервисања

Дугорочно резервисање се признаје под следећим условима:

- када друштво има обавезу (законску или стварну) која је настала као резултат прошлог догађаја, а присутна је неизвесност у погледу рока настанка или износа будућих издатака који су потребни за измирење;
- када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи бити потребан за измирење обавеза;
- када износ обавезе може поуздано да се процени.

Резервисања се испитују на дан сваког биланса стања и коригују тако да одражавају најбољу садашњу процену. Дугорочна резервисања исказана у финансијским извештајима обухватају резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и за јубиларне награде у складу са одељком 28 МСФИ за МСП. Ова резервисања су исказана по нето садашњој вредности, применом дисконтног фактора од 8% (2014. године – 8%).

Приходи и расходи

Признавање и процењивање прихода и расхода, имовине и обавеза који нису обухваћени претходним одредбама врши се непосредном применом МСФИ за МСП, уколико такво признавање није утврђено Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама. У случају потребе, врши се допуна Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, коју на писмени образложени предлог одговорног лица доноси Директор Друштва.

Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се на начин утврђен Одељком 10 МСФИ за МСП. Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставак)

Функционална валута и валута приказивања

Функционална валута и валута приказивања финансијских извештаја Друштва је Динар (РСД). Курсне разлике настале прерачуном трансакција, као и курсне разлике из прерачуна средстава и обавеза у девизама исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских прихода и расхода, у складу са Одељком 30 МСФИ за МСП – Превођење страних валута.

Курсеви валута примењени за прерачун потраживања и обавеза у инострану валуту и исказивање курсних разлика на дан 31. децембра 2015. и 2014. године и просечни курсеви у 2015. и 2014. години били су следећи:

	31.12.2015	31.12.2014	Просечан курс	
			2015.	2014.
EUR	121,6261	120,9583	120,7786	117,3060
USD	111,2468	99,4641	108,6014	88,5408
CHF	112,5230	100,5472	112,5517	96,5738

Порези и доприноси

Порез на добит се обрачунава по стопи од 15% на пореску основицу утврђену пореским билансом. На привремене разлике између књиговодствене вредности средстава и обавеза вредности коју та средства и обавезе имају у складу са пореским прописима исказују се одложена пореска средства или одложене пореске обавезе у складу са Одељком 29 МСФИ за МСП.

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција, који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе.

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни. Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставак)

Промене рачуноводствених политика

Евентуалне промене рачуноводствених политика, уколико су материјално значајне, примењују се ретроактивно. Разлике у рачуноводственим променама исказују се у периоду када су те разлике установљене, у складу Одељком 29 МСФИ за МСП..

4. БИЛАНС СТАЊА

1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се састоје од купљених лиценци и софтвера. Набавна вредност нематеријалних улагања на почетку 2015. године је износила 6.065 хиљада динара. У току године набављена су нематеријална улагања у износу од 300 хиљада динара, а искњижена су потпуно амортизована, тако да је набавна вредност на дан 31. децембра 2015. године износила 5.608 хиљада динара.

Исправка вредности нематеријалних улагања на почетку 2015. године износила је 2.461 хиљаду динара. За 2015. годину је обрачуната амортизација у износу од 547 хиљада динара и искњижена исправка вредности од 749 хиљада динара, тако да је укупна исправка вредности на крају 2015. године износила 2.259 хиљада динара.

Садашња вредност нематеријалних улагања на дан 31. децембра 2015. године износила је 3.349 хиљаде динара (31. децембра 2014. – 3-604 хиљаде динара).

2. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројењ а и опрема	У хиљадама динара	
				НПО у припреми	Укупно
Набавна вредност					
Стање 31.12.2014. год.	9.018	68.909	83.537	0	161.464
Набавке у 2015. години				905	905
Преноси			905	-905	0
Отуђења			-3.797		-3.797
Стање 31.12.2015. год.	9.018	68.909	80.645	0	158.572
Исправка вредности					
Стање 31.12.2014. год.	0	17.583	42.406		59.989
Амортизација за 2015. г.		1.378	10.374		11.752
Отуђења			-3.789		-3.789
Стање на крају године	0	18.961	48.991	0	67.952
Садашња вредност					
Стање 31.12.2014.	9.018	51.326	41.131	0	101.475
Стање 31.12.2015.	9.018	49.948	31.654	0	90.620

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

3. Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу обухватају:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Акције Политике АД (учешће 0,8%)	15.653	15.653
Акције Привредне банке Београд (1,45%)	30.751	30.751
Свега	46.404	46.404
Минус: Исправка вредности	(45.517)	(44.787)
Нето вредност	887	1.617

Над Привредном банком Београд покренут је поступак стечаја и за укупну вредност тих акција извршена је исправка вредности. Преостала вредност од 887 хиљада динара (31.децембра 2014. године - 1.617 хиљада динара) односи се на акције Политике А.Д.

4. Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни пласмани се састоје од следећих позиција:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Дугорочни стамбени кредити	2.046	2.131
Дугорочни гарантни депозит	298	298
Свега	2.344	2.429

Стамбени кредити одобрени ранијих година ревалоризују се према кретању потрошачких цена у РС, у складу са Законом о изменама допунама Закона о становању и у складу са појединачним уговорима о зајму и отплаћују се у складу са плановима отплате.

5. Залихе

	31.12.2015.	31.12.2014.
Материјал, резервни делови, алат и инвентар	3.208	3.362
Плаћени аванси за залихе и услуге	13.304	13.296
Свега	16.512	16.658

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

6. Потраживања по основу продаје

	31.12.2015.	31.12.2014.
Потраживања од купаца у земљи	557.191	786.211
Исправка вредности потраживања	(468.709)	(711.742)
Свега	88.482	74.469

У складу са одлуком Скупштине Друштва, потраживања од Амбасаде Демократске Републике Конго која су стара више од 15. година и за која је у целости извршена исправка вредност у износу од 271.996 хиљада динара (противвредност USD 2.444.977,35) на дан 31. децембра 2015. године су искњижена и пренета су у ванбилансну евиденцију. Искњижен износ је враћен у пореску основицу и на тај износ је обрачунат порез на добит.

С обзиром да физичка лица, као и поједине амбасаде, не одговарају на захтеве за потврдом салда, као и да је много купаца који су брисани из АПР-а или утужени, извршено је усаглашавање 90,25 % потраживања. Кретање на рачуну исправке вредности потраживања у 2015. и 2014. години било је следеће:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Стање на почетку године	711.742	682.071
Исправка вредности потраживања	126.819	206.519
Укидање исправке вредности у корист прихода	(42.607)	(60.008)
Пренос у ванбилансну евиденцију	(271.996)	-
Отписи	(55.249)	(116.840)
Стање на крају године	468.709	711.742

7. Друга потраживања

	31.12.2015.	31.12.2014.
Потраживања за камату	-	277
Потраживања од државних органа	9.795	50.060
Преплаћени остали порези	219	219
Накнаде зарада које се рефундирају	271	378
Остала краткорочна потраживања	871	830
Свега	11.156	51.764
Минус: Исправка вредности	(739)	(739)
Свега	10.417	51.025

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

7. Друга потраживања (наставак)

Потраживања од државних органа представљају раније уплаћена средства у буџет Републике Србије из којих се финансира инвестиционо одржавање објеката Републике Србије које Дипос издаје у закуп. Неискоришћени део тих средстава на дан 31. децембра 2015. године износи 9.975 хиљада динара (31.12.2014. године – 50.060 хиљада динара).

8. Краткорочни финансијски пласмани

	31.12.2015.	31.12.2014.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	91	91
Краткорочни депозити	-	70.000
	<u>91</u>	<u>70.091</u>

9. Готовински еквиваленти и готовина

	31.12.2015.	31.12.2014.
Текући (пословни) рачуни	12.739	10.289
Благајна	33	32
Девизни рачуни	658.690	432.895
Остала новчана средства	130	5.157
Свега	<u>671.592</u>	<u>448.373</u>

10. Активна временска разграничења

	31.12.2015.	31.12.2014.
Унапред плаћени трошкови	8.972	578
Потраживања за нефактурисани приход	468	2.025
Остала активна временска разграничења	204	255
Свега	<u>9.644</u>	<u>2.858</u>

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

11. Капитал

Промене на капиталу и резервама у 2013. и 2014. години су биле следеће:

	Основни капитал	Резерве	Нераспо- ређени добитак	Укупан капитал
Стање 31.12. 2013. године	39.643	463.583	128.617	631.843
Корекције почетног стања			-357	-357
Кориговано почетно стање 01.01. 2014.	39.643	463.583	128.260	631.486
Добитак за 2014. годину			53.377	53.377
Дивиденда - пренос у буџет			(36.749)	(36.749)
Стање 31.12. 2014. године	39.643	463.583	144.888	648.114
Корекције почетног стања	0	0	0	0
Кориговано почетно стање 01.01. 2015.	39.643	463.583	144.888	648.114
Добитак за 2015. годину			168.427	168.427
Преноси	(659)	659	-	-
Дивиденда - пренос у буџет			(95.189)	(95.189)
Стање 31.12. 2015. године	38.984	464.242	218.126	721.352

Корекција почетног стања нераспоређене добити на дан 31. децембра 2013. године извршена је по основу налаза пореског органа, односно корекције пореског биланса за 2013. годину (чиме је смањен нераспоређени добитак за 537 хиљада динара) и повећање добитка по основу корекције амортизације за 2013. годину (180 хиљада динара).

Пренос са основног капитала у резерве извршен је због усклађивања износа основног капитала са износом који се води у Агенцији за привредне регистре.

12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања исказана у билансу стања на дан 31. децембра 2015. године у износу од 4.291 хиљаде динара (2014 – 3.657 хиљада динара) односе се на резервисања за отпремнине за пензије и јубиларне награде, извршена у складу са одељком 28 МСФИ за МСП. Исказана су по нето садашњој вредности, применом дисконтног фактора од 8% (2014. године – 8%).

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

12. Дугорочна резервисања (наставак)

Кретање на рачуну дугорочних резервисања у 2015. и 2014. години је било следеће:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Стање на почетку године	3.657	1.802
Укалкулисан дисконт од 8%	293	144
Трошкови периода	351	289
Извршене исплате	(64)	(1.452)
Остале промене	54	2.874
Стање на крају године	4.291	3.657

13. Остале дугорочне финансијске обавезе

Остале дугорочне финансијске обавезе представљају обавезе по основу примљених депозита купаца који се враћају по истеку закупа, када купац исплати све своје обавезе. Те обавезе су на дан 31. децембра 2015. године износиле 25.678 хиљада динара (31. децембра 2014. године 20.344 хиљаде динара).

14. Одложене пореска (средства)/обавезе

	31.12.2015.	31.12.2014.
Стање на почетку године	1.622	772
Одложени порески (приходи)/расходи	(1.731)	850
Стање на крају године	(109)	1.622

15. Примљени аванси

Примљени аванси, на дан 31. децембра 2015. године у износу од 67.293 хиљаде динара (31. децембра 2014 – 62.560 хиљада динара) односе се на примљене авансе од купаца за услуге и унапред наплаћене закупнине.

16. Обавезе из пословања

	31.12.2015.	31.12.2014.
Добављачи у земљи	20.100	10.183
Остале обавезе из пословања	12	339
Свега	20.112	10.522

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

17. Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбина

Обавезе за порезе доприносе и друге дажбине односе се само на обавезе за порез на добит. Те обавезе су на дан 31. децембра 2015. године износиле 53.388 хиљаде динара (31.12.2014. године – 20.482 хиљаде динара).

18. Пасивна временска разграничења

	31.12.2015.	31.12.2014.
Укалкулисани трошкови	3.090	5.570
Унапред наплаћени приходи	253	-
Свега	3.343	5.570

19. Ванбилансна евиденција

	У хиљадама динара	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Објекти Републике Србије	8.369.668	8.148.263
Опрема Републичке дирекције за имовину	5.027	6.134
Опрема Министарства спољ. послова СЦГ	10.628	12.472
Туђ основна средства и инвентар	4.814	5.479
Исправка вредности објеката и опреме	(1.745.011)	(1.640.449)
Менице и гаранције	48.530	122.197
Спорна потраживања и потраживања од амбасаде ДР Конго	364.021	90.555
Исправка вредности спорних потраживања	-	(9.158)
	7.057.677	6.735.493

Објекти чији је власник Дирекција за имовину Републике Србије, а којима управља Дипос, воде се у ванбилансној евиденцији Дипос-а. Вредност ових објеката се увећава за извршена додатна улагања, која се исказују на терет расхода Дипос-а. За обрачунату амортизацију тих објеката повећава се њихова исправка вредности у ванбилансној евиденцији и та амортизација не терети пословне расходе Дипос-а.

Ванбилансна евиденција је увећана за износ од 271.996 хиљада динара по основу искњижавања потраживања од Амбасаде Демократске Републике Конго из билансне у ванбилансну евиденцију, што са раније пренетим потраживањима укупно износи 364.021 хиљаду динара (види напомену 4.6.).

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

5. БИЛАНС УСПЕХА

1. Приходи од продаје

Приходи од продаје услуга исказани у билансу успеха за 2015. годину у износу од 34.168 хиљада динара (2014 – 2.834 хиљаде динара) односе се на фактурисане извршене услуге грејања и хортикултуре.

2. Остали пословни приходи

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Приходи од закупнина	638.167	604.915
Остали пословни приходи	13.685	15.939
Свега	651.852	620.854

Остали пословни приходи односе се на фактурисане услуге закупа кровног простора за постављање антена за потребе мобилне телефоније и на префактурисане комуналне услуге.

3. Трошкови материјала

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Трошкови режијског материјала	9.065	6.199
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	101	657
Свега	9.166	6.856

4. Трошкови горива и енергије

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Трошкови електричне енергије	4.449	4.673
Трошкови горива и остале енергије	9.629	7.825
Свега	14,078	12.498

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

5. БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

5. Трошкови зарада

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	70.960	77.944
Трошкови доприноса на терет послодавца	12.701	13.943
Трошкови накнада по уговорима	14.921	5.629
Трошкови накнада члановима органа управљања	2.949	2.539
Трошкови службених путовања	155	79
Трошкови превоза на посао и са посла	2.580	1.651
Остали лични расходи и накнаде	6.496	2.729
Свега	110.762	104.514

6. Трошкови производних услуга

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Трошкови транспортних услуга	7	17
Трошкови ПТТ и комуникационих услуга	2.797	2.917
Трошкови услуга инвестиционог одржавања	129.377	210.547
Трошкови услуга текућег одржавања	53.828	32.664
Трошкови закупнина	1.348	343
Трошкови рекламе и пропаганде	519	754
Трошкови осталих услуга	10.841	18.738
Свега	198.717	265.980

Трошкови услуга инвестиционог одржавања представљају улагања која Дипос врши по закључцима Владе Републике Србије на објектима у власништву Републике Србије.

Трошкови услуга текућег одржавања обухватају текуће трошкове одржавања објеката које је Дипос дужан да сноси, у складу са уговорима о закупу.

7. Трошкови дугорочних резервисања

Трошкови дугорочних резервисања исказани у билансу успеха за 2015. годину у износу од 879 хиљада динара (2014. –1.855 хиљаде динара) односе се на резервисања за отпремнине приликом одласка запослених у пензију и јубиларне награде за навршених 10, 15, 20 и 25 година рада у Дипос-у.

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

5. БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

8. Нематеријални трошкови

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Трошкови непроизводних услуга	97.461	101.942
Трошкови репрезентације	774	807
Трошкови премија осигурања	9.219	10.256
Трошкови платног промета	1.007	501
Трошкови пореза	1.377	1.483
Трошкови доприноса	354	347
Остали нематеријални трошкови	6.353	5.902
Свега	116.545	121.238

9. Финансијски приходи

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Приходи од камата – по основу пласмана	1.613	6.600
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	83.087	136.413
Свега	84.700	143.013

10. Финансијски расходи

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Расходи камата	124	74
Негативне курсне разлике	9.865	4.197
Свега	9.989	4.271

11. Приходи од усклађивања вредности

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Усклађивање вредности дугорочних улагања	-	600
Усклађивање вредности потраживања	42.607	60.008
Свега	42.607	60.608

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

5. БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

12. Расходи од усклађивања вредности

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Усклађивање вредности краткорочних финансијских пласмана	730	-
Усклађивање вредности потраживања	126.819	206.519
Усклађивање вредности потраживања од државних органа	-	30.875
Свега	127.549	237.394

13. Остали приходи

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Добици од продаје опреме	504	683
Добици од продаје материјала	35	183
Вишкови	-	106
Приходи од смањења обавеза	245	-
Остали непоменути приходи	36.556	28.583
Свега	37.340	29.555

14. Остали расходи

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Губици од продаје опреме	17	64
Расходи по основу расходовања залиха	-	76
Остали непоменути расходи	1.654	856
Свега	1.671	996

15. Нето губитак - расходи ранијих година

Расходи из 2014. године за које је добијена документација у 2015. години у износу од 720 хиљада динара, (из 2013. године расходи за које је добијена документација у 2014. години у износу од 2.826 хиљада динара) исказани су у билансу успеха на позицији АОП 1057 – Нето губитак обустављених пословања и промене рачиноводствених политика.

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

5. БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

16. Порез на добитак

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Порез на добитак на основицу у пореском билансу	81.632	31.858
Одложени порески расходи/(приходи)	(1.731)	850
Свега	79.901	32.708

Ефективна пореска стопа је израчуната на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	2015	2014
Добитак пре опорезивања	248.328	86.085
Пореска стопа	15%	15%
Износ пореза од 15% на добитак пре опорезивања	37.249	12.913
Ефекти по основу разлике за признату амортизацију	757	649
Ефекти сталних разлика – непризнати трошкови	43.626	18.692
Расходи плаћени у различитим периодима	-	(396)
Промене одложених преских средстава/обавеза	(1.731)	850
Свега	79.901	32.708
Ефективна пореска стопа	32,18%	37,99%

6. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

„Дипос“ води спорове по основу наплате потраживања од купаца пословног простора. За сва потраживања која нису наплаћена у року од 180 дана од дана доспећа извршена је исправка вредности.

Буџетска инспекција је наложила Дипос-у да у буџет уплати износ од 7.259 хиљада динара на име нето зарада исплаћених из добити за 2007. годину. Дипос је уложио жалбу на налог буџетске инспекције. Министарство финансија је ту жалбу одбило као неосновану и упутило на могућност покретања спора пред Управним судом. Исход поновног постука пред првостепеним органом је неизвесан, као ни исход евентуалног спора пред Управним судом. Дипос није вршио резервисање средстава на терет расхода по овим основама.

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

7. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума биланса стања није било догађаја који би захтевали корекцију финансијских извештаја или обелодањивање у складу са параграфом 32.4. МСФИ за МСП.

У Београду, 26.04. 2016. године

Лице одговорно за састављање
Финансијских извештаја



Весна Живковић



Директор Друштва



Боко Кривокапић