

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 -5
Bilans uspeha	6 - 8
Izveštaj o ostalom rezultatu	9 - 10
Izveštaj o promenama na kapitalu	11 - 15
Izveštaj o tokovima gotovine	16 - 17
Napomene uz finansijske izveštaje	18 - 40

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču Društva za iznajmljivanje nekretnina „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. decembra 2016. 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 propisima Republike Srbije koji regulišu oblast revizije. Ovi propisi 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. decembra 2016. 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, 3. april 2017. godine



Mirjana Dragić
Licencirani ovlašćeni revizor

1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17174452	Шифра делатности 6820	ПИБ 100124343
Назив: DIPOS DOO BEOGRAD		
Седиште: BEOGRAD, Serdar Jola br.17		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		99.745	97.200	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4.1.	2.788	3.349	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2.788	3.349	
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.	94.587	90.620	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		9.018	9.018	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		48.570	49.948	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		36.999	31.654	
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 улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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 (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		2.370	3.231	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката 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.	417	887	
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 пласмани	0033	4.4.	1.953	2.344	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на 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		751.296	798.006	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	4.5.	6.167	16.512	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2.927	3.208	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3.240	13.304	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	4.6.	56.987	88.482	
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		56.987	88.482	
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.	55.798	10.417	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	4.8.	1.098	91	
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. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		91	91	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1.007		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.9.	622.680	671.592	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		587	1.268	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10.	7.979	9.644	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		851.041	895.315	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	4.19.	6.305.787	7.057.677	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	4.11.	729.203	721.352	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		38.984	38.984	
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		38.984	38.984	
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		464.242	464.242	
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		225.977	218.126	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		100.227	49.699	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		125.750	168.427	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		26.279	29.969	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4.12.	4.531	4.291	
400	1. Резервисања трошкова 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		4.531	4.291	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	4.13.	21.748	25.678	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		1.105		
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		20.643	25.678	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.14.	818		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		94.741	143.994	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		297		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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		297		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15.	65.376	67.293	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	4.16.	23.577	20.112	
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		19.739	20.100	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		3.838	12	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		235		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1.132	817	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.17.		52.429	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.18.	4.124	3.343	
	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		851.041	895.315	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465	4.19.	6.305.787	7.057.677	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана 22.03.2017. године



Законски заступник

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17174452	Шифра делатности 6820	ПИБ 100124343
Назив: DIPOS DOO BEOGRAD		
Седиште: BEOGRAD, Serdar Jola br.17		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		715.024	686.020
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
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	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5.1.	78.732	34.168
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		78.732	34.168
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016		572	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.2.	635.720	651.852
	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		555.272	462.410
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		238	36
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.	12.374	9.166
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.4.	12.497	14.078
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.5.	130.517	110.762
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.6.	294.004	198.717
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		12.826	12.299

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.7.	887	879
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.8.	92.405	116.545
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		159.752	223.610
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	5.9.	41.456	84.700
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
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		212	1.613
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		41.244	83.087
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	5.10.	2.196	9.989
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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		126	124
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2.070	9.865
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		39.260	74.711
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.11.	25.569	42.607
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.12.	84.558	127.549
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.13.	13.753	37.340
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.14.	3.034	1.671
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		150.742	249.048
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	5.15.	421	720
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		150.321	248.328
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.16.	23.644	81.632
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.16.	927	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.16		1.731
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		125.750	168.427
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	Напо- мена број 4	Износ	
				Текућа година 5	Претходна година 6
	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 БЕОГРАДУ

дана 22.03.2017. године



[Handwritten signature]
Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17174452	Шифра делатности 6820	ПИБ 100124343
Назив: DIPOS DOO BEOGRAD		
Седиште: BEOGRAD, Serdar Jola br.17		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		125.750	168.427
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		125.750	168.427
	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			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 22.03.2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник		ПИБ	
Матични број	Шифра делатности	100124343	
17174452	6820		
Назив: DIPOS DOO BEOGRAD			
Седиште: БЕОГРАД, Седар Јола бр.17			

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала								Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2015														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037		4055		4073		4091		4109		
	б) потражни салдо рачуна	4002	39.643	4020	4038	463.583	4056		4074		4092	144.888	4110		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021	4039		4057		4075		4093		4111		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040		4058		4076		4094		4112		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023	4041		4059		4077		4095		4113		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	39.643	4024	4042	463.583	4060		4078		4096	144.888	4114		
4.	Промене у претходној 2015 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	659	4025	4043		4061		4079		4097	95.189	4115		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	659	4062		4080		4098	168.427	4116		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4045		4063		4081		4099		4117		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	38.984	4028	4046	464.242	4064		4082		4100	218.126	4118		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	330 Ревалори- зационе резерве	
1	2		3		4		5		6	7		8	9		
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047	4065	4083	4101	4119						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066	4084	4102	4120						
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016														
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067	4085	4103	4121						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	38.984	4032	4050	4068	4086	4104	4122		218.126	4122			
	Промене у текућој 2016 години														
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	4069	4087	4105	4123		117.899	4123			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070	4088	4106	4124		125.750	4124			
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016														
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071	4089	4107	4125			4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	38.984	4036	4054	4072	4090	4108	4126		225.977	4126			

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		331 Актуарски добити или губити	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губити по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају						
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Почетно стање на дан 01.01. 2015												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промене у претходној 2015 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223						
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губити	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губити по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8.	Промене у текућој 2016 години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	648.114	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	648.114	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238	73.238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	721.352	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	721.352	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	7.851	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	729.203	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у БЕОГРАДУдана 22.03.2017. године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17174452	Шифра делатности 6820	ПИБ 100124343
Назив:	DIPOS DOO BEOGRAD	
Седиште :	BEOGRAD, Serdar Jola br.17	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	808.169	747.669
1. Продаја и прмљени аванси	3002	793.637	688.699
2. Примљене камате из пословних активности	3003	15	277
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14.517	58.693
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	743.954	528.246
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	464.156	365.605
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	131.022	111.101
3. Плаћене камате	3008	126	124
4. Порез на добитак	3009	127.259	49.685
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21.391	1.731
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	64.215	219.423
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	198	72.201
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	1	730
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		503
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		69.355
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	197	1.613
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	16.889	1.205
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	16.273	1.205
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	616	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		70.996
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	16.691	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1.402	5.344
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	1.105	5.344
5. Остале краткорочне обавезе	3030	297	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	122.934	95.189
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале ообавезе	3035	5.035	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	117.899	95.189
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	121.532	89.845
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	809.769	825.214
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	883.777	624.640
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		200.574
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	74.008	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	671.592	448.373
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	25.868	29.770
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	772	7.125
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	622.680	671.592

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У БЕОГРАД
 дана 22.03.2017. године



Законски заступник

**ДРУШТВО ЗА ИЗНАЈМЉИВАЊЕ НЕКРЕТНИНА
ДИПОС ДОО БЕОГРАД**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА НА ДАН
31. ДЕЦЕМБРА 2016. ГОДИНЕ**

Mart 2017. године

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. 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 СРЕДЊЕ правно лице.

Просечан број запослених у Друштву у 2016. години је 51 (у 2015. години 48).

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране директора Друштва дана 22.03.2017.год. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу одлуке Скупштине Друштва најкасније до краја 2017. године.

**Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. 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 након 31. децембра 2013. 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 донетим на основу Међународних стандарда за мала и средња правна лица.

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 вредност. 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 2016. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставка)

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 вредности, метод амортизације или корисан 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 2016. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставак)

Некретнине, постројења и опрема

Амортизација некретнина, постројења и опреме исказана у финансијским извештајима за 2016. и раније године обрачуната је применом следећих стопа амортизације на набавну вредност некретнина, постројења и опреме:

Ред. бр.	О п и с	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.	Опрема за загревање просторија		
	- клима уређаји	6	16,70%
	- остала опрема	9	11%
3.2.	Опрема за одржавање просторија		
	- усисивачи	4	25%
3.3.	Намештај		
	- 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 2016. 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 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 (2015. године – 180 дана од дана доспећа)

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. 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 2016. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставкак)

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 иностраној валути и исказивање курсних разлика на дан 31. децембра 2016. и 2015. године и просечни курсеви у 2016. и 2015. години били су следећи:

	31.12.2016	31.12.2015	Просечан курс	
			2016.	2015.
EUR	123,4273	121,6261	123,1015	120,7441
USD	117,1353	111,2468	111,2414	108,7323
CHF	114,8473	112,5230	112,8989	113,0474

Порези и доприноси

Порез на добит се обрачунава по стопи од 15% на пореску основуцу 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 2016. 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..

Значајне рачуноводствене процене

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

а) **Амортизација и стопа амортизације**

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње, Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

б) **Одложена пореска средства**

Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

в) **Исправка вредности потраживања**

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања, врши се на основу процењених губитака услед немогућности купца да испуни неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (наставак)

Значајне рачуноводствене процене (наставак)

г) Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Управа Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

4. БИЛАНС СТАЊА

1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се састоје од купљених лиценци и софтвера. Набавна вредност нематеријалних улагања на почетку и на крају 2016. године је износила 5.608 хиљада динара.

Исправка вредности нематеријалних улагања на почетку 2015. године износила је 2.259 хиљаду динара. За 2016. годину је обрачуната амортизација у износу од 561 хиљада динара, тако да је укупна исправка вредности на крају 2016. године износила 2.820 хиљада динара.

Садашња вредност нематеријалних улагања на дан 31. децембра 2016. године износила је 2.788 хиљаде динара (31. децембра 2015. – 3.349 хиљаде динара).

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

2. Некретнине, постројења и опрема

Кретања на рачунима некретнина, постројења и опреме у 2016. години су била следећа:

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	У хиљадама динара	
				НПО у припреми	Укупно
Набавна вредност					
Стање 31.12.2015. год.	9.018	68.909	80.645	0	158.572
Набавке у 2016. години				16.273	16.273
Преноси			16.273	(16.273)	0
Отуђења			(1.651)		(1.651)
Стање 31.12.2016. год.	9.018	68.909	95.267	0	173.194
Исправка вредности					
Стање 31.12.2015. год.	0	18.961	48.991		67.952
Амортизација за 2016. г.		1.378	10.887		12.265
Отуђења			(1.610)		(1.610)
Стање на крају године	0	20.339	58.268	0	78.607
Садашња вредност					
Стање 31.12.2015.	9.018	49.948	31.654	0	90.620
Стање 31.12.2016.	9.018	48.570	36.999	0	94.587

3. Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу обухватају:

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
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	(45.987)	(45.517)
Нето вредност	417	887

Над Привредном банком Београд покренут је поступак стечаја и за укупну вредност тих акција извршена је исправка вредности. Преостала вредност од 417 хиљада динара (31. децембра 2015. године - 887 хиљада динара) односи се на акције Политике А.Д.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

4. Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни пласмани се састоје од следећих позиција:

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Дугорочни стамбени кредити	1.953	2.046
Дугорочни гарантни депозит	0	298
Свега	1.953	2.344

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

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Материјал, резервни делови, алат и инвентар	2.927	3.208
Плаћени аванси за залихе и услуге	9.888	13.304
Исправка вредности аванса	(6.648)	0
Свега	6.167	16.512

6. Потраживања по основу продаје

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Потраживања од купаца у земљи	561.847	557.191
Исправка вредности потраживања	(504.860)	(468,709)
Свега	56.987	88.482

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 89,01 % потраживања. Кретање на рачуну исправке вредности потраживања у 2016. и 2015. години било је следеће:

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Стање на почетку године	468.709	711.742
Исправка вредности потраживања	68.741	126.819
Укидање исправке вредности у корист прихода	(25.569)	(42.607)
Пренос у ванбилансну евиденцију	0	(271.996)
Отписи и остало	(7.021)	(55.249)
Стање на крају године	504.860	468.709

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

7. Друга потраживања

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Потраживања од државних органа	1.095	9.795
Потраживања за више плаћен порез на добитак	51.186	0
Преплаћени остали порези	8	219
Накнаде зарада које се рефундирају	299	271
Остала краткорочна потраживања	3.949	871
Свега	56.537	11.156
Минус: Исправка вредности	(739)	(739)
Свега	55.798	10.417

Потраживања од државних органа представљају раније уплаћена средства у буџет Републике Србије из којих је финансирано инвестиционо одржавање објекта у улици Булевар кнеза Александра Карађорђевића бр. 26 и 26 А . Неискоришћени део тих средстава на дан 31. децембра 2016. године износи 1.095 хиљада динара (31.12.2015. године – 9.795 хиљада динара).

8. Краткорочни финансијски пласмани

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	91	91
Остали краткорочни финансијски пласмани	1.007	0
	1.098	91

9. Готовински еквиваленти и готовина

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Текући (пословни) рачуни	13.988	12.739
Благајна	34	33
Девизни рачуни	608.528	658.690
Остала новчана средства	130	130
Свега	622.680	671.592

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

10. Активна временска разграничења

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Унапред плаћени трошкови	7.349	8.972
Потраживања за нефактурисани приход	465	468
Остала активна временска разграничења	165	204
Свега	7.979	9.644

11. Капитал

Промене на капиталу и резервама у 2015. и 2016. години су биле следеће:

	У хиљадама динара			
	Основни капитал	Резерве	Нераспо- ређени добитак	Укупан Капитал
Стање 31.12. 2014. године	39.643	463.583	144.888	648.114
Добитак за 2015. годину			168.427	168.427
Преноси	(659)	659	0	0
Дивиденда - пренос у буџет			(95.189)	(95.189)
Стање 31.12. 2015. године	38.984	464.242	218.126	721.352
Добитак за 2016. годину			125.750	125.750
Дивиденда - пренос у буџет			(117.899)	(117.899)
Стање 31.12. 2016. године	38.984	464.242	225.977	729.203

Пренос са основног капитала у резерве на дан 31. децембра 2015. године извршен је због усклађивања износа основног капитала са износом који се води у Агенцији за привредне регистре.

Пренос у буџет износа од 117.899 хиљада динара по основу расподеле добити за 2015. годину извршен је у складу са одлуком Скупштине Дипоса бр. 8/48 од 5. децембра 2016. године, а сагласност на Одлуку је дата Закључком Владе Републике Србије 05 Број : 41-12601/2016 од 29.12.2016.године. Та Одлука није могла бити достављена Агенцији за привредне регистре до 31.12.2016. године у електронском облику, с обзиром да је касно достављена Друштву.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

12. Дугорочна резервисања

Кретање на рачуну дугорочних резервисања у 2016. и 2015. години је било следеће:

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Стање на почетку године	4.291	3.657
Укалкулисан дисконт од 8%	343	293
Трошкови периода	303	351
Извршене исплате	(50)	(64)
Остале промене	(356)	54
Стање на крају године	4.531	4.291

Дугорочна резервисања се односе 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% (2015. године – 8%).

13. Остале дугорочне финансијске обавезе

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Обавезе по основу финансијског лизинга	1.105	0
Остале дугорочне финансијске обавезе	20.643	25.678
Свега	21.748	25.678

Остале дугорочне финансијске обавезе представљају обавезе по основу примљених депозита купаца који се враћају по истеку купа, када купац исплати све своје обавезе.

14. Одложене пореска (средства)/обавезе

	У хиљадама динара	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Стање на почетку године	(109)	1.622
Одложени порески (приходи)/расходи	927	(1.731)
Стање на крају године	818	(109)

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

15. Примљени аванси

Примљени аванси, на дан 31. децембра 2016. године у износу од 65.376 хиљаде динара (31. децембра 2015 – 67.293 хиљада динара) односе се на примљене авансе од купаца за услуге и унапред наплаћене закупнине.

16. Обавезе из пословања

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Добављачи у земљи	19.739	20.100
Остале обавезе из пословања	<u>3.838</u>	<u>12</u>
Свега	<u>23.577</u>	<u>20.112</u>

17. Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбина

Обавезе за порезе доприносе и друге дажбине исказане у билансу стања на дан 31. децембра 2015. године у износу од 52.429 хиљада динара односиле су се само на обавезе за порез на добит. Те обавезе су у 2016. години измирене, а у билансу стања на дан 31. децембра 2016. године исказана су потраживања за више плаћен порез на добит у износи од 51.186 хиљаде динара (напомена 4.7.).

18. Пасивна временска разграничења

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Укалкулисани трошкови	3.617	3.090
Унапред наплаћени приходи	<u>507</u>	<u>253</u>
Свега	<u>4.124</u>	<u>3.343</u>

19. Ванбилансна евиденција

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Објекти Републичке дирекције за имовину Републике Србије	7.390.730	8.369.668
Опрема Републичке дирекције за имовину РС	4.922	5.027
Опрема Министарства спољних послова СЦГ	8.788	10.629
Туђа основна средства и инвентар	4.690	4.814
Исправка вредности објеката и опреме	(1.494.153)	(1.745.011)
Менице добављача и купаца	21.433	48.530
Спорна потраживања и потраживања од амбасаде ДР Конго	<u>369.377</u>	<u>364.021</u>
	<u>6.305.787</u>	<u>7.057.677</u>

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

4. БИЛАНС СТАЊА (наставак)

19. Ванбилансна евиденција (наставак)

Објекти чији је власник Републичка 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.

Смањење вредности објеката Републичке Дирекције за имовину Републике Србије у 2016. години настало је због изузимања дела објеката из објеката којима управља Дипос.

Влада Републике Србије је у 2016. години донела три закључка о изузимању одређених непокретности из Фонда непокретности које су дате на привремено коришћење, управљање и одржавање Друштву и то: дана 03.11. 2016. године Закључак 05 Број: 464-10230/2016-1 и дана 29.12.2016. године Закључак 05 Број:464-12606/2016. којима се изузима 116 непокретности и дана 29.11. 2016. године Закључак 05 Број: 464-11178/2016 којим се изузима 28 непокретности. По том основу, Друштво је у ванбилансној евиденцији извршило смањење вредности објеката Републичке Дирекције за имовину Републике Србије којима управља Друштво. Наведеним закључцима није регулисано поступање са опремом која се налази у изузетим објектима, а у власништву је Друштва, као ни плаћање обавеза по основу комуналних услуга које су везане за изузете објекте, а које терете трошкове Друштва.

Табела промена на објектима у ванбилансној евиденцији:

	<u>2016.</u>
<i>Набавна вредност</i>	
Почетно стање	8,369,668
Повећања – инвестиције	215,029
Изузимање непокретности	(1,193,967)
	<u>7,390,730</u>
<i>Исправка вредности</i>	
Почетно стање	1,725,510
Амортизација	107,512
Изузимање непокретности	(357,265)
	<u>1,475,757</u>
<i>Садашња вредност на дан 31.12.2016.</i>	<u><u>5,914,973</u></u>

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

5. БИЛАНС УСПЕХА

1. Приходи од продаје

Приходи од продаје услуга исказани у билансу успеха за 2016. годину у износу од 78.732 хиљаде динара (2015 – 34.168 хиљаде динара) односе се на фактурисане извршене услуге грејања, услуге одржавања објеката и остале услуге.

2. Остали пословни приходи

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Приходи од закупнина	621.747	638.167
Остали пословни приходи	13.973	13.685
Свега	635.720	651.852

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	
	2016	2015
Трошкови режијског материјала	11.765	9.065
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	609	101
Свега	12.374	9.166

4. Трошкови горива и енергије

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Трошкови електричне енергије	4.434	4.449
Трошкови горива и остале енергије	8.063	9.629
Свега	12.497	14.078

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

5. БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

5. Трошкови зарада

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	75.725	70.960
Трошкови доприноса на терет послодавца	13.554	12.701
Трошкови накнада по уговорима	27.308	14.921
Трошкови накнада члановима органа управљања	2.949	2.949
Трошкови службених путовања	86	155
Трошкови превоза на посао и са посла	3.608	2.580
Остали лични расходи и накнаде	7.287	6.496
Свега	130.517	110.762

6. Трошкови производних услуга

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Трошкови транспортних услуга	10	7
Трошкови ПТТ и комуникационих услуга	2.520	2.797
Трошкови услуга инвестиционог одржавања	209.026	129.377
Трошкови услуга текућег одржавања	68.330	53.828
Трошкови закупнина	1.890	1.348
Трошкови рекламе и пропаганде	485	519
Трошкови осталих услуга	11.743	10.841
Свега	294.004	198.717

Трошкови услуга инвестиционог одржавања представљају улагања која Дипос врши на основу Програма пословања Друштва 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 887 хиљада динара (2015. – 879 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 2016. године

5. БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

8. Нематеријални трошкови

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Трошкови непроизводних услуга	71.420	97.461
Трошкови репрезентације	1.179	774
Трошкови премија осигурања	9.571	9.219
Трошкови платног промета	866	1.007
Трошкови пореза	1.390	1.377
Трошкови доприноса	375	354
Остали нематеријални трошкови	7.604	6.353
Свега	92.405	116.545

9. Финансијски приходи

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Приходи од камата – по основу пласмана	212	1.613
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	41.244	83.087
Свега	41.456	84.700

10. Финансијски расходи

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Расходи камата	126	124
Негативне курсне разлика	2.070	9.865
Свега	2.196	9.989

11. Приходи од усклађивања вредности

Приходи од усклађивања вредности исказани у билансу успеха за 2016. годину у износу од 25.569 хиљада динара (2015. године – 42.607 хиљаде динара) односе се на укидања исправке вредности потраживања која су наплаћена, а за која је претходно била извршена исправка вредности.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

5. БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

12. Расходи од усклађивања вредности

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	469	730
Исправка вредности потраживања	68.741	126.819
Исправка вредности аванса добављачима	6.648	0
Усклађивање вредности потраживања од државних органа	8.700	0
Свега	84.558	127.549

13. Остали приходи

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Добици од продаје опреме	0	504
Добици од продаје материјала	0	35
Приходи по основу заштите од ризика	14	0
Приходи од укидања дугорочних резервисања	647	245
Остали непоменути приходи	13.092	36.556
Свега	13.753	37.340

Остали непоменути приходи се највећим делом односе на префактурисане трошкове Републичкој дирекцији за имовину, за изведене инвестиционе радове на објекту у улици Булевар кнеза Александра Карађорђевића бр. 26 и 26А, у износу од 7.250 хиљада динара (2015. година: 10.492 хиљаде динара).

14. Остали расходи

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Губици од продаје опреме	41	17
Расходи по основу директних отписа потраживања	3	0
Остали непоменути расходи	2.990	1.654
Свега	3.034	1.671

15. Нето губитак - расходи ранијих година

Нето расходи/(приходи) из 2015. године за које је добијена документација у 2016. години у износу од 421 хиљаде динара, (из 2014. године расходи/(приходи) за које је добијена документација у 2015. години у износу од 720 хиљада динара) исказани су у билансу успеха на позицији АОП 1057 – Нето губитак пословања које се обуставља, расходи промене рачиноводствених политика и исправка грешака из ранијих периода.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2016. године

5. БИЛАНС УСПЕХА (наставак)

16. Порез на добитак

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Порез на добитак на основицу у пореском билансу	23.644	81.632
Одложени порески расходи/(приходи)	927	(1.731)
Свега	24.571	79.901

Ефективна пореска стопа је израчуната на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	2016	2015
Добитак пре опорезивања	150.321	248.328
Пореска стопа	15%	15%
Износ пореза од 15% на добитак пре опорезивања	22.548	37.249
Ефекти по основу разлике за признату амортизацију	538	757
Ефекти сталних разлика – непризнати трошкови	655	43.626
Ефекти плаћања у различитим пореским периодима	(97)	0
Промене одложених преских средстава/обавеза	927	(1.731)
Свега	24.571	79.901
Ефективна пореска стопа	16,35%	32,18%

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 поступка пред првостепеним органом је неизвестан, 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 2016. 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, 22.03. 2017. године

Лице одговорно за састављање
Финансијских извештаја


Весна Живковић



Директор Друштва


Боко Кривокапић