



PUTNIK
MEMBER OF METROPOL GROUP

AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO PUTNIK AD, NOVI BEOGRAD, Palmira Toljatija 9 / V

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU
ZA 2016.GODINU**

Beograd, april 2017.godine



I GODIŠNJI KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив: ATD PUTNIK AD BEOGRAD		
Седиште: Novi Beograd, Palmira Toljatića 9/V		

- консолидовани -

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
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		321.173	7.022.677	7.323.495
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		773	61	483
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		773	61	483
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	ІІ НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		316.153	7.018.470	7.319.340
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		9.292	4.735.312	4.729.336
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		272.085	1.931.943	2.177.539
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		23.288	82.217	110.433
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014			230.832	261.719
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		133	133	133
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		3.951	30.759	32.906
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		7.404	7.274	7.274
03	ІІІ 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	ІV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		4.223	4.122	3.648
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		3.506	3.506	3.507
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависим 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		717	616	141
05	V ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		24	24	24
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		24	24	24
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		4 102 134	1 311 854	1 456 222
Класа 1	I ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		2 876	221 835	222 713
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2 446	10 394	12 191
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		400	113	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		30	211 328	210 522
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		421 663	161 760	12 706
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		421 601	157 775	11 462
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		62	3 985	1 244
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		2 954 848	1 129	2 449
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		669 375	858 769	1 146 012
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		300		
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065		280		
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		668 795	858 769	1 146 012
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		49 287	41 990	25 942
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		3 874	7 758	6 394
28 осим 288	IX АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		211	18 613	40 006

HSFormular © 2002-2014 Handy soft



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		4.423.307	8.334.531	8.779.717
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			506.172	506.172
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		466.622	3.346.716	3.660.329
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		2.438.141	2.431.528	2.435.470
300	1. Акцијски капитал	0403		741.502	741.502	741.502
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
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		1.696.639	1.690.026	1.693.968
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		85.411	83.349	74.150
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		340	229.863	409.636
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		348.920	1.433.916	1.513.967
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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		2.406.190	831.940	772.894
350	1. Губитак ранијих година	0422		505.300	729.908	473.542
351	2. Губитак текуће године	0423		1.900.890	102.032	299.352
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		3.228.120	4.654.679	4.798.258
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
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				
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		3.228.120	4.654.679	4.798.258
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		2.605.431	3.369.651	3.369.294
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
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		622.689	589.652	727.283
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438			656.692	662.702
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			2.196	2.692
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			36.488	36.287
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		603	50.161	87.819
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		727.962	282.975	233.311
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		643.290	105.258	122.230
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		116.816	80.691	37.479
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		526.474	24.567	84.751
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2.122	39.021	23.497
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		43.662	90.689	58.092
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		28.366	82.397	48.475
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1.080	262	359
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		14.216	8.030	9.258
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		24.704	24.759	17.526
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		14.023	2.633	2.155
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		161	10.328	257
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			10.287	9.554
	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		4.423.307	8.334.531	8.779.717
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465			506.172	506.172

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду
дана април, 2017. године

М.П.

Законски заступник

Dušan Filipović
290216-080797
4710294

Digitally signed by Dušan Filipović
290216-080797-0206
DN: c=RS, o=ATD PUTNIK AD, ou=Dušan
Filipović, cn=290216-080797-0206
email=filipovic_du@putnik.com
Date: 2017.04.27 16:38:00+0200



Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив: ATD PUTNIK AD BEOGRAD		
Седиште Novi Beograd , Palmira Toljatiја 9/V		

- КОНСОЛИДОВАНИ -

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		1.596.992	410.808
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		1.300.361	58.760
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		1.300.361	58.760
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		273.466	327.704
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 продајеготових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		273.466	327.704
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		23.165	24.344
	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		1.608.850	473.672
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1.309.741	67.474
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		488	386
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		37.267	59.934
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		36.221	42.173
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		132.559	146.361
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		30.681	32.581
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		19.565	35.685

HSEFormular © 2002-2015 Handy soft



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		43.304	89.850
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		11.858	62.864
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		3.064	835
66 осим 662, 663 и 664	И. 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	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			117
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3.064	718
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		108.131	52.785
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		49.788	18.709
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		49.788	18.709
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	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		55.681	32.394
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2.662	1.682
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		105.067	51.950
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		30	15
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		472	2.219
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2.579.555	28.938
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		4.407.980	39.909
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	ЛЂ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		1.945.792	127.989
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		1.945.792	127.989
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1.453	11.701
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		46.355	37.658
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		1.900.890	102.032

HSFormular © 2002-2015, Handy soft



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	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 11. фебруар, 2017. године

М.П.

Законски заступник

Dušan Filipović
290216-08079
74710294

Правна фирма Душан Филиповић
2016. одржавајући годину
Општина: Београд
Улица: Београдска
290216-08079-010000
ЈМЛ: Филипос, Душан
Својственик: Душан Филиповић
Датум: 2017.04.20 14:25:18 - 02:00



Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив: ATD PUTNIK AD BEOGRAD		
Седиште: Novi Beograd, Palmira Toljatiја 9/V		

- консолидовани -

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1.900.890	102.032
	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		229.523	179.773
331	2. Актурски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
332	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
333	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			
334	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			
335	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
337	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

HSFormular © 2002-2014 Hany soft



Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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		229.523	179.773
	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		229.523	179.773
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		2.130.413	281.805
	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 петак, 20.11. године

М.П

Законски заступник

Dušan Filipović
290216-0807974
710294

Digitally signed by Dušan Filipović
290216-0807974710294
DN: c=RS, ou=ATD PUTNIK AD, cn=Dušan
Filipović, 290216-0807974710294,
email=mlilica.milic@putnik.com
Date: 2017.04.25 14:36:10 +02'00'



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив:	ATD PUTNIK AD BEOGRAD	
Седиште	Novi Beograd , Palmira Toljatija 9/V	

- консолидовани -

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	243.700	432.729
1. Продаја и приљени аванси	3002	236.369	416.848
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7.331	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		15.881
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	363.385	312.444
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	178.810	139.391
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	127.479	135.671
3. Плаћене камате	3008	17.082	3.912
4. Порез на добитак	3009	9.458	78
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	30.556	33.392
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		120.285
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	119.685	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.069.822	37.670
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	932.657	36.488
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	136.933	439
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	232	626
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		117
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	182	79.586
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	182	1.935
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		77.651
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	1.069.640	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		41.916

HSFormular © 2002-2014 Hardly soft



ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		755
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		755
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	943.331	53.136
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	872.794	46.176
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	20.606	
4. Остале обавезе	3035	49.295	6.671
5. Финансијски лизинг	3036	636	289
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	943.331	52.381
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.313.522	471.154
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.306.898	445.166
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	6.624	25.988
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	41.990	25.942
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	673	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		9.940
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	49.287	41.990

HSFormular © 2002-2014 Handy.sft

у Београду,
дана август, 2017. године

М.П.

Законски заступник

Dušan
Filipović
290216-0807
974710294

Digitaly signed by Dušan Filipović
290216-080710294
DN: cn = Filipović, o = PUTNIK AD,
ou = Dušan Filipović,
email = dušan.filipovic@putnik.com,
c = RS



Матични број 07034377	Попуњава правно лице - предузетник
Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив: АТД РУТНИК АД БЕОГРАД	
Седиште: Нови Београд, Рајмића Тојлатија 9/У	

— КОНСОЛИДОВАНИ —

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте осталог резултата				у хиљадама динара -		
		30 АОП Основни капитал	31 АОП Уписани и неуплаћени капитал	32 АОП Резерв	35 АОП Губитак	047 и 237 АОП Откупљене сопствене акције	34 АОП Нераспо- ређени добитак	330 АОП Резерви- зационе резерве	34 АОП Нераспо- ређени добитак	330 АОП Резерви- 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	772.894	4073		4081	4109				
	б) потражни салдо рачуна	4002	2.435.470	4020			4074		4092	4110			409.636	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној 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	772.894	4077		4095	4113				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	2.435.470	4024			4078		4096	4114			409.636	
4	Промене у претходној 2015 години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	3.942	4025	4081	102.032	4079		4097	4115			179.773	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	42.966	4080		4098	4116				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015													
	а) Дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4093	831.940	4081		4099	4117				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	2.431.528	4028	4046	83.349	4082		4100	4118			229.863	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте оствар. резултата						
		30 АОП Основни капитал	31 АОП Уписани а неуплаћени капитал	32 АОП Резерве	35 АОП Губитак	047 и 237 АОП Откупљене сопствене акције	34 АОП Нераспо- ређени добитак	330 АОП Ревалори- зационе резерве	30 АОП Основни капитал	31 АОП Уписани а неуплаћени капитал	32 АОП Резерве	35 АОП Губитак	047 и 237 АОП Откупљене сопствене акције	34 АОП Нераспо- ређени добитак	330 АОП Ревалори- зационе резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9							
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011													
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4029	4047	4065	4101	4119								
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016		4030	4048	4066	4102	4120								
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 5а - 6б) >= 0	4013	4031	4049	4067	4103	4121								
	б) кориговани потражни салдо рачуна (6б - 6а + 6б) >= 0	4014	2.431.528	4032	4068	4104	4122	229.863							
8	Промене у текућој 2016 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4105	4123	229.523							
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6.613	4052	4070	4106	4124								
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017	4035	4053	4071	4107	4125								
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	2.438.141	4036	4072	4108	4126	340							



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инспирања пословања и прерачуна финанси- ских казивања	АОП	336 Добити или губици по основу хазинага новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ловања за продају
1	2	10	11	12	13	14	15					
1	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	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4128	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	4148	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	Исправка 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					

HSFormular © 2002-2014 Handy soft



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Акумулаци добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инструмената и прерачуна финанси- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	АОП
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 - 65) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140	4158	6 4176	4194	1.433.910 4212	4230				
8.	Промене у текућој 2016 години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	1.084.906 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 - 86) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4144	4162	6 4180	4198	3.45.914 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 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	3 660.329	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	3 660.329	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		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	3.346.716	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	3.346.716	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		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	466.622	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду,
дана април, 2017. године

М.П.

Законски заступник

Dušan Filipović
290216-08079
74710294

Душан Филиповић
290216-08079-0206
ЈКБ, б. бр. 8122-2016-40
из Душан Филиповић
290216-08079-0206
из Филиповић, Душан
email: mika@putnikgroup.com
Dob: 2017.04.25 14:37:06 +02:00



N A P O M E N E
UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU

Beograd, april 2017. godine



I OPŠTE INFORMACIJE

Grupu za konsolidovanje čine :

1. Matično društvo – "Putnik " a.d. – Beograd
2. Zavisno društvo – " Klub de lux, Bečići " d.o.o. – Budva , Crna Gora
3. Zavisno društvo – " Putnik Jabuka " d.o.o. – Prijepolje
4. Zavisno društvo – " Putnik (Rusija) " – Moskva, Rusija
5. Zavisno društvo – „ Putnik Sibir“ – Selo Turka, Rusija
6. Zavisno društvo – „ Bajkalska Riviera“, Rusija
7. Zavisno društvo – „ Tehinvest – Bajkal“, Rusija
8. Zavisno društvo – „ Tehinvest – Njižnjeagarsk“, Rusija
9. Zavisno društvo – „Kruzi Bajkala“ , Rusija

U toku 2016.g. matično društvo je otuđilo (prodalo) vlasničke udele u sledećim zavisnim društvima koja su ulazila u krug konsolidacije zaključno sa 2015.g.:

- Admiral Montenegro d.o.o. Budva, Crna Gora
- Dual DJ 1 d.o.o. Beograd
- Mega City Tour d.o.o. Beograd
- Hotel Putnik Beograd d.o.o. Beograd

Za zavisna društva koja su otuđena, u bilansu uspeha su konsolidovani podaci do datuma pre otuđenja.

A. MATIČNO DRUŠTVO :

AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO " PUTNIK " AD, Palmira Toljatija 9/V, Beograd – Novi Beograd – Srbija (u daljem tekstu Matično društvo)
REGISTARSKI BROJ : BD 1275

PORESKI IDENTIFIKACIONI BROJ (PIB) : 100000602

DRUŠTVO JE OSNOVANO 24.06.1923.godine kao Zadruga za saobraćaj i promet stranaca, odnosno kasnije Društvo za saobraćaj putnika i turista.

PRETEŽNA DELATNOST DRUŠTVA JE : 5510 - Hoteli i sličan smeštaj

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (" Službeni glasnik" RS br. 46 / 2006) Matično društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Matično društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i osnivač je jednočlanih zavisnih društava.



B. ZAVISNA DRUŠTVA :

1. " KLUB DE LUX , BEČIČI " d.o.o., Budva, Crna Gora

Društvo sa ograničenom odgovornošću " KLUB DE LUX , BEČIČI " , Budva, Bul. Svetog Petra Cetinjskog br.1/3 , osnovano je 17.07.2007.godine .
Društvo je registrovano u Centralnom registru Privrednog suda u Podgorici , Registraski broj : 5-0397203/001 od 26.07.2007.godine
Šifra delatnosti : 5510- Hoteli i sličan smeštaj
Osnivač : ATD " Putnik " , Beograd
Osnivački kapital : 100.000,00 EUR
Vlasništvo : ATD " Putnik " , vlasnik 100 % udela
U Registar poreskih obveznika Društvo je upisano dana 30.08.2007.godine
PIB (matični broj) : 02671808 , šifra područne jedinice poreskog organa : 817
Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja Rešenjem broj : 300-023-02-00745/2007-12 od 07.11.2007. godine u Registar privrednih subjekata u inostranstvu evidentiralo je pod brojem 2301 osnivanje privrednog društva " KLUB DE LUX , BEČIČI " d.o.o. , Budva , Crna Gora.

2. " PUTNIK JABUKA " d.o.o. – Prijepolje

Društvo sa ograničenom odgovornošću " Putnik Jabuka d.o.o " , Prijepolje , sa sedištem u Prijepolju , Novovaroška bb , osnovano 06.03.2009.godine.
Registrovano u Agencije za privredne registre Republike Srbije 06.03.2009.
Šifra delatnosti : 5510- Hoteli i sličan smeštaj
Osnivač : ATD " Putnik " , Beograd
Osnivački kapital : novčani 500,00 EUR (47 hiljada dinara)
Vlasništvo : ATD " Putnik " , vlasnik 100 % udela
PIB : 105997031 ,
MB : 20507012

3. " PUTNIK (RUSIJA) o.o.o " – Moskva,Rusija

Društvo sa ograničenom odgovornošću " Putnik Rusija " , Ruska Federacija, sa sedištem u Moskva , Donska 13, osnovano 24.09.2008.godine.
Registrovano u Medjurejnskoj inspekciji Federalne poreske sluzbe Rusije u Moskvi pod brojem 5087746145878 od 24.09.2008.godine
Šifra delatnosti : 55110- Hoteli, moteli sa restoranom
Osnivač : ATD " Putnik " , Beograd.
Osnivački kapital : 8.231.381,00 EUR .
Na osnovu Odluke Upravnog odbora br.221 od 09.01.2009.godine i Odluke br. 17. od 31.01.2009.godine izvršeno je povećanje osnivačkog kapitala u iznosu 35.842.469,29 EUR prenosom osnivačkih prava i udela , koje je ATD " Putnik " posedovao u privrednom društvu " Ostrvo Sveti Marko doo" , Tivat .



Odlukama Upravnog odbora br. 240 i br. 243 osnivački kapital je povećan 10.06.2009. za 3.000.000,00 eur i 17.06.2009. godine za 325.000,00 eur. Ukupan osnivački ulog u ovo zavisno društvo iznosi 47.398.850,29 EUR.

Vlasništvo : ATD " Putnik " , vlasnik 100 % udela
„Putnik Rusija“ poseduje 100% vlasničke udele u društvu ograničene odgovornosti „Ostrvo Sveti Marko“ Budva, Crna Gora i OOO „Putnik Sibir“ Moskva, Rusija.

4. OOO " PUTNIK - SIBIR " – Moskva, Rusija

Društvo sa ograničenom odgovornošću, Ruska Federacija, sa sedištem u Pribajkalskom reonu, Selo Turka, Školjnaja 34. Osnivač društva je zavisno društvo Putnik Rusija iz Moskve, Ruska Federacija. „Putnik Sibir“ poseduje vlasničke udele u privrednim društvima: „Bajkalska riviera“ Rusija; „Tehinvest-Bajkal“ Rusija; „Tehinvest-Njižneangarsk“ Rusija; „Kruzi bajkala“ Rusija. U svim pomenutim društvima „Putnik Sibir“ poseduje vlasničke udele u visini od 25% kapitala društava, ali shodno sporazumu (ugovoru) koji je na snazi, „Putnik Sibir“ ima kontrolni uticaj, odnosno poseduje moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pomenutih društava, tako da su bilansne stavke ovih zavisnih društava konsolidovane metodom učešća, tako da je učešće Putnik Sibira u ova četiri zavisna društva i kapitala svakog pojedinačnog zavisnog društva konsolidovano na način da se efekat razlike iskazao na poziciji gubitka iz konsolidacije (efekat razlike između nominalne vrednost učešća i pripadajućeg kapitala).

5. OOO „BAJKALSKAJA RIVIERA“, Ruska Federacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Ruskoj Federaciji; Ulan-Ude, Ulica Tolstojeva 23. Vlasnik 25% udela ovog društva je Putnik Sibir, ali shodno sporazumu, Putnik Sibir ima dominantan uticaj u ovom društvu. Ukupan osnivački kapital ovog društva na dan 31.12.2016.g. iznosi 22.333 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 5.584 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 16.749 hiljada dinara. Iznos manjinskog kapitala je u konsolidovanom bilansu stanja iskazan u okviru ostalog kapitala (AOP 0410).

6. A.D. „TEHINVEST – BAJKAL“, Ruska Federacija

Zatvoreno akcionarsko društvo sa sedištem u Ruskoj Federaciji; Ulan-Ude, Ulica Tolstojeva 23. Vlasnik 25% udela ovog društva je Putnik Sibir, ali shodno sporazumu, Putnik Sibir ima dominantan uticaj u ovom društvu. Ukupan osnivački kapital ovog društva na dan 31.12.2016.g. iznosi 20 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 14.516 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 15 hiljada dinara. Efekat razlike između nominalne vrednosti učešća Putnik Sibir i pripadajućeg kapitala u ovom zavisnom društvu je u konsolidovanom bilansu uspeha iskazan kao gubitak konsolidacije u iznosu 14.511 hiljade dinara. Iznos manjinskog kapitala je u konsolidovanom bilansu stanja iskazan u okviru ostalog kapitala (AOP 0410).



7. OOO „TEHINVEST – NJIŽNJEANGARSK“, Ruska Federacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Ruskoj Federaciji; Ulan-Ude, Ulica Tolstojeva 23. Vlasnik 25% udela ovog društva je Putnik Sibir, ali shodno sporazumu, Putnik Sibir ima dominantan uticaj u ovom društvu. Ukupan osnivački kapital ovog društva na dan 31.12.2016.g. iznosi 10.683 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 4.837 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 14.513 hiljada dinara. Efekat razlike između nominalne vrednosti učešća Putnik Sibir i pripadajućeg kapitala u ovom zavisnom društvu je u konsolidovanom bilansu uspeha iskazan kao gubitak konsolidacije u iznosu od 5.846 hiljada dinara.

Iznos manjinskog kapitala je u konsolidovanom bilansu stanja iskazan u okviru ostalog kapitala (AOP 0410).

8. OOO „KRUIZ - BAJKALA“, Ruska Federacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Ruskoj Federaciji; Pribajkalski reon, Gremjačinsk, Ul. Lesnaja 36. Vlasnik 25% udela ovog društva je Putnik Sibir, ali shodno sporazumu, Putnik Sibir ima dominantan uticaj u ovom društvu. Ukupan osnivački kapital ovog društva na dan 31.12.2016.g. iznosi 20 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 5 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 15 hiljada dinara.

Iznos manjinskog kapitala je u konsolidovanom bilansu stanja iskazan u okviru ostalog kapitala (AOP 04).

II OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).



1. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike su računovodstvena načela, osnovi, konvencije, pravila i praksa koje je usvojilo Društvo za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda Društva.

1.1. PROCENJIVANJE IMOVINE

1.1.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema fer vrednosti. Efekat revalorizacije nematerijalnih ulaganja bilansira se kao i efekat revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme. Nematerijalna ulaganja se amortizuju u toku korisnog veka pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

1.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, iskazuju se po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja.

Nakon početnog priznavanja, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumulirane amortizacije) i za iznos gubitaka zbog obezvređenja, odnosno umanjena vrednosti.

Poštena (fer) vrednost nekretnina (zemljišta i zgrada) je njihova tržišna vrednost.

Procenu nekretnina vrše ovlašćeni procenjivači ili kvalifikovana lica iz Društva, za svako sredstvo iz grupe kojoj sredstvo pripada.

Prilikom revalorizacije nekretnina, revalorizuju se sve nekretnine, iz grupe kojoj ta nekretnina sredstvo pripada.

Efekti procene nekretnina po poštenoj vrednosti knjiže se tako da se ispravka vrednosti eliminiše, odnosno svede na nulu i time nabavna vrednost svede na poštenu vrednost.

Revalorizaciona rezerva stvorena na osnovu revalorizacije nekretnina prenosi se na neraspoređenu dobit najkasnije na dan otuđenja sredstva. U toku veka upotrebe nekretnina, sa njegove revalorizacione



rezerve prenosi se na nerspoređenu dobit ranijih godina, iznos koji odgovara razlici između obračunate godišnje amortizacije koja bi bila obračunata da je za to sredstvo primenjen troškovni model.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu poštenu vrednost po odbitku preostale vrednosti sredstva. Ako je preostala vrednost nekretnina beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti nekretnina.

Investicione nekretnine nakon početnog priznavanja procenjuju se po poštenoj vrednosti (obično je to vladajuća tržišna cena). Dobitak ili gubitak nastao usled promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u rezultat perioda u kome je nastao.

Sadašnja vrednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju učinak sredstava.

1.2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, izuzimajući zemljište je nabavna, odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

Metod obračuna amortizacije je linearni tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Procenjene stope amortizacije koje su u primeni:

OSNOVNA SREDSTVA	STOPA AMORTIZACIJE
Građevinski objekti	1,30-10,00
Oprema	4,50 -20,00
Putnički automobili	15,00 – 30,00
Računari i račun. Oprema	20,00
Nematerijalna ulaganja	20,00
Nameštaj	5,00-15,00

1.3. FINASIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

1.3.1. Učešće u kapitalu priznaje se po modelu nabavne vrednosti.

Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka i jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uloženi kapital o pokriću gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka

1.3.2. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Krediti se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slučaju ne izvršenja naplate o roku dospeća.

1.3.3. Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj



vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

1.3.4. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, po odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja, odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

1.3.5. Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

1.3.6. Indirektni otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se na osnovu procene rukovodstva o nenaplativosti.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor Društva.

Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na teret rashoda.

Porez na dodatu vrednost obračunat od strane dobavljača i po osnovu uvoza iskazuje se u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost kupcima.

Hartije od vrednosti koje su klasifikovane kao hartije raspoložive za prodaju procenjuju se po fer vrednosti, ako se tržišna vrednost može utvrditi. U suprotnom, procenjuju se po nabavnoj vrednosti.

1.4. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

1.5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hartije od vrednosti koje su neposredno unovčive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti a plemeniti metali procenjuju se po vrednosti izvedenoj iz cena plemenitih metala na svetskom tržištu. Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

1.6. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju unapred plaćene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturisani a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.



1.7. PROCENJIVANJE PASIVE

1.7.1. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

1.7.2 OBAVEZE

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane strane valute na dan bilansa. Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

III KONSOLIDACIJA BILANSNIH POZICIJA

Sredstva i obaveze zavisnog pravnog lica Klub de lux d.o.o, Bečići, Crna Gora, koji su izraženi u funkcionalnoj valuti (EUR) preračunati su u izveštajnu valutu (RSD) po srednjem kursu NBS za EUR važećem na dan 31.12.2016.g. za stavke Bilansa stanja i Bilansa uspeha (1 EUR = 123,4723 RSD).

Sredstva, obaveze, prihodi i rashodi svih zavisnih pravnog lica iz Ruske federacije, koji su izraženi u funkcionalnoj valuti (RUB) preračunati su u izveštajnu valutu (RSD) preračunom RUB u EUR, a zatim preračunom EUR u RSD po srednjem kursu NBS važećem na dan 31.12.2016.g. Prema zvaničnom podatku Centralne banke Rusije kurs EUR u odnosu na rublju iznosi 63,8111 (1 EUR=63,8111 Rub)

1. Kod OOO „ Putnik Rusija“ iznos učešća u kapitalu je 2.942.998 hilj.dinara, konsolidovan je na teret osnovnog kapitala u iznosu 3.287.519 hilj.dinara i u korist dobitaka po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja u iznosu 344.521 hilj.dinara (AOP 0415).
2. Kod " Klub de lux ", Bečići iznos učešća u kapitalu je 7.954 hilj.dinara koji je konsolidovan na teret osnovnog kapitala u iznosu od 12.347 hilj.dinara i u korist dobitaka po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja u iznosu 4.393 hilj.dinara (AOP 0415).
3. Kod " Putnik Jabuka d.o.o " , Prijepolje , iznos učešća u kapitalu od 47 hilj.dinara je konsolidovan na teret osnovnog kapitala u iznosu 47 hilj.dinara.



4. Kod OOO Putnik Moskva , Moskva, Rusija je izvršeno je konsolidovanje kapitala sa spostvenim zavisnim pravnim licem OOO Putnik Sibir, Rusija u iznosu 20 hiljada dinara.
5. Kod zavisnog društva OOO "Putnik Sibir" je izvršeno konsolidovanje kapitala sa zavisnim društvima " Bajkalskaja Riviera" i to učešća u kapitalu u iznosu 5.584 hilj. dinara na teret kapitala u iznosu 5.584 hilj. dinara; zavisnim društvom "Tehinvest-Njižnjegarsk" učešća u kapitalu 10.683 hiljada dinara na teret kapitala 4.837 hiljada dinara i na teret gubitka iz konsolidacije u iznosu 5.846 hiljada dinara; zavisnim društvom "Tehinvest-Bajkal" učešća u kapitalu 14.516 hiljada dinara na teret kapitala 5 hiljada dinara i na teret gubitka iz konsolidacije 14.511 hiljada dinara; zavisnim društvom "Kruzi Bajkala" učešća u kapitalu 5 hiljada dinara, na teret kapitala 5 hiljada dinara.

2. Potraživanja , obaveze , prihodi i rashodi iz interne realizacije

U Bilansu uspeha je izvršena konsolidacija rashoda i prihoda u iznosu od 73.416 hiljada dinara (AOP 1017 i AOP 1026) koje se odnose na transakcije koje su se izvršile do momenta otuđenja vlasničkih udela u društvu Hotel Putnik Beograd d.o.o. (za iznos 72.416 hiljada dinara) i u društvu Mega City Tour d.o.o Beograd (za iznos 1.000 hiljada dinara).

U privrednom društvu OOO Putnik Sibir u Rusiji izvršeno je konsolidovanje iznosa 51.025 hiljada dinara na poziciji (AOP 0028) – dugoročni finansijski plasmani i povezanih pravnih lica i to sa: Kruzi Bajkala u iznosu 10 hiljada dinara (AOP 0434); Bajkalska Rivijera 193 hiljade dinara (AOP 0435); Tehinvest Njižnjegarsk 22.792 hiljada dinara (AOP 0434); Tehinvest Bajkal 28.030 hiljada dinara (AOP 0435)

3. Konsolidacija nerasporedene dobiti i gubitka

U konsolidovanom bilansu uspeha, kao rezultat poslovanja za poslovnu 2016. godinu iskazan je ukupan gubitak od 1.921.247 hiljada dinara. U konsolidovanom bilansu stanja ukupan gubitak iskazan na poziciji AOP 0421 na dan 31.12.2016.g. iznosi 2.406.190 hiljada dinara.

Zakonski zastupnik:

Dušan Filipović

Dušan Filipović
290216-080797
4710294

Digitally signed by Dušan Filipović
290216-080797/0294
DN: cn=Dušan Filipović, o=METROPOL GROUP, ou=PUTNIK AD, email=dušan.filipovic@putnik.com, c=RS
290216-080797/0294, sn = Filipović,
givenName=Dušan,
email=dušan.filipovic@putnik.com
Date: 2017.04.25 14:41:25 +0200



II IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA



Auditing | Business & Financial Advisers

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva ATD „PUTNIK“ A.D., BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednog društva ATD „PUTNIK“ A.D., BEOGRAD koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa 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 datim u konsolidovanim 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 rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Global in Reach, Local in Touch

Globalna mreža, lokalni doseg

Putnik d.o.o. Beograd, Bulevar Oslobođenja 39, 11073 Novi Beograd, Srbija

tel: +381 (0)11 219 5819 • fax: +381 (0)11 219 5820 • e-mail: info@revizija-dst.co.rs • web: www.revizija-dst.co.rs

Revizija je članica HLB-a, međunarodne organizacije nezavisnih revizorskih firmi.

Revizija je članica HLB-a, međunarodne organizacije nezavisnih revizorskih firmi.

Revizija je članica HLB-a, međunarodne organizacije nezavisnih revizorskih firmi.

www.revizija-dst.co.rs 1



DST-Revizija

Auditing | Business & Financial Advisers

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj ATD „PUTNIK“ A.D., 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 Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

1) Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela trajnosti poslovanja, što znači da Matično društvo sa Zavisnim društvima ne planira prestanak sa radom niti promenu strukture poslovne aktivnosti. Međutim, ukupno ostvareni konsolidovani gubitak Grupe na kraju 2016. godine iznosi 2.406.190 hiljada dinara, a od toga se na tekuću godinu odnosi iznos od 1.900.890 hiljada dinara. Zbog toga postoji određena sumnja da Grupa može nastaviti poslovanje po načelu stalnosti poslovanja.

2) Matično društvo i Zavisna društva su značajano zadužena po osnovu dugoročnih kredita, koji na dan bilansa iznose 3.228.120 hiljada dinara.

3) Revizorskom timu nisu dati na uvid revizorski izveštaji članica konsolidacije iz Ruske federacije jer prema izjavi rukovodstva Matičnog društva, rokovi za reviziju finansijskih izveštaja prethodne godine u Ruskoj federaciji traju do kraja oktobra tekuće godine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Beograd,

27.04. 2017. Godine

Vuko Lakčević Digitally signed
by Vuko Lakčević
100038968-25 100038968-2501
01944710090 944710090



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, mast. ekon.

**III GODIŠNJI KONSOLIDOVAN IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

1. OPŠTI PODACI				
Poslovno ime	Akcionarsko turističko društvo " Putnik " ad			
Sedište i adresa	Palmira Toljatija 9 / V, Novi Beograd			
Matični broj	07034377			
PIB	100000602			
Web site	www.putnik.com			
e-mail adresa	info@putnik.com			
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 1275 od 30.03.2005.godine			
Delatnost (šifra i opis)	5510 – hoteli i sličan smeštaj			
Broj zaposlenih	93			
Broj akcionara	194			
10 najvećih akcionara	Rbr	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
	1.	ACCIONA INVESTMENTS LTD.	624618	84.23686
	2.	PRIVATIZACIONI REGISTAR	111254	15.00387
	3.	MIRIĆ LJILJANA	139	0.01875
	4.	PJANOVIĆ MIHAJLO	130	0.01753
	5.	JOVANOVIĆ OLGA	110	0.01483
	6.	ORBOVIĆ MILIVOJE	96	0.01295
	7.	ĆOPIĆ NADA	95	0.01281
	8.	MILIĆ VERICA	82	0.01106
	9.	KAPIDŽIĆ ISMET	82	0.01106
	10.	RODIĆ ZDRAVKO	82	0.01106
Vrednost osnovnog kapitala u 000 din.	2.406.849			
Broj izdatih akcija (ISIN i CFI)	741502 RSPUTNE 40253			
Podaci o zavisnim društvima	r.br.	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa
	1.	" Klub de lux " d.o.o.	Bečići, Crna Gora	Jadranski put 31
	2.	" Putnik Rusia " d.o.o.	Moskva, Rusija	Donska 13
	3.	" Putnik Jabuka " d.o.o.	Prijepolje, Srbija	Novovaroška bb
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	HLB DST-Revizija, Novi Beograd, Goce Delčeva 38			



2. PODACI O UPRAVI DRUŠTVIA						
<i>Funkcija</i>	<i>Ime i prezime</i>	<i>Prebivalište</i>	<i>Obrazovanje</i>	<i>Sadašnje zaposlenje</i>	<i>Isplaćen neto iznos naknade u dinarima</i>	<i>Broj i % akcija koje poseduje u društvu</i>
Predsednik Nadzornog odbora	Irek Khamzievič Salimov	Moskva, Ruska federacija	visoko	"Metropol", Moskva, Ruska federacija	0,00	0,00
Član Nadzornog odbora	Alexander Vladimirovich Kravtsov	Moskva, Ruska federacija	visoko	"Metropol", Moskva, Ruska federacija	0,00	0,00
Član Nadzornog odbora	Oxana Urbanovich	Moskva, Ruska federacija	visoko	"Metropol", Moskva, Ruska federacija	0,00	0,00
Član izvršnog odbora	Dušan Filipović	Beograd, Srbija	visoko	ATD "Putnik" ad, Beograd, Srbija	0,00	0,00
Član izvršnog odbora	Natalia Ravkina	Moskva, Ruska federacija	visoko	"Metropol", Moskva, Ruska federacija	0,00	0,00
Član izvršnog odbora	Anastasia Zotova	Moskva, Ruska federacija	visoko	"Metropol", Moskva, Ruska federacija	0,00	0,00
Član izvršnog odbora	Milica Aćimović	Beograd, Srbija	visoko	Hotel Putnik Beograd d.o.o. Beograd-Novi Beograd Srbija	0,00	0,00
Član izvršnog odbora	Mikhail Fomin	Beograd, Srbija	visoko	ATD "Putnik" ad, Beograd, Srbija	0,00	0,00



3. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA	
Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2016.godinu realizovani su u potpunosti
ANALIZA KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupan prihod u 000 dinara	4.179.641
Ukupni rashodi u 000 dinara	6.125.433
Gubitak u 000 dinara	1.945.792
Prinos na ukupni kapital	Nije ostvaren
Neto prinos na sopstveni kapital	Nije ostvaren
Poslovni neto gubitak u 000 dinara	11.858
CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU	
Najviša	979
Najniža	979
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	725.930
Dobitak po akciji	Nije ostvaren
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine, bruto u din.	Nije bilo isplate dividendi u poslednje tri godine
PROMENE VEĆE OD 10 % U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	Vrednost stalne imovine manja je u odnosu na prethodnu godinu za 6.701,5 mil.dinara ili za 95,4 % usled prodaje i obezvređivanja vrednosti nekretnina (zemljište i građevinski objekti). Vrednost obrtno imovine veća je u odnosu na prethodnu godinu za 2.790,3 mil.dinara zbog nenaplaćenih potraživanja po osnovu prodaje nekretnina
Obaveze	Dugoročne obaveze su manje u odnosu na prethodnu godinu za 30,7 % ili nominalno za 1.426,5 mil.dinara zbog smanjenja duga prema osnivaču po osnovu pozajmica. Kratkoročne obaveze su povećane za 1,5 puta ili nominalno za 445 mil.dinara
Neto dobit / gubitak	Ostvareni neto gubitak je veći za 1.817,8 mil.dinara u odnosu na 2015.godinu zbog gubitaka ostvarenih po osnovu kapitalnih transakcija.
SLUČAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUĆI TROŠKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUŠTVA	



Sudski sporovi u korist i na štetu Društva.

STANJE (BROJ I PROCENAT) SOPSTVENIH AKCIJA, STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA, PRODAJA SOPSTVENIH AKCIJA, PONIŠTENJE SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od dana sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja

4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNI RIZICI I PRETNJE

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Nema planiranih investicionih ulaganja .
Promena poslovnih politika	Nije bilo promena poslovnih politika
Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Neizvesnost naplate po sudskim sporovima.

5. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Po završetku poslovne godine , odnosno posle datuma bilansa nije bilo značajnijih događaja koje bi Društvo trebalo objaviti.

6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Nije bilo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja .

7. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Kodeks korporativnog upravljanja usvojio je Upravni odbor Društva na sednici održanoj 20.01.2012.godine i dostupan je na web sajtu Društva www.putnik.com



IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji konsolidovani finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg konsolidovanog izveštaja

Šef računovodstva

Milica Mitrović, dipl.ecc



Zakonski zastupnik

Generalni direktor

Dušan Filipović, dipl.ecc

V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

*Napomena

Godišnji konsolidovani izveštaji Društva za 2016.godinu u momentu objavljivanja još uvek nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva (Skupština akcionara), Društvo će naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjih konsolidovanih izveštaja za 2016.godinu.

VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

*Napomena

Odluku o pokriću gubitka ili raspodeli dobiti za 2016.godinu ili izjavu zakonskog zastupnika Društvo će naknadno objaviti nakon zasedanja Skupštine akcionara, u skladu sa Zakonom o računovodstvu.