

KONSOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA
2017. GODINU

PUTNIK A.D. BEOGRAD

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив: ATD PUTNIK AD BEOGRAD		
Седиште : BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V		

- консолидовани -

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		372.031	321.173	7.022.677
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		931	773	61
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		931	773	61
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		370.520	316.153	7.018.470
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		14.909	9.292	4.735.312
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		331.609	272.085	1.931.943
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		16.595	23.288	82.217
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				230.832
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
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		7.274	7.404	7.274
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.	580	4.223	4.122
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
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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 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		580	717	616
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			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
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		2.732.983	4.102.134	1.311.854
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		2.421	2.876	221.835
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2.008	2.446	10.394
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		397	400	113
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		16	30	211.328
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		30.550	421.663	161.760
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		30.550	421.601	157.775
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			62	3.985
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		2.620.074	2.954.848	1.129
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		49.524	669.375	858.769
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	280	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		49.244	668.795	858.769
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		27.356	49.287	41.990
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		3.058	3.874	7.758
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			211	18.613

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		3.105.014	4.423.307	8.334.531
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				506.172
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	1.	101.941	466.622	3.346.716
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		2.434.668	2.438.141	2.431.528
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		1.693.166	1.696.639	1.690.026
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		84.163	85.411	83.349
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		340	340	229.863
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
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		20.170		
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	3.	2.397.060	2.406.190	831.940
350	1. Губитак ранијих година	0422		2.300.955	505.300	729.908
351	2. Губитак текуће године	0423		96.105	1.900.890	102.032
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		2.774.028	3.228.120	4.654.679
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		2.774.028	3.228.120	4.654.679
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		2.236.716	2.605.431	3.369.651
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		537.140	622.689	589.652
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				656.692
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				2.196
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		172		36.488
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		963	603	50.161
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		228.082	727.962	282.975
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		150.906	643.290	105.258
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
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		150.906	526.474	24.567
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		892	2.122	39.021
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		76.061	43.662	90.689
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		24.392	28.366	82.397
436	6. Добављачи у иностранству	0457		12.277	1.080	262
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		39.392	14.216	8.030
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459			24.704	24.759
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		69	14.023	2.633
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		154	161	10.328
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				10.287
	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		3.105.014	4.423.307	8.334.531
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				506.172

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду
 дана 17. маја, 2018. године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив:	ATD PUTNIK AD BEOGRAD	
Седиште :	BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V	

- консолидирани -

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . 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		2.390.866	1.596.992
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		2.390.519	1.300.361
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		2.390.519	1.300.361
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
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			273.466
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		347	23.165
	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		2.433.158	1.608.850
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.355.841	1.309.741
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			488
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		83	37.267
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		625	36.221
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		28.448	132.559
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		13.129	30.681
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		543	19.565

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			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		34.489	43.304
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		42.292	11.858
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		93.999	3.064
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		93.573	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		93.573	
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		426	3.064
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		39.554	108.131
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			49.788
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			49.788
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		37.658	55.681
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.896	2.662
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		54.445	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			105.067
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			30
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			472
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		40.385	2.579.555
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		146.977	4.407.980
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		94.439	1.945.792
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		959	
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		93.480	1.945.792
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.265	1.453
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		360	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			46.355
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		96.105	1.900.890

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 април, 2018. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив: ATD PUTNIK AD BEOGRAD		
Седиште : BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V		

- консолидовани -

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		96.105	1.900.890
	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
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			229.523
	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
	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		96.105	2.130.413
	Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ 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 Београд
дана 14. јуна, 2018. године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив:	ATD PUTNIK AD BEOGRAD	
Седиште:	BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V	

- консолидовани -

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . 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	400.094	243.700
1. Продаја и прмљени аванси	3002	490	236.369
2. Примљене камате из пословних активности	3003		7.331
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	399.604	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	156.593	363.385
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	72.748	178.810
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25.413	127.479
3. Плаћене камате	3008	8.535	17.082
4. Порез на добитак	3009		9.458
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	49.897	30.556
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	243.501	
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
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		932.657
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		136.933
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		232
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		182
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		182
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		1.069.640
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10.184	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	10.184	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	275.193	943.331
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		872.794
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		20.606
4. Остале обавезе	3035	275.193	49.295
5. Финансијски лизинг	3036		636
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	265.009	943.331
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	410.278	1.313.522
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	431.786	1.306.898
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		6.624
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	21.508	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	49.287	41.990
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		673
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	423	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	27.356	49.287

у Београду,
 дана 01/01/2018. године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07034377	ПИБ 100000602
Шифра делатности 5510	
Назив: ATD PUTNIK AD BEOGRAD	
Седиште: BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIЈA 9N	

- КОУСОЦИД РВАНИ -

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016												
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	831.940	4073	4091	4109				
	б) потражни салдо рачуна	4002	2.431.528	4020	4038	83.349	4056	4092	4110			229.863	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4039	4057		4075	4093	4111				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4040	4058		4076	4094	4112				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016												
	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	2.431.528	4024	4042	83.349	4080	4096	4114			229.863	
4.	Промене у претходној 2016 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025	4043	1.900.890	4079	4097	4115			229.523	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	6.613	4026	4044	2.062	4080	4098	4116				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4045	2.406.190	4081	4099	4117				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	2.438.141	4028	4046	85.411	4082	4100	4118			340	

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	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047		4065		4083				4119		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048		4066		4084				4120		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049		4067	2.406.190	4085				4121		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	2.438.141	4032	4050		4068		4086				4122	340	
	Промене у текућој 2017 години														
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	3.473	4033	4051		4069	96.105	4087				4123		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052		4070	105.235	4088				4124		
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
9.	а) Дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053		4071	2.397.060	4089				4125		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	2.434.668	4036	4054		4072		4090				4126	340	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала												
		АОП	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 инсопраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хединга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2	10	11	12	13	14	15							
	Почетно стање на дан 01.01. 2016													
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217							
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	6 4164	4182	1.433.910 4200	4218							
2.	Исправка 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. 2016													
	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	6 4168	4186	1.433.910 4204	4222							
4.	Промене у претходној 2016 години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	1.084.996 4205	4223							
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224							
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225							
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	6 4172	4190	348.914 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							

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инсограног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017										
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 2017 години										
	а) промет на дуговној 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. 2017										
	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 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	3.346.716	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. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	3.346.716	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	466.622	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. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	466.622	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	101.941	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду
 дана 11. јуна, 2018. године



Законски заступник

[Signature]

N A P O M E N E
UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

Beograd, april 2018. godine

I OPŠTE INFORMACIJE

Grupu za konsolidovanje čine :

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

U toku 2017.g. odlukom nadležnog organa matičnog društvo izvršena je likvidacija nad zavisnim društvom KLUB DE LUX , BEČIĆI d.o.o., Budva, Crna Gora, u kojem je matično društvo imalo 100% vlasništvo. Likvidacija je izvršena nad privrednim društvom, obzirom da u dužem vremenskom periodu ovo društvo nije vršilo poslovanje, niti je imalo osnova za pritanje koristi u budućnosti, čime je prestao osnov za postojanje . Rešenjem Centralnog registra privrednih subjekata Crne Gore, ovo društvo je izbrisano 06.11.2017.g.

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 malo pravno lice.

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

B. ZAVISNA DRUŠTVA :

1. " 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

2. " 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

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

Društvo sa ograničenom odgovornošću, Ruska Federacija, sa sedištem u Pribajkalskom reonu, Selo Gremjačinsk s, proizvodstvenaja ulica 41. 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-Njižnjeangarsk“ 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 g, Ulica Borsoeva 19B. 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 31.12.2017.g. iznosi 19.856 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 4.965 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 14.891 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 Borsoeva 19B. 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 31.12.2017.g. iznosi 17 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 12.906 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 13 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 12.902 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 Borsoeva 19B. 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 31.12.2017.g. iznosi 17.203 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 9.496 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 12.902 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 5195 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; Pribajkalskij 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 31.12.2017.g. iznosi 17 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 4 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 13 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 2017. 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 2017. 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 umanjenoj 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 neraspoređenu 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 faktornu 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, emisionu 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, 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 31.12.2017.g. Prema zvaničnom podatku Centralne banke Rusije kurs EUR u odnosu na rublju iznosi 68,8668 (1 EUR=68,8668 Rub)

1. Kod OOO „ Putnik Rusija“ iznos učešća u kapitalu je 2.942.998 hilj.dinara, konsolidovan je na teret osnovnog kapitala u iznosu 2.922.828 hilj.dinara i na teret gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja u iznosu 20.170 hilj.dinara (AOP 0416).

2. 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.
3. Kod OOO Putnik Moskva , Moskva, Rusija je izvršeno je konsolidovanje kapitala sa spostvenim zavisnim pravnim licem OOO Putnik Sibir, Rusija u iznosu 17 hiljada dinara.
4. Kod zavisnog društva OOO "Putnik Sibir" je izvršeno konsolidovanje kapitala sa zavisnim društvima " Bajkalskaja Riviera" i to učešća u kapitalu u iznosu 4.965 hilj. dinara na teret kapitala u iznosu 4.965 hilj.dinara; zavisnim društvom "Tehinvest-Njižnjegarsk" učešća u kapitalu 9.496 hiljada dinara na teret kapitala 4301 hiljada dinara i na teret gubitka iz konsolidacije u iznosu 5.195 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

Između povezanih lica u 2017.g. nije bilo transakcija koje bi imale za rezultat iskazivanje prihoda i rashoda čiji bi se iznosi trebali konsolidovati.

U privrednom društvu OOO Putnik Sibir u Rusiji izvršeno je konsolidovanje iznosa 45.365 hiljada dinara na poziciji (AOP 0028) – dugoročni finansijski plasmani i povezanih pravnih lica i to sa: Bajkalska Rivijera 172 hiljade dinara (AOP 0435); Tehinvest Njižnjeangarsk 20.264 hiljada dinara (AOP 0435); Tehinvest Bajkal 24.920 hiljada dinara (AOP 0435)

3. Konsolidacija neraspoređene dobiti i gubitka

U konsolidovanom bilansu uspeha, kao rezultat poslovanja za poslovnu 2017. godinu iskazan je ukupan gubitak od 96.105 hiljada dinara. U konsolidovanom bilansu stanja ukupan gubitak iskazan na poziciji AOP 0421 na dan 31.12.2017.g. iznosi 2.397.060 hiljada dinara.



Zakonski zastupnik:

Dmitry Razumov

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Dmitry Razumov", written over a white background.

ATD „PUTNIK” AD BEOGRAD

**Konsolidovani finansijski izveštaji za 2017. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

Sadržaj

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 3

PREZENTIRANI KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2017. GODINU

1. Konsolidovani Bilans stanja
2. Konsolidovani Bilans uspeha
3. Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu
4. Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine
5. Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu
6. Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje



Bulevar Mihajla Pupina 89/5, Beograd
Matični broj: 21071480
PIB: 108808242
Tekući račun: 330-4014700-91
Tel: +381 11 4285565
E-Mail: office@ivaudit.rs
Web: www.ivaudit.rs

**AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU
ATD „PUTNIK“ AD BEOGRAD**

IZVEŠTAJ O REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izdržavanje od izražavanja mišljenja

Angažovani smo da izvršimo reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja ATD „Putnik“ ad Beograd (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembar 2017. godine i 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, i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Mi ne izražavamo mišljenje o priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima Društva. Zbog značaja pitanja opisanih u odeljku našeg izveštaja *Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja*, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora o ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja

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.

Kako Matično pravno lice, čiji su finansijski izveštaji za 2017. godinu, bili predmet revizije finansijskih izveštaja istog revizora, učestvuje u ukupnim prihodima grupe sa 3,8%, a u ukupnim rashodima grupe sa 6,3%, a revizorima nisu dostavljena mišljenja revizora za finansijske izveštaje zavisnih pravnih lica za 2017. godinu, nismo u mogućnosti da potvrdimo iskazane iznose ukupnih prihoda i rashoda u konsolidovanom bilansu uspeha za 2017. godinu.

Kako Matično pravno lice, čiji su finansijski izveštaji za 2017. godinu, bili predmet revizije finansijskih izveštaja istog revizora, učestvuje sa 6,4% u iskazanim saldima nekretnina,

postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja u konsolidovanom bilansu stanja za 2017. godinu, a revizorima nisu dostavljena mišljenja revizora za finansijske izveštaje zavisnih pravnih lica za 2017. godinu, nismo u mogućnosti da potvrdimo iskazane vrednosti na pozicijama aktive u konsolidovanom bilansu stanja na dan 31.12.2017. godine.

Skretanja pažnje

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.

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

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

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Finansijski izveštaji zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2017. godine

U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2017. godinu pitanje koje je bilo od značaja su sprovedeni revizijski postupci o finansijskim izveštajima zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2017. godine. Posebno značajni su finansijski izveštaji zavisnih pravnih lica iz Ruske Federacije.

Kako bismo što bolje analizirali ključno revizijsko pitanje revizori su izvrili sledeće procedure:

- Uzeli smo Izjavu rukovodstva u kojoj rukovodstvo potvrđuje da se revizija finansijskih izveštaja u Ruskoj federaciji vrši do 30. oktobra 2018. godine za prethodu godinu;
- Izvršili smo poređenja bilansnih pozicija finansijskih izveštaja zavisnih društava sa pozicijama iskazanim u konsolidovanim finansijskim izveštajima za 2017. godinu;
- Izvršili smo uvid u mišljenje revizora za prethodu godinu.

Ostala pitanja

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine, bili su predmet revizije drugog revizora, koji se u svom izveštaju od 27.04.2017. godine izrazio pozitivno mišljenje sa skretanjem pažnje o konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva na dan 31.12.2017. godine obuhvataju finansijske izveštaje sledećih Društava na dan 31.12.2017. godine: ATP "Putnik" ad Beograd, "Putnik Jabuka" doo Prijepolje, OOO "Putnik Rusija" Moskva, OOO "Putnik Sibir" Gremjačinsk, OOO "Bajkalska Rivijera" Ulan, OOO "Tehinvest-Nižnjeagarsk" Ulan, AD "Tehinvest – Bajkal" Ulan, OOO "Kruzi Bajkala" Gremjačinsk.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa konsolidovanog finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je sprovođenje revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja Društva u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA) i izdavanje izveštaja revizora. Međutim, zbog pitanja opisanih u odeljku *Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja* našeg izveštaja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbedimo osnovu za mišljenje o ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima.

Izveštaj o ostalim zakonskim i regulatornim pitanjima

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31. decembra 2017. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim konsolidovanim

finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Ostalim informacijama, o toj činjenici ćemo izvestiti. Smatramo da su podaci iskazani u Godišnjem konsolidovanom izveštaju o poslovanju u skladu sa podacima iskazanim u konsolidovanim finansijskim izveštajima na dan 31.12.2017. godine.

Partner na angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Sreten Janković.

Beograd, 26.04.2018. godine

„I&V Audit“ doo Beograd
Sreten Janković
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предзетник

Матични број
07034377Шифра делатности
5510ПИБ
10000602

Назив: ATD PUTNIK AD BEOGRAD

Седиште: BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V

- KONSOLIDOVANI -

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 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		372.031	321.173	7.022.677
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		931	773	61
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		931	773	61
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		370.520	316.153	7.018.470
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		14.909	9.292	4.735.312
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		331.609	272.085	1.931.943
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		16.595	23.288	82.217
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				230.832
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
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		7.274	7.404	7.274
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.	580	4.223	4.122
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
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	Почетно стање
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		580	717	616
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			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
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		2.732.983	4.102.134	1.311.854
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		2.421	2.876	221.835
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2.008	2.446	10.394
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		397	400	113
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		16	30	211.328
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		30.550	421.663	161.760
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		30.550	421.601	157.775
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			62	3.985
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		2.620.074	2.954.848	1.129
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		49.524	669.375	858.769
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	280	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		49.244	668.795	858.769
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		27.356	49.287	41.990
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		3.058	3.874	7.758
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			211	18.613

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		3.105.014	4.423.307	8.334.531
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				506.172
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	1.	101.941	466.622	3.346.716
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		2.434.668	2.438.141	2.431.528
300	1. Акцијски капитал	0403		741.502	741.502	741.502
301	2. Удели друштава 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		1.693.166	1.696.639	1.690.026
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		84.163	85.411	83.349
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		340	340	229.863
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
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		20.170		
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	3.	2.397.060	2.406.190	831.940
350	1. Губитак ранијих година	0422		2.300.955	505.300	729.908
351	2. Губитак текуће године	0423		96.105	1.900.890	102.032
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		2.774.028	3.228.120	4.654.679
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		2.774.028	3.228.120	4.654.679
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		2.236.716	2.605.431	3.369.651
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		537.140	622.689	589.652
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				656.692
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				2.196
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		172		36.488
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		963	603	50.161
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		228.082	727.962	282.975
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		150.906	643.290	105.258
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
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		150.906	526.474	24.567
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		892	2.122	39.021
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		76.061	43.662	90.689
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		24.392	28.366	82.397
436	6. Добављачи у иностранству	0457		12.277	1.080	262
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		39.392	14.216	8.030
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459			24.704	24.759
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		69	14.023	2.633
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		154	161	10.328
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				10.287
	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		3.105.014	4.423.307	8.334.531
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				506.172

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду,

дана 2018. године

М.П.

Законски заступник

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

- KONSOLIDOVANI -

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . 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		2.390.866	1.596.992
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		2.390.519	1.300.361
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		2.390.519	1.300.361
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
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			273.466
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		347	23.165
	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		2.433.158	1.608.850
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.355.841	1.309.741
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			488
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		83	37.267
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		625	36.221
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		28.448	132.559
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		13.129	30.681
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		543	19.565

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			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		34.489	43.304
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		42.292	11.858
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		93.999	3.064
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		93.573	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		93.573	
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		426	3.064
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		39.554	108.131
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			49.788
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			49.788
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		37.658	55.681
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.896	2.662
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		54.445	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			105.067
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			30
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			472
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		40.385	2.579.555
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		146.977	4.407.980
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		94.439	1.945.792
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		959	
59 - 69	N. 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			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		93.480	1.945.792
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.265	1.453
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		360	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			46.355
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		96.105	1.900.890

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 , 2018. године

М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 10000602
Назив:	ATD PUTNIK AD BEOGRAD	
Седиште :	BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V	

- KONSOLIDOVANI -

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 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		96.105	1.900.890
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			229.523
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	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			229.523
	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
	В. 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		96.105	2.130.413
	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 1. 2018. године

М.П.

Законски заступник

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

- KONSOLIDOVANI -

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 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	400.094	243.700
1. Продаја и примљени аванси	3002	490	236.369
2. Примљене камате из пословних активности	3003		7.331
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	399.604	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	156.593	363.385
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	72.748	178.810
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25.413	127.479
3. Плаћене камате	3008	8.535	17.082
4. Порез на добитак	3009		9.458
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	49.897	30.556
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	243.501	
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
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		932.657
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		136.933
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		232
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		182
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		182
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		1.069.640
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10.184	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	10.184	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	275.193	943.331
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		872.794
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		20.606
4. Остале обавезе	3035	275.193	49.295
5. Финансијски лизинг	3036		636
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	265.009	943.331
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	410.278	1.313.522
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	431.786	1.306.898
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		6.624
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	21.508	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	49.287	41.990
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		673
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	423	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	27.356	49.287

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду,
 дана _____, 2018. године

М.П.

Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07034377	ПИБ 100000602
Шифра делатности 5510	
Назив: ATD PUTNIK AD BEOGRAD	
Седиште: BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIЈA 9M	

— KON SOLI DOLJANI —

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		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. 2016														
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	831.940	4073	4091	4109						
	б) потражни салдо рачуна	4002	2.431.528	4020	4056		4074	4092	4110	229.863					
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. 2016														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	831.940	4077	4095	4113						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	2.431.528	4024	4060		4078	4096	4114	229.863					
4.	Промене у претходној 2016 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	1.900.890	4079	4097	4115	229.523					
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	6.613	4026	4062	326.640	4080	4098	4116						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	2.406.190	4081	4099	4117						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	2.438.141	4028	4064	85.411	4082	4100	4118	340					

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	
6.	Исправка 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		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067	4085		4103		4121		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	2.438.141	4032		4050	85.411	4068	4086		4104		4122	340	
8.	Промене у текућој 2017 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	3.473	4033		4051	1.248	4069	4087		4105		4123		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	4088		4106		4124		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071	4089		4107		4125		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	2.434.668	4036		4054	84.163	4072	4090		4108		4126	340	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Почетно стање на дан 01.01. 2016										
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. 2016										
	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 2016 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. 2016										
	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													
		АОП	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 инсограног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају		
1	2	10	11	12	13	14	15								
	Кориговано почетно стање текуће године на Дан 01.01. 2017														
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	6 4176	4194	4212	4230								
	Промене у текућој 2017 години														
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	6 4177	4195	4213	4231								
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232								
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
9.	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. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	3.346.716	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. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	3.346.716	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	466.622	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. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	466.622	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	101.941	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду,
дана 1, 2018. године

М.П.

Законски заступник

N A P O M E N E
UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

Beograd, april 2018. godine

I OPŠTE INFORMACIJE

Grupu za konsolidovanje čine :

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

U toku 2017.g. odlukom nadležnog organa matičnog društvo izvršena je likvidacija nad zavisnim društvom KLUB DE LUX , BEČIĆI d.o.o., Budva, Crna Gora, u kojem je matično društvo imalo 100% vlasništvo. Likvidacija je izvršena nad privrednim društvom, obzirom da u dužem vremenskom periodu ovo društvo nije vršilo poslovanje, niti je imalo osnova za pritanje koristi u budućnosti, čime je prestao osnov za postojanje . Rešenjem Centralnog registra privrednih subjekata Crne Gore, ovo društvo je izbrisano 06.11.2017.g.

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 malo pravno lice.

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

B. ZAVISNA DRUŠTVA :

1. " 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

2. " 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

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

Društvo sa ograničenom odgovornošću, Ruska Federacija, sa sedištem u Pribajkalskom reonu, Selo Gremjačinsk s, proizvodstvenaja ulica 41. 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-Njižnjeangarsk“ 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 g, Ulica Borsoeva 19B. 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 31.12.2017.g. iznosi 19.856 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 4.965 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 14.891 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 Borsoeva 19B. 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 31.12.2017.g. iznosi 17 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 12.906 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 13 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 12.902 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 Borsoeva 19B. 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 31.12.2017.g. iznosi 17.203 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 9.496 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 12.902 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 5195 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; Pribajkalskij 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 31.12.2017.g. iznosi 17 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 4 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 13 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 2017. 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 2017. 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 umanjenoj 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 neraspoređenu 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. Indirektan 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 faktornu 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, emisionu 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, 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 31.12.2017.g. Prema zvaničnom podatku Centralne banke Rusije kurs EUR u odnosu na rublju iznosi 68,8668 (1 EUR=68,8668 Rub)

1. Kod OOO „ Putnik Rusija“ iznos učešća u kapitalu je 2.942.998 hilj.dinara, konsolidovan je na teret osnovnog kapitala u iznosu 2.922.828 hilj.dinara i na teret gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja u iznosu 20.170 hilj.dinara (AOP 0416).

2. 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.
3. Kod OOO Putnik Moskva , Moskva, Rusija je izvršeno je konsolidovanje kapitala sa spostvenim zavisnim pravnim licem OOO Putnik Sibir, Rusija u iznosu 17 hiljada dinara.
4. Kod zavisnog društva OOO "Putnik Sibir" je izvršeno konsolidovanje kapitala sa zavisnim društvima " Bajkalskaja Riviera" i to učešća u kapitalu u iznosu 4.965 hilj. dinara na teret kapitala u iznosu 4.965 hilj.dinara; zavisnim društvom "Tehinvest-Njižnjegarsk" učešća u kapitalu 9.496 hiljada dinara na teret kapitala 4301 hiljada dinara i na teret gubitka iz konsolidacije u iznosu 5.195 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

Između povezanih lica u 2017.g. nije bilo transakcija koje bi imale za rezultat iskazivanje prihoda i rashoda čiji bi se iznosi trebali konsolidovati.

U privrednom društvu OOO Putnik Sibir u Rusiji izvršeno je konsolidovanje iznosa 45.365 hiljada dinara na poziciji (AOP 0028) – dugoročni finansijski plasmani i povezanih pravnih lica i to sa: Bajkalska Rivijera 172 hiljade dinara (AOP 0435); Tehinvest Njižnjeangarsk 20.264 hiljada dinara (AOP 0435); Tehinvest Bajkal 24.920 hiljada dinara (AOP 0435)

3. Konsolidacija neraspoređene dobiti i gubitka

U konsolidovanom bilansu uspeha, kao rezultat poslovanja za poslovnu 2017. godinu iskazan je ukupan gubitak od 96.105 hiljada dinara. U konsolidovanom bilansu stanja ukupan gubitak iskazan na poziciji AOP 0421 na dan 31.12.2017.g. iznosi 2.397.060 hiljada dinara.

Zakonski zastupnik:

Dmitry Razumov



PUTNIK
MEMBER OF METROPOL GROUP

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

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU
ZA 2017.GODINU**

Beograd, april 2018.godin

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. OPŠTI PODACI				
Poslovno ime	Akcionarsko turističko društvo "Putnik" ad Beograd-Novi Beograd			
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	1			
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.	" Putnik (Rusia)" d.o.o.	Moskva, Rusija	Donska 13
	2.	DOO " Putnik Jabuka Prijepolje"	Prijepolje, Srbija	Novovaroška bb

Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	I&V AUDIT , Bulevar Mihajla Pupina 89/5
---	---

2. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA						
<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 Khamzievich Salimov	Moskva, Ruska federacija	visoko	Moskva, Ruska federacija	Moskva, Ruska federacija	Moskva, Ruska federacija
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	Dmitry Razumov	Moskva, Ruska federacija	visoko	Moskva, Ruska federacija	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	Dušan Antić	Beograd, Srbija	srednje	„Hotel Putnik Beograd“ d.o.o. Beograd- Novi Beograd Srbija	0,00	0,00
Član Izvršnog odbora	Stjepan Skočajić	Beograd, Srbija	više	„Dual DJ 1“ d.o.o. Beograd- Stari grad Srbija	0,00	0,00

3. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA	
Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2017.godinu realizovani prema planu.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupan prihod u 000 dinara	2.526.209
Ukupni rashodi u 000 dinara	2.619.689
Gubitak u 000 dinara	93.480
Prinos na ukupni kapital	Nije ostvaren prinos na ukupni kapital
Neto prinos na sopstveni kapital	Nije ostvaren prinos na sopstveni kapital
Poslovni neto gubitak u 000 dinara	42.292
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
OSTVARENJA DRUŠTVA PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8	
Društvo u organizacionom smislu posluje kao celina te se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8	

PROMENE VEĆE OD 10 % U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	Vrednost obrtne imovine je manja u odnosu na prethodnu godinu usled naplate potraživanja od kupaca za prodatu stalnu imovinu izvršenu u 2016.g., kao i zbog smanjivanja nivoa kratkoročnih finansijskih plasmana u odnosu na prethodnu godinu, pre svega zbog pariteta EUR u odnosu na rublju i dinar (negativne kursne razlike).
Obaveze	Dugoročne obaveze su manje za 454 mil.dinara ili za 14 % usled vraćanja zajmova osnivaču, kao i zbog preračuna stranih sredstava u izveštajnu valutu. Kratkoročne obaveze su manje za 69 % usled smanjenja obaveza prema dobavljačima u zemlji, obaveza za primljenje avanse, izmirenja obaveza po osnovu obaveza za PDV, smanjenja nivoa kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji i efekata njihovog preračunavanja u izveštajnu valutu.
Neto dobit/ gubitak	U 2017.g ostvaren je neto gubitak u iznosu 96 mil. dinara. U prethodnoj godini neto gubitak je iznosi 1.900,9 mil. dinara kao rezultat prodaje kapitalnih transakcija – prodaje stalne imovine ispod knjigovodstvene vrednosti i obezvređenja učešća u zavisnim pravnim licima. Gubitak 2017.g. je nastao zbog neostvarivanja prihoda iz poslovanja, kojim bi se pokrivali rashodi redovnom poslovanja (zarade, porezi, proizvođen usluge i sl.)
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 u matičnom društvu došlo je do promene zakonskog zastupnika u sa kojim nije zasnovan radni odnos, nego obavlja funkciju zakonskog zastupnika van radnog odnosa, po ugovoru o pravima i obavezama bez zasnivanja radnog odnosa.

Na dan 31.12.2017.g. broj zaposlenih u matičnom društvu je bio jedan(1). Nakon dana bilansa broj zaposlenih je sveden na nulu.

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, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Zakonski zastupnik

Šef računovodstva

Generalni direktor


Milica Mitrović, dipl.ecc




Dmitry Razumov

V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Godišnji konsolidovani izveštaji Društva za 2017.godinu u momentu objavljivanja još uvek nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva (Skupština akcionara). Društvo će naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg izveštaja za 2017.g.

VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Odluku o pokriću gubitka ili raspodeli dobiti za 2017.godinu ili izjavu zakonskog zastupnika Društvo će naknadno objaviti nakon zasedanja Skupštine akcionara, u skladu sa zakonom o računovodstvu.