



PUTNIK
MEMBER OF METROPOL GROUP

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

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU
ZA 2013.GODINU**

Beograd, jul 2014.godine



I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Popunjava pravno lice - preduzetnik					
07034377 Maticni broj				100000602 PIB	
Popunjava Agencija za privredne registre					
850 1 2 3 Vrsta posla		19		20 21 22 23 24 25 26	

Naziv: ATD PUTNIK AD BEOGRAD-NOVI BEOGRAD

Sediste: BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024373430

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		7157956	7152219
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		996	1570
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		7153453	7037172
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		6891734	7037172
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		261719	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		3507	113477
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		3507	4229
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		0	109248
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1878825	2101566
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		260562	320014
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1618263	1781552
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		1518587	1567223
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		2175	2175
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		0	119885
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		35731	36590



- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		61770	55679
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		9036781	9253785
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		9036781	9253785
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		506572	506572
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		3998056	4277237
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		2448050	2406849
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		74150	74150
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2010266	2095803
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		189	189
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		534599	299754
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		4959167	4928971
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		4729214	4726150
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		1535629	1584604
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		3193585	3141546
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		229953	202821
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		95382	76406
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavija	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		97980	88341
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		24600	26709
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		11991	11365
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			



- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		79558	47577
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		9036781	9253785
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		506572	506572

u Beogradu, dana 28.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07034377 Matični broj		100000602 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
650 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ATD PUTNIK AD BEOGRAD-NOVI BEOGRAD

Sedište : BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024373447

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		597414	1714630
50 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		420263	1648394
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		256	432
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		176895	65804
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		677391	1783442
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		17567	1310194
51	2. Troškovi materijala	209		102804	97692
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		155509	154846
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		44677	68592
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		356834	152118
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		79977	68812
56	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		262	2516
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		58146	290377
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		6624	6288
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		17726	27290
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		148963	377675
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			



- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		148963	377675
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		8	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		31981	3927
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		180952	381602
	A%. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvednjena) zarada po akciji	234			

U Stogradu, dana 28.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07034377 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100000602 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ATD PUTNIK AD BEOGRAD-NOVI BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024373454

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	446827	458170
1. Prodaja i primljeni avansi	302	324520	339136
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	38	101
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	122269	118933
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	623719	624089
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	409227	432038
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	168150	155809
3. Placene kamate	308	8115	12005
4. Porez na dobitak	309	0	1874
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	38227	22363
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	176892	165919
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1841	614
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	1354	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	315	0	18
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	276	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	11	596
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	21610	23901
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	321	20060	23901
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1550	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	19969	23287



- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	206354	228482
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	206354	228482
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	9816	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	9816	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	196538	228482
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	654822	687266
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	655145	647990
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	39276
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	323	0
A%, GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	36590	19236
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	0	1393
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	536	23315
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	35731	36590

u Beogradu dana 28.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07034377 Maticni broj		100000602 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3		
19	20	21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ATD PUTNIK AD BEOGRAD-NOVI BEOGRAD

Sedista : BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024373478

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	2405680	414	1169	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	2405680	417	1169	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	2405680	420	1169	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	408		421	1664178	434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	409	1664178	422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	741502	423	1665347	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	411		424	41201	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	741502	426	1705548	439		452	



- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	74150	466	1605041	479	189	492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	74150	469	1605041	482	189	495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	490762	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	74150	472	2095803	485	189	498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	74150	475	2095803	488	189	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	85537	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	74150	478	2010266	491	189	504	



- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	91248	518		531		544	4177477
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	91248	521		534		547	4177477
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	44298	522	344052	535		548	191008
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	135546	523	44298	536		549	91248
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	299754	537		550	4277237
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	512		525		538		551	1664178
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	513		526		539		552	1664178
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	299754	540		553	4277237
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	515		528	234845	541		554	193644
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	516		529		542		555	85537
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	534599	543		556	3998056



- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u Besogradu dana 28.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

N A P O M E N E
UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU

Beograd, april 2014. godine



I OPŠTE INFORMACIJE

Grupu za konsolidovanje čine :

1. Matično društvo – "Putnik" a.d. – Beograd
2. Zavisno društvo – "Admiral Montenegro" d.o.o.-Budva , Crna Gora
3. Zavisno društvo – "Klub de lux, Bečići" d.o.o. – Budva , Crna Gora
4. Zavisno društvo – "Putnik Jabuka" d.o.o. – Prijepolje
5. Zavisno društvo – "Mega City tour" d.o.o. – Beograd
6. Zavisno društvo – "Hotel Putnik Beograd" d.o.o. – Novi Beograd
7. Zavisno društvo – "Putnik (Rusija)" – Moskva, Rusija
8. Zavisno društvo – „ Putnik Sibir“ – Selo Turka, Rusija
9. Zavisno društvo - „ Ostrvo Sveti Marko“ d.o.o. Budva, Crna Gora
10. Zavisno društvo - „ Bajkalska Riviera“, Rusija
11. Zavisno društvo – „ Tehinvest – Bajkal“, Rusija
12. Zavisno društvo – „ Tehinvest – Njižnjeagarsk“, Rusija
13. Zavisno društvo - „Kruzi Bajkala“ , Rusija

A. MATIČNO DRUŠTVO :

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

REGISTARSKI BROJ : BD 1275

PORESKI IDENTIFIKACIONI BROJ (PIB) : 100000602

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

PRETEŽNA DELATNOST DRUŠTVA JE : 5510 - Hoteli i sličan smeštaj

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

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

B. ZAVISNA DRUŠTVA :

1. " ADMIRAL MONTENEGRO "d.o.o., Budva, Crna Gora

Društvo sa ograničenom odgovornošću " ADMIRAL MONTENEGRO " , Budva, Jadranski put bb , osnovano je 24.09.2007.godine .

Društvo je registrovano u Centralnom registru Privrednog suda u Podgorici , Registraski broj : 5-0420130 / 001 od 24.10.2007.godine

Šifra delatnosti : 5510- Hoteli I sličan smeštaj

Osnivač : ATD " Putnik " , Beograd

Osnivački kapital : 10.000,00 EUR

Osnivački kapital je Odlukom Upravnog odbora osnivača broj 4831/6 od 10.12.2007.godine povećan za dodatnih 5.000.000,00 EUR; Odlukom Upravnog odbora osnivača br.242 od 09.06.2009.godine osnivački kapital je povećan za dodatnih 15.000,00 EUR; Odlukom Upravnog odbora osnivača br.254 od 30.09.2009.godine osnivački kapital je povećan za dodatnih 50.000,00 EUR; Odlukom Upravnog odbora osnivača br.284 od 11.06.2010.godine osnivački kapital je povećan za dodatnih 100.000 EUR: Odlukom Upravnog odbora osnivača broj 308 od 28.02. 2011 i Aneksom Ugovora broj 331 od 15.12.2011, osnivački



kapital je povećan za 130.000 EUR; Odlukom Upravnog odbora osnivača broj 335 od 29.01.2012. osnivački kapital je povećan za 40.000 EUR; Odlukom Izvršnog odbora osnivača broj 7 od 10.01.2013.g., osnivački kapital je povećan za 40.000 EUR tako da na dan 31.12.2013. godine ukupan osnivački kapital matičnog društva u zavisnom društvu iznosi 5.385.000,00 EUR.

Vlasništvo : ATD " Putnik " , vlasnik 100 % udela

U Registar poreskih obveznika Društvo je upisano dana 07.11..2007.godine

PIB (matični broj) : 02685736 , šifra područne jedinice poreskog organa : 817

Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja Rešenjem broj : 300-023-02-00824/2007-12 od 30.11.2007. godine u Registar privrednih subjekata u inostranstvu evidentiralo je pod brojem 2309 osnivanje privrednog društva " ADMIRAL MONTENEGRO " d.o.o. , Budva , Crna Gora.

2. " KLUB DE LUX , BEČIĆI " d.o.o., Budva, Crna Gora

Društvo sa ograničenom odgovornošću " KLUB DE LUX , BEČIĆI " , Budva, Bul. Svetog Petra Cetinjskog br.1/3 , osnovano je 17.07.2007.godine .

Društvo je registrovano u Centralnom registru Privrednog suda u Podgorici , Registraski broj : 5-0397203/001 od 26.07.2007.godine

Šifra delatnosti : 5510- Hoteli i sličan smeštaj

Osnivač : ATD " Putnik " , Beograd

Osnivački kapital : 100.000,00 EUR

Vlasništvo : ATD " Putnik " , vlasnik 100 % udela

U Registar poreskih obveznika Društvo je upisano dana 30.08.2007.godine

PIB (matični broj) : 02671808 , šifra područne jedinice poreskog organa : 817

Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja Rešenjem broj : 300-023-02-00745/2007-12 od 07.11.2007. godine u Registar privrednih subjekata u inostranstvu evidentiralo je pod brojem 2301 osnivanje privrednog društva " KLUB DE LUX , BEČIĆI " d.o.o. , Budva , Crna Gora.

3. " 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

4. " MEGA CITY TOUR " d.o.o. – Beograd

Društvo sa ograničenom odgovornošću " Mega city tour d.o.o " , Beograd , sa sedištem u Beogradu , Palmira Toljatija 9 , osnovano 22.01.2009.godine.

Registrovano u Agencije za privredne registre Republike Srbije 22.01.2009.

Šifra delatnosti : 7911 – Delatnost putničkih agencija

Osnivač : ATD " Putnik " , Beograd

Osnivački kapital : novčani 500,00 EUR

Odlukom Upravnog odbora osnivača broj 266 od 11.01.2010. godine povećan je osnivački kapital novčanim ulogom u iznosu 5.200.000,00 EUR. Ukupan osnivački kapital društva iznosi 504.030 hiljada dinara.

Vlasništvo : ATD " Putnik " , vlasnik 100 % udela

PIB: 105932145 ,

MB : 20494166

5. "HOTEL PUTNIK BEOGRAD" d.o.o. – Novi Beograd

Društvo sa ograničenom odgovornošću "Hotel Putnik Beograd d.o.o.", Novi Beograd, sa sedištem u Beogradu – Novi Beograd, Palmira Toljatija 9, osnovano 22.01.2009.godine.

Registrovano u Agencije za privredne registre Republike Srbije 22.01.2009.

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: 105930035,

MB : 20494298

6. "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 Medjurejskoj inspekciji Federalne poreske sluzbe Rusije u Moskvi pod brojem 5087746145878 od 24.09.2008.godine

Šifra delatnosti : 55110- Hoteli, moteli sa restoranom

Osnivač : ATD "Putnik", Beograd.

Osnivački kapital : 8.231.381,00 EUR.

Na osnovu Odluke Upravnog odbora br.221 od 09.01.2009.godine i Odluke br. 17. od 31.01.2009.godine izvršeno je povećanje osnivačkog kapitala u iznosu 35.842.469,29 EUR prenosom osnivačkih prava i udela, koje je ATD "Putnik" posedovao u privrednom društvu "Ostrvo Sveti Marko doo", Tivat.

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

Vlasništvo : ATD "Putnik", vlasnik 100 % udela

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

7. „OSTRVO SVETI MARKO“ d.o.o. Budva, Crna Gora

Društvo ograničene odgovornosti sa sedištem u Budvi, vlasnik je zavisno društvo „Putnik Rusija“ iz Moskve, Ruska Federacija, čiji je osnivački kapital evidentiran u iznosu od 35.842 hiljade EUR.

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

Društvo sa ograničenom odgovornošću, Ruska Federacija, sa sedištem u Pribajkalskom reonu, Selo Turka, Školjnaja 34. Osnivač društva je zavisno društvo Putnik Rusija iz Moskve, Ruska Federacija. „Putnik Sibir“ poseduje vlasničke udele u privrednim društvima: „Bajkalska riviera“ Rusija; „Tehinvest-Bajkal“ Rusija; „Tehinvest-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 potpune konsolidacije. Učešće u kapitalu Putnik Sibira u ova četiri zavisna društva i kapitala svakog pojedinačnog zavisnog društva je konsolidovano na način da se efekat razlike iskazao na poziciji gubitka iz konsolidacije (efekat razlike između nominalne vrednost učešća i pripadajućeg kapitala).

9. OOO „BAJKALSKAJA RIVIERA“, Ruska Federacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Ruskoj Federaciji; Ulan-Ude, Ulica Tolstojeva 23. Vlasnik 25% udela ovog društva je Putnik Sibir, ali shodno sporazumu, Putnik Sibir ima dominantan uticaj u ovom društvu. Ukupan osnivački kapital ovog društva na dan 31.12.2013.g. iznosi 29.424 hiljada dinara; nominalna

vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 7.356 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 22.068 hiljada dinara.

Iznos manjinskog kapitala je u konsolidovanom bilansu stanja iskazan u okviru ostalog kapitala.

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

Zatvoreno akcionarsko društvo sa sedištem u Ruskoj Federaciji; Ulan-Ude, Ulica Tolstojeva 23. Vlasnik 25% udela ovog društva je Putnik Sibir, ali shodno sporazumu, Putnik Sibir ima dominantan uticaj u ovom društvu. Ukupan osnivački kapital ovog društva na dan 31.12.2013.g. iznosi 25 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 19.126 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 19 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 19.120 hiljade dinara.

Iznos manjinskog kapitala je u konsolidovanom bilansu stanja iskazan u okviru ostalog kapitala.

12. OOO „TEHINVEST – NJIŽNJEGARSK“, Ruska Federacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Ruskoj Federaciji; Ulan-Ude, Ulica Tolstojeva 23. Vlasnik 25% udela ovog društva je Putnik Sibir, ali shodno sporazumu, Putnik Sibir ima dominantan uticaj u ovom društvu. Ukupan osnivački kapital ovog društva na dan 31.12.2013.g. iznosi 25.493 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 14.074 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 19.120 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 7.700 hiljada dinara.

Iznos manjinskog kapitala je u konsolidovanom bilansu stanja iskazan u okviru ostalog kapitala.

13. OOO „KRUZI - 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 31.12.2013.g. iznosi 25 hiljada dinara; nominalna vrednost učešća Putnik Sibira iznosi 6 hiljada dinara, a učešće manjinskih vlasnika iznosi 19 hiljada dinara.

Iznos manjinskog kapitala je u konsolidovanom bilansu stanja iskazan u okviru ostalog kapitala.

II OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji ATD " Putnik" AD , otvoreno akcionarsko društvo, za obračunski period koji se završava 31.12.2013. godine sastavljeni su , po svim materijalno značajnim pitanjima , u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS / MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS br. 46 / 2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.2013. do 31.12.2013.godine.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD).



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 umanjenja vrednosti.

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

Procenu nekretnina, postrojenja i opreme 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.

Osnovicu za amortizaciju postrojenja i opreme čini nabavna vrednost po odbitku njihove preostale vrednosti.«

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 umanjenom 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 fakturnu 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 fakturirani 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 i obaveze zavisnog pravnog lica Admiral Montenegro d.o.o., Budva, Crna Gora, Klub de lux d.o.o, Bečići, Crna Gora i pravnog lica Ostrvo Sveti Marko, Crna Gora, koji su izraženi u funkcionalnoj valuti (EUR) preračunati su u izveštajnu valutu (RSD) po srednjem kursu NBS za EUR važećem na dan 31.12.2013.g. za stavke Bilansa stanja (1 EUR = 114,6421 RSD), a za preračun stavki Bilansa uspeha u izveštajnu valutu po prosečnom srednjem kursu NBS za 2013.g.

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 31.12.2013.g. Prema zvaničnom podatku Centralne banke Rusije kurs EUR u odnosu na rublju iznosi 44, 9699 (1 EUR=44,9699 Rub)

1. Kod " Putnik-Moskve"-iznos učešća u kapitalu je 3.807.067 hilj.dinara koji je konsolidovan na teret osnovnog kapitala u iznosu 4.331.289 hilj.dinara i u korist revalorizacionih rezervi 524.222 hilj.dinara.
2. Kod "Admiral Montenegro ", Budva iznos učešća u kapitalu je 449.507 hilj. dinara koji je konsolidovan na teret osnovnog kapitala 617.348 hilj.dinara i u korist revalorizacionih rezervi 168.139 hilj.dinara.
3. Kod " Klub de lux ", Bečići iznos učešća u kapitalu je 7.954 hilj.dinara koji je konsolidovan na teret osnovnog kapitala u iznosu od 11.464 hilj.dinara i u korist revalorizacionih rezervi u iznosu 3.510 hilj.dinara.
4. 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.
5. Kod " Mega City tour d.o.o " , Beograd, iznos učešća u kapitalu od 504.030 hilj.dinara je konsolidovan na teret osnovnog kapitala u iznosu 504.030 hilj. dinara



6. Kod " Hotel Putnik Beograd d.o.o " , Novi Beograd, iznos učešća u kapitalu od 47 hilj.dinara je konsolidovan na teret osnovnog kapitala u iznosu 47 hilj. dinara.
7. Kod " Putnik Moskva d.o.o " , Moskva, Rusija je izvršeno je konsolidovanje kapitala sa spostvenim zavisnim pravnim licima " Ostrvo Sveti Marko d.o.o " , Tivat, Crna Gora i " Sibir Rusija d.o.o.. Učešće u kapitalu "Ostrvo Sveti Marko d.o.o " u iznosu od 3.208.834 hilj.dinara konsolidovano je na teret kapitala u iznosu od 4.109.056 hilj.dinara i u korist revalorizacionih rezervi u iznosu 900.222 hilj.dinara, a učešće u kapitalu " Sibir Rusija d.o.o " u iznosu od 25 hilj.dinara konsolidovano je na teret kapitala u iznosu od 25 hilj.dinara.
8. Kod zavisnog društva "Putnik Sibir" je izvršeno konsolidovanje kapitala sa zavisnim društvima " Bajkalskaja Riviera" i to učešća u kapitalu u iznosu 7.356 hilj. dinara na teret kapitala u iznosu 7.356 hilj.dinara; zavisnim društvom "Tehinvest-Njižnjegarsk" učešća u kapitalu 14.074 hiljada dinara na teret kapitala 6.374 hiljada dinara i na teret gubitka iz konsolidacije u iznosu 7.700 hiljada dinara; zavisnim društvom "Tehinvest-Bajkal" učešća u kapitalu 19.126 hiljada dinara na teret kapitala 6 hiljada dinara i na teret gubitka iz konsolidacije 19.120 hiljada dinara; zavisnim društvom "Kruzi Bajkala" učešća u kapitalu 6 hiljada dinara, na teret kapitala 6 hiljada dinara.

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

Potraživanja od kupaca u matičnom društvu u iznosu od 60.053 hilj.dinara konsolidovana su sa obavezama iz poslovanja sa zavisnim pravnim licem " Hotel Putnik Beograd" d.o.o " u iznosu od 60.053 hilj.dinara, kao i konsolidovanje rashoda i prihoda u iznosu od 68.446 hiljada dinara.

Obaveze iz poslovanja matičnog pravnog lica iznosu od 1.461 hilj.dinara konsolidovana su sa potraživanjima sa zavisnim pravnim licem " Mega City tour" d.o.o " u iznosu od 1.461 hilj.dinara, kao i konsolidovanje rashoda i prihoda u iznosu od 2.400 hiljada dinara.

3. Konsolidacija neraspoređene dobiti i gubitka

U konsolidovanom bilansu uspeha, kao rezultat poslovanja za poslovnu 2012. godinu iskazan je ukupan gubitak od 180.952 hiljada dinara. U konsolidovanom bilansu stanja ukupan gubitak iskazan na poziciji AOP 109 na dan 31.12.2013.g. iznosi 534.599 hiljada dinara.

Lice odgovorno za sastavljanje
Konsolidovanih finansijskih izveštaja:

Milica Mitrović



Zakonski zastupnik:

Željko Filipović



II IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVRŠTAJA



Auditing | Business & Financial Advisers

Izveštaj nezavisnog revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izveštaja javnog društva ATD "PUTNIK" A.D., BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Na osnovu člana 37. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednog društva ATD "PUTNIK" A.D., BEOGRAD, koji obuhvataju konsolidovani izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i konsolidovani odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

Global in Reach, Local in Touch

Goce Delbeva 30, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3515 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 6879 Fax: +381 (11) 2002 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica Internacionalni, međunarodno revidirani računovodstveni firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Rumunski regulatorni revizorski i sertifikovani za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Taksi račun: 160-8141545 • PR: 101712530 • računski broj: 17249001 • EIB: 010100010001

www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija

Auditing | Business & Financial Advisers

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj ATD "PUTNIK" A.D., BEOGRAD, na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

1. 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 delatnosti. Nepokriveni konsolidovani gubitak Grupe na kraju 2013. godine iznosi 534.599 hiljada dinara.

2. Matično i zavisna društva su značajno zadužena po osnovu dugoročnih kredita koji na dan bilansa iznose 1.535.629 hiljada dinara, dok obaveze po osnovu dugoročnih zajmova od matičnih društava iznose 3.193.585 hiljada dinara.

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

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

Beograd,
22.05.2014. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, Mast. ekon

2

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Ulica Delbava 3B, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 9515 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica HLB Memorijal, međunarodna mreža računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i poslovnih savetnika na području Republike Srbije
Tekući račun: HIB 81415 85 • PIB 101112129 • matični broj: 11046691 • šifra delatnosti: 8820

III GODIŠNJI KONSOLIDOVAN IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. OPŠTI PODACI																																													
Poslovno ime	Akcionarsko turističko društvo "Putnik" ad																																												
Sedište i adresa	Palmira Toljatija 9 / V, Novi Beograd																																												
Matični broj	07034377																																												
PIB	100000602																																												
Web site	www.putnik.com																																												
e-mail adresa	info@putnik.com																																												
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 1275 od 30.03.2005.godine																																												
Delatnost (šifra i opis)	5510 – hoteli i sličan smeštaj																																												
Broj zaposlenih	100																																												
Broj akcionara	194																																												
10 najvećih akcionara	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rbr</th> <th>Akcionar</th> <th>Broj akcija</th> <th>% od ukupne emisije</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>ACCIONA INVESTMENTS LTD.</td> <td>624618</td> <td>84.23686</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>PRIVATIZACIONI REGISTAR</td> <td>111254</td> <td>15.00387</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>MIRIĆ LJILJANA</td> <td>139</td> <td>0.01875</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>PJANOVIĆ MIHAJLO</td> <td>130</td> <td>0.01753</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>JOVANOVIĆ OLGA</td> <td>110</td> <td>0.01483</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>ORBOVIĆ MILIVOJE</td> <td>96</td> <td>0.01295</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>ĆOPIĆ NADA</td> <td>95</td> <td>0.01281</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>MILIĆ VERICA</td> <td>82</td> <td>0.01106</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>KAPIDŽIC ISMET</td> <td>82</td> <td>0.01106</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>RODIĆ ZDRAVKO</td> <td>82</td> <td>0.01106</td> </tr> </tbody> </table>	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.	KAPIDŽIC ISMET	82	0.01106	10.	RODIĆ ZDRAVKO	82	0.01106
	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.	KAPIDŽIC 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	<table border="1"> <thead> <tr> <th>r.br.</th> <th>Poslovno ime</th> <th>Sedište</th> <th>Poslovna adresa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>"Admiral Montenegro" d.o.o.</td> <td>Budva, Crna Gora</td> <td>Jadranski put bb</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>"Klub de lux" d.o.o.</td> <td>Bečići, Crna Gora</td> <td>Jadranski put 31</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>"Putnik Rusia" d.o.o.</td> <td>Moskva, Rusija</td> <td>Donska 13</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>"Hotel Putnik Beograd" d.o.o.</td> <td>Novi Beograd,</td> <td>Palmira Toljatija 9</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>"Mega citytour" d.o.o.</td> <td>Novi Beograd</td> <td>Palmira Toljatija 9</td> </tr> </tbody> </table>	r.br.	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa	1.	"Admiral Montenegro" d.o.o.	Budva, Crna Gora	Jadranski put bb	2.	"Klub de lux" d.o.o.	Bečići, Crna Gora	Jadranski put 31	3.	"Putnik Rusia" d.o.o.	Moskva, Rusija	Donska 13	4.	"Hotel Putnik Beograd" d.o.o.	Novi Beograd,	Palmira Toljatija 9	5.	"Mega citytour" d.o.o.	Novi Beograd	Palmira Toljatija 9																				
	r.br.	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa																																									
	1.	"Admiral Montenegro" d.o.o.	Budva, Crna Gora	Jadranski put bb																																									
	2.	"Klub de lux" d.o.o.	Bečići, Crna Gora	Jadranski put 31																																									
	3.	"Putnik Rusia" d.o.o.	Moskva, Rusija	Donska 13																																									
4.	"Hotel Putnik Beograd" d.o.o.	Novi Beograd,	Palmira Toljatija 9																																										
5.	"Mega citytour" d.o.o.	Novi Beograd	Palmira Toljatija 9																																										
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	HLB DST-Revizija, Novi Beograd, Goce Delčeva 38																																												

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 Khamzievič Salimov	Moskva, Ruska federacija	visoko	"Metropol", Moskva, Ruska federacija	0,00	0,00
Član Nadzornog odbora	Alexey Rudenko	Budva, Crna Gora	visoko	"Ostrvo Sveti Marko" doo, Tivat Crna Gora, Izvršni direktor	0,00	0,00
Član Nadzornog odbora	Oxana Urbanovich	Moskva, Ruska federacija	visoko	"Metropol", Moskva, Ruska federacija	0,00	0,00

3. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA	
Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2013.godinu realizovani su u potpunosti
ANALIZA KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupan prihod u 000 dinara	604.300
Ukupni rashodi u 000 dinara	753.263
Bruto dobit/gubitak u 000 dinara	-148.963
Prinos na ukupni kapital	Nije ostvaren
Neto prinos na sopstveni kapital	Nije ostvaren
Poslovni neto dobitak/gubitak u 000 dinara	-79.977
Stepen zaduženosti	54,85 %
I stepen likvidnosti	0,15
II stepen likvidnosti	7,04
Neto obrtni kapital u 000 dinara	1.648.872
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	Promene veće od 10 % evidentirane su kod dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana . Do navedenih promena došlo je usled međusobnih usaglašavanja evidencija u poslovnim knjigama u segmentu preduzeća iz Rusije.
Obaveze	Nije bilo promena većih od 10 % u odnosu na prethodnu godinu.
Neto dobit / gubitak	Neto gubitak je manji za 53 % usled efekata negativnih kursnih razlika.
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 SOSPSTVENIH 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	
Dana 10.02.2014.godine osnovano zavisno pravno lice PUTNIK SQUARE d.o.o Beograd-Novi Beograd , matični broj 20992859, sa 100 % udelom i minimalnim osnivačkim kapitalom.	



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 :

ATD Putnik a.d.
Šef računovodstva

Milica Mitrović, dipl.ecc.



ATD Putnik a.d.
Generalni direktor

Milica Mitrović, dipl.ecc.





V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Beograd, 30.6.2014.godine
Broj: 86

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. Zakon o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ broj 36/11 i 99/11) i člana 20. stav 1. tačka 8. Statuta ATD "PUTNIK" AD Beograd-Noví Beograd, Palmira Toljatića 9/V (u daljem tekstu: "Društvo"), posle sprovedenog javnog glasanja sa 624.618 glasova „ZA“, 0 glasova „PROTIV“ i 0 glasova „SUZDRŽAN“, pri čemu je glasao jedini prisutni akcionar, Skupština je dana 30.6.2014.godine jednoglasno donela sledeću:

ODLUKU

1. Usvaja se konsolidovani finansijski izveštaj grupe za 2013.godine, u tekstu koji je sastavni deo ove Odluke.
2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



ATD "PUTNIK" AD
SKUPŠTINA
Predsednik

Natalija Nikolaevna Ravkina

Dostavljeno:

- dosije Skupštine
- Nadzornom odboru
- arhivi



U Beogradu, 11 jul 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

ATD Putnik a.d.
Šef računovodstva
Milica Mitrović, dipl.ecc.



Zakonski zastupnik :

