



**KONSOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ATD PUTNIK AD
ZA 2012.GODINU**

U Beogradu , dana 25.04.2013.god.

S A D R Ź A J:

I. KONSOLIDOVANI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA	1
1. Konsolidovani Finansijski izveštaj za 2012. godinu	1
1.1. Konsolidovani Bilans stanja	1
1.2. Konsolidovani Bilans uspeha	2
1.3. Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine	2
1.4. Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu	3
1.5. Konsolidovani Statistički aneks	5
1.6. Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	6
2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu (u celini)	24
II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU GRUPE	25
1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Grupe, a naročito finansijsko stanje u kome se Grupa nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Grupe	25
2. Opis očekivanog razvoja Grupe u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Grupe, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Grupe izloženo.....	26
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	26
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima	27
5. Aktivnosti Grupe na polju istraživanja i razvoja	27
III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	28
1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija	28
2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	28
3. Imena lica od kojih su akcije stečene	28
4. Iznos koji je Grupa isplatila po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade	28
5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade konsolidovanog godišnjeg izveštaja	28
IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	28
1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji Matično Društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan.....	28
2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje Društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom	28
3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja.....	28
V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA	29

VI. ODLUKA O USVAJANJU KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA (u celini)	29
VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (u celini)	29

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „ATD PUTNIK “ a.d., iz Beograda, MB: **07034377** objavljuje:

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU

I. KONSOLIDOVANI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

1. Konsolidovani Finansijski izveštaj za 2012. Godinu

1.1. Bilans stanja

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		7152219	6655631
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1570	2059
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		7037172	6649489
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		7037172	6649489
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		113477	4083
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		4229	4083
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		109248	0
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		2101566	1801466
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		320014	288934
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		1781552	1512532
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		1567223	1187163
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		2175	4049
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		119885	238076
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		36590	19236

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		55679	64008
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		9253785	8457097
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		9253785	8457097
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		506572	506766
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		4277237	4177477
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		2406849	2406849
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		74150	74150
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2095803	1605041
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		0	91248
35	VIII. GUBITAK	109		299754	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		4928971	4235969
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		4726150	4023124
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		1584604	1256457
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		3141546	2766667
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		202821	212845
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		76406	65006
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		88341	115624
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		26709	25002
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		11365	7213
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		47577	43651
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		9253785	8457097
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		506572	506766

1.2. Bilans uspeha

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		1714630	3280032
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1648394	3260125
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		432	417
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		65804	19490
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1783442	3416069
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		1310194	2973824
51	2. Troškovi materijala	209		97692	84297
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		154846	162708
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		68592	68527
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		152118	126713
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		68812	136037
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		2516	28486
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		290377	266569
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		6288	16550
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		27290	16054
	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		377675	373624
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		377675	373624
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		3927	9461
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		381602	383085
	Å½. 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 (razvodnjena) zarada po akciji	234			

1.3. Izveštaj o tokovima gotovine

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	458170	358174
1. Prodaja i primljeni avansi	302	339136	354737
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	101	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	118933	3437
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	624089	597892
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	432038	402780
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	155809	156028
3. Placene kamate	308	12005	6425
4. Porez na dobitak	309	1874	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	22363	32659
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	165919	239718
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	614	63827
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	18	420
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	63407
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	596	0
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	23901	61096
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	23901	61096
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	0	2731
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	23287	0

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	228482	249397
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	228482	249397
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	3163
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	0	3163
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	228482	246234
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	687266	671398
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	647990	662151
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	39276	9247
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Å½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	19236	9298
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	1393	691
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	23315	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	36590	19236

1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

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	AOP	AOP		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
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 tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	2405680	423	1169	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	2405680	426	1169	439		452	

Red. br.	OPIS	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	1661203	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	1661203	482	189	495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	56162	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	74150	472	1605041	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	1605041	488	189	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	490762	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	74150	478	2095803	491	189	504	

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	527440	518		531		544	4669831
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	527440	521		534		547	4669831
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	436192	523		536		549	492354
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	91248	524		537		550	4177477
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	91248	527		540		553	4177477
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	44298	528	344052	541		554	191008
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	135546	529	44298	542		555	81348
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	299754	543		556	4277237

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 tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

1.5. Statistički aneks

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	157	166

1.6. Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

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**

Iz grupe za konsolidovanje finansijskih izveštaja za poslovnu 2012. godinu brisano je zavisno društvo „Putnik invest“ d.o.o. Beograd, obzirom da je nad pomenutim društvom u 2012. godini pokrenut i okončan postupak likvidacije. Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije, broj BD 156624/2012, dana 14.12.2012. godine, zavisno društvo je brisano iz registra privrednih društava.

A. MATIČNO DRUŠTVO :

AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO " PUTNIK " AD Dragoslava Jovanovića 1,
Beograd – Stari Grad – 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 , Registrski 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, tako da na dan 31.12.2012. godine ukupan osnivački kapital matičnog društva u zavisnom društvu iznosi 5.345.000,00 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, Jadranski put br.31 , 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

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 , Dragoslava Jovanovića 1 , 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 nenovčanim ulogom u iznosu 5.200.000,00 EUR.

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

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 Medjurejonskoj 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 eura 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

društva „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 je kapital zavisnih društava i učešće „Putnik Sibir“ konsolidovano metodom potpune konsolidacije, iz čega je u finansijskim izveštajima grupe iskazan prihod iz konsolidacije.

9. OOO „BAJKALSKAJA RIVIERA“, Ruska Federacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Ruskoj Federaciji; osnivač društva je zavisno društvo „Putnik Sibir“ (ćerka firma zavisnog društva Putnik Rusij).

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

Zatvoreno akcionarsko društvo sa sedištem u Ruskoj Federaciji; učešće u društvu u visini od 25% vlasništva evidentirano je na zavisno društvo „Putnik Sibir“ (ćerka firma zavisnog društva „Putnik Rusija“)

12. OOO „TEHINVEST – NJIŽNJEGARSK“, Ruska Federacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Ruskoj Federaciji; osnivač društva je zavisno društvo „Putnik Sibir“ (ćerka firma zavisnog društva „Putnik Rusija“).

13. OOO „KRUIZ - BAJKALA“, Ruska Federacija

Društvo sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Ruskoj Federaciji; osnivač društva je zavisno društvo „Putnik Sibir“

II OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji ATD " Putnik" AD , otvoreno akcionarsko društvo, za obračunski period koji se završava 31.12.2012. 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 01.01.2012. do 31.12.2012.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. 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 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 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 i obaveze zavisnog pravnog lica Admiral Montenegro d.o.o., Budva, Crna Gora i Klub de lux d.o.o, Bečići, Crna Gora, koji su izraženi u funkcionalnoj valuti (EUR) preračunati su u izveštajnu valutu (RSD) po srednjem kursu EUR važećem na dan Bilansa stanja. Bilans uspeha i novčani tokovi su preračunati u izveštajnu valutu po srednjem kursu na dan bilansa.

Sredstva i obaveze zavisnog pravnog lica Putnik Moskva, Moskva, Rusija 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 Bilansa stanja. Bilans uspeha i novčani tokovi su preračunati u izveštajnu valutu po srednjem kursu na dan izrade bilansa.

Iz konsolidovanja udela isključeni su udeli u zavisnim društvima " Putnik Mediteran " – Podgorica u iznosu 106 hiljada dinara (100 % udeo) ; Putnik Bus Beograd 106.hiljada dinara(100% udeo) ; Putnik Grupa doo Dubrovnik 224 hiljade dinara (100 % udeo) ; "Putnik Prijepolje" d.o.o. u stečaju u iznosu 354 hiljada dinara; UTP „Putnik“ Aleksinac u stečaju, jer ova pravna lica nisu pod kontrolom matičnog

društva. Iz poslovnih knjiga matičnog društva je isknjiženo učešće u zavisnom društvu „Putnik Kosmet“ u iznosu 52 hiljade dinara, koje je ranijih godina putem ispravke vrednosti učešća ispravljeno, a rešenjem o brisanju iz registra privrednih društava u APR, izvršeno je isknjiženje učešća.

1. Kod “ Putnik-Moskve”-iznos učešća u kapitalu je 3.807.067 hilj.dinara koji je konsolidovan na teret osnovnog kapitala u iznosu 4.802.754 hilj.dinara i u korist revalorizacionih rezervi 995.687 hilj.dinara.
2. Kod “Admiral Montenegro “, Budva iznos učešća u kapitalu je 445.036 hilj. dinara koji je konsolidovan na teret osnovnog kapitala 607.824 hilj.dinara i u korist revalorizacionih rezervi 163.084 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 11.372 hilj.dinara i u korist revalorizacionih rezervi u iznosu 3.418 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 3.558.119 hilj.dinara konsolidovano je na teret kapitala u iznosu od 4.075.945 hilj.dinara i u korist revalorizacionih rezervi u iznosu 517.826 hilj.dinara, a učešće u kapitalu “ Sibir Rusija d.o.o “ u iznosu od 28 hilj.dinara konsolidovano je na teret kapitala u iznosu od 28 hilj.dinara.

8. Kod zavisnog društva "Putnik Sibir" je izvršeno konsolidovanje kapitala sa zavisnim društvima " Bajkalskaja Riviera" i to učešća u kapitalu u iznosu 9.548 hilj. dinara na teret kapitala u iznosu 32.627 hilj.dinara i u korist ostalih prihoda u iznosu 23.079 hilj.dinara; zavisnim društvom "Tehinvest-Njižnjegarsk" učešća u kapitalu 7.067 hiljada dinara na teret kapitala 28.268 hiljada dinara i u korist ostalih prihoda 21.201 hiljada dinara; zavisnim društvom "Tehinvest-Bajkal" učešća u kapitalu 7 hiljada dinara na teret kapitala 28 hiljada dinara i u korist ostalih prihoda 21 hiljada dinara; zavisnim društvom "Kruzi Bajkala" učešća u kapitalu 7 hiljada dinara, na teret kapitala 28 hiljada dinara i u korist ostalih prihoda 21 hiljada dinara.

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

Potraživanja od kupaca u iznosu od 71.587 hilj.dinara konsolidovana su sa obavezama iz poslovanja sa zavisnim pravnim licem " Hotel Putnik Beograd" d.o.o " u iznosu od 71.587 hilj.dinara, kao i konsolidovanje rashoda i prihoda u iznosu od 46.388 hiljada dinara.

Potraživanja od kupaca u iznosu od 1.019 hilj.dinara konsolidovana su sa obavezama iz poslovanja sa zavisnim pravnim licem " Mega City tour" d.o.o " u iznosu od 1.019 hilj.dinara, kao i konsolidovanje rashoda i prihoda u iznosu od 2.400 hiljada dinara.

Na osnovu otpisa potraživanja od zavisnog društva "Admiral Montenegro", matično društvo je iskazalo ostale rashode u iznosu 1.000 hiljada dinara, koje je konsolidovalo sa prihodima koje je iskazalo zavisno društvo u iznosu od 1.000 dinara

3. Konsolidacija neraspoređene dobiti i gubitka

U konsolidovanom bilansu uspeha, kao rezultat poslovanja za poslovnu 2012. godinu iskazan je ukupan gubitak od 381.602 hiljada dinara. U konsolidovanom bilansu stanja ovaj gubitak je konsolidovan sa neraspoređenim dobitkom ranijih godina u iznosu od 91.248 hiljada dinara, tako da je konačan iznos gubitka na poziciji AOP 109 iskazan gubitak u iznosu 299.754 hiljada dinara.

IV . OSTALE INFORMACIJE

U 2012. godini u odnosu na prethodnu 2011. godinu iz kruga preduzeća koja su obuhvaćena konsolidacijom, izostavljeno je privredno društvo "Putnik Invest" nad kojim je zaključen likvidacioni postupak i društvo je brisano iz registra privrednih društava, a u krug konsolidacije je ušlo privredno društvo "Kruzi bajkala" iz Rusije (ćerka firma zavisnog društva "Putnik Sibir").

Lice odgovorno za sastavljanje

Zakonski zastupnik:

Konsolidovanih finansijskih izveštaja:

Milica Mitrović

Aleksandar Denisov

2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu *

*Izrada Izveštaja o reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2012.godinu je u toku i biće završena do kraja meseca maja 2013.godine.

II GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU GRUPE

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Grupe, a naročito finansijsko stanje u kome se Grupa nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Grupe

Opšti podaci																																													
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	Akcionarsko turističko društvo „PUTNIK“, Beograd, Dragoslava Jovanovića 1, MB 07034377, PIB 100000602																																												
2) web site i e-mail adresa	web site: www.putnik.com ; e-mail adresa: info@putnik.com																																												
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 1275 od 30.3.2005.godine																																												
4) delatnost (šifra i opis)	5510 – hoteli i sličan smeštaj																																												
5) broj zaposlenih	85																																												
6) broj akcionara	193																																												
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	<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>111229</td> <td>15.00050</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>KAPIDŽIĆ 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	111229	15.00050	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
Rbr	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije																																										
1.	ACCIONA INVESTMENTS LTD.	624618	84.23686																																										
2.	PRIVATIZACIONI REGISTAR	111229	15.00050																																										
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																																										
8) vrednost osnovnog kapitala	2.406.849 hiljada din.																																												
9) broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	741502 RSPUTNE 40253																																												
10) podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) – poslovno ime, sedište i poslovna adresa	<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>Crna Gora, Budva</td> <td>Jadranski put bb</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>CLUB DE LUX d.o.o.</td> <td>Crna Gora, Bečići</td> <td>Jadranski put 31</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>PUTNIK (Rusia) d.o.o.</td> <td>Moskva, Rusia</td> <td>Moskva, Donska 13</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>HOTEL PUTNIK d.o.o.</td> <td>Novi Beograd</td> <td>Palmira Toljatića 9</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>MEGA CITY TOUR d.o.o.</td> <td>Beograd</td> <td>Dragoslava Jovanovića 1</td> </tr> </tbody> </table>	R.br.	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa	1.	ADMIRAL MONTENEGRO d.o.o.	Crna Gora, Budva	Jadranski put bb	2.	CLUB DE LUX d.o.o.	Crna Gora, Bečići	Jadranski put 31	3.	PUTNIK (Rusia) d.o.o.	Moskva, Rusia	Moskva, Donska 13	4.	HOTEL PUTNIK d.o.o.	Novi Beograd	Palmira Toljatića 9	5.	MEGA CITY TOUR d.o.o.	Beograd	Dragoslava Jovanovića 1																				
R.br.	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa																																										
1.	ADMIRAL MONTENEGRO d.o.o.	Crna Gora, Budva	Jadranski put bb																																										
2.	CLUB DE LUX d.o.o.	Crna Gora, Bečići	Jadranski put 31																																										
3.	PUTNIK (Rusia) d.o.o.	Moskva, Rusia	Moskva, Donska 13																																										
4.	HOTEL PUTNIK d.o.o.	Novi Beograd	Palmira Toljatića 9																																										
5.	MEGA CITY TOUR d.o.o.	Beograd	Dragoslava Jovanovića 1																																										
11) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	INSTITUT ZA EKONOMIKU I FINASIJE - IEF, Beograd, Knez Mihailova 71/II																																												
12) poslovno ime organizovanog tržišta na	Beogradska berza AD Omladinskih brigada 1 Novi Beograd																																												

NADZORNI ODBOR			
ime, prezime i prebivalište	SALIMOV IREK KHAMZIEVIČ, Rusija, Moskva	ALEXEY RUDENKO Crna Gora, Budva	DUŠAN FILIPOVIĆ Srbija, Beograd
obrazovanje	Visoko	Visoko	Visoko
sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto)	IFK METROPOL, Moskva	OSTRVO SVETI MARKO DOO, Tivat, Izvršni direktor Društva	Predstavništvo IFK METROPOL, Direktor predstavništva

1) PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA GRUPE, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE GRUPE NALAZI I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE	
• prinos na ukupni kapital	Nije ostvaren
• porast poslovnih prihoda	8,88 %
• porast prihoda od prodaje usluga	23,30 %
• povećanje poslovnog gubitka	5,00 %
• poslovni neto gubitak	75.266 hiljada dinara
• opšti ratio likvidnosti – pokrivenost kratkoročnih obaveza kratkoročnim sredstvima	1,003
• gotovinski ratio likvidnosti – pokrivenost kratkoročnih obaveza gotovinskim sredstvima	0,09
• neto obrtna sredstva	398 hiljada rsd
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu	Nije bilo trgovanja akcijama
• tržišna kapitalizacija	741.502 x 979 = 725.930.458 rsd
• dobitak po akciji	Nije ostvaren
• stepen zaduženosti – udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	54,63 %
• stepen neto zaduženosti-udeo ukupnih obaveza, umanjnih za gotovinu i gotovinske ekvivalente u ukupnom kapitalu	1,22

2. Opis očekivanog razvoja Grupe u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Grupe, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Grupe izloženo

• očekivani razvoj Grupe u narednom periodu	Očekivani obim prodaje u narednom periodu je na nivou ostvarenog u 2012. godini.
• promene u poslovnim politikama	Nema promena u poslovnim politikama
• glavni rizici i pretnje kojima je izloženo poslovanje Grupe	Politička i ekonomska nestabilnost, smanjenje ekonomske aktivnosti u zemlji, pad kupovne moći stanovništva kao i ostale ekonomske i administrativne barijere usled privredne recesije.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja Izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja za 2012.godinu.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Poslovi sa povezanim licima u 2012.godini obuhvataju transakcije koje su rezultirale prihodima i rashodima u Bilansu uspeha kao i obavezama i potraživanjima u Bilansu stanja u sledećim vrednostima	
PRIHODI u 000 din	
HOTEL PUTNIK BEOGRAD DOO	46.388
Svega	46.388
RASHODI u 000 din	
MEGA CITY TOUR	2.400
ADMIRAL MONTENEGRO	1.000
Svega	3.400
POTRAŽIVANJA u 000 din	
HOTEL PUTNIK BEOGRAD DOO	71.587
Svega	71.587
OBAVEZE u 000 din	
MEGA CITY TOUR	1.019
Svega	1.019
Potraživanja i obaveze prema zavisnim pravnim licima potiču od usluga zakupa poslovnog prostora.	

5. Aktivnosti Grupe na polju istraživanja i razvoja

Grupa nema planirane aktivnosti na polju istraživanja i razvoja

III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija

Grupa nije sticalo sopstvene akcije od datuma prethodnog godišnjeg izveštaja.

2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

--

3. Imena lica od kojih su akcije stečene

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija

4. Iznos koji je Grupa isplatila po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija

5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja

Grupa ne poseduje sopstvene akcije

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Kodeks korporativnog upravljanja doneo je Upravni odbor Društva na sednici održanoj dana 29.01.2012.godine i dostupan je na sajtu Društva. www.putnik.com

2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom

3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

Nema odstupanja

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG 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.

Ime i prezime

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu

Alexander Denisov

Generalni direktor

Milica Mitrović

Šef službe računovodstva

VI. ODLUKA O USVAJANJU KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA*

Konsolidovani Godišnji izveštaj Grupe za 2012.godinu u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupština akcionara). Društvo će naknadno objaviti Odluku o usvajanju godišnjeg konsolidovanog izveštaja za 2012.godinu.

*U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Odluka o pokriću gubitka Društva za 2012.godinu biće doneta na redovnoj godišnjoj skupštini akcionarskog društva.Društvo će naknadno objaviti Odluku o pokriću gubitka za 2012.godinu.

*U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.