



**PUTNIK**  
MEMBER OF METROPOL GROUP

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

---

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

Beograd, jul 2014.godine

**I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07054377 Mat. broj	5570 Šifra delatnosti	10000502 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
760 1 2 3 Vrsta posla	13	20 21 22 23 24 25 26

NAZIV: ATO PUTNIK AD BEOGRAD-NOVI BEOGRAD

Sediste: BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9/V

**BILANS STANJA**


7000022161055

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	OPIS OBLIKA	AOP	Vrednost broj	Iznos	
				početna godina	završna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		6148504	6158190
00	I. NEUPLACENI I UP. SANI KAPITAL	002			
012	II. GODIŠNJI	003			
01 bez 012	III. NE-MATERIJALNA ULAGANJA	004		957	1366
	V. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (008+007+008)	005	15	1375508	1396385
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 025 (deo), 026 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		452127	712834
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		923351	667551
021, 025, 027 (deo), 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	14	4772150	4768410
030 ili 032, 033 (deo)	1. Udeo u kapitalu	010		4772150	4768410
032 ili 033, 039 (deo) ili 038, 039 (deo)	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013-014+015)</b>	012		108625	148428
10 ili 12, 15	I. ZALUZE	013	15, 16	5537	7574
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PROJEKCIJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUŠTAVLJA	014			
	1. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I OČTOVINA (016+017+018+019+020)	015	17	103086	107805
20, 21 i 22, osim 221	1. Potraživanja	016	18, 19, 20	66057	75575
223	2. Potraživanja za vesele pauze porez na dobitak	017	21	2175	2175
23 i inče 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Odlivniški ekvivalenti i gotovina	019	25	6028	13710

- 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	26	29228	46095
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		6257229	6313619
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		6257229	6313619
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		506572	506572
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		2747755	2817986
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	29	2406849	2406849
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		74150	74150
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		399336	399336
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	643736
35	VIII. GUBITAK	109		132769	706274
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	30	3431911	3449031
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	32	3291850	3304000
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	32.2.	98265	162454
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	32.1.	3193585	3141546
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	33	140061	145031
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	34	65510	67734
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	35.1, 35.2.	55529	57375
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	36	10199	10451
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	37	8823	9471
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			



- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		77563	46602
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		6257229	6313619
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		506572	506572

U Beogradu, dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.



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)



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07034377	5570	10000602			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750					
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

**BILANS USPEHA**



7005022151092

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201	5.1.	205072	164249
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		116743	99628
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		67	79
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		88262	64542
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207	7.1.	217816	239515
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		59031	55869
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		70447	72390
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		31364	55271
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		56974	55985
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		12744	75266
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	5.2.	127	2158
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	7.2.	34993	288182
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	5.3.	5494	4681
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	7.3.	10083	27216
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		52199	383825
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			



- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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		52199	383825
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		30961	3579
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		83160	387404
	Ä...Ä". 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			

 U Beogradu, dana 25.2. 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)



Popunjava pravno lice - preduzetnik	
07034377 Maticni broj	5570 Šifra delatnosti
	10000602 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre	
750 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

**IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**



7005022151108

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	246123	236136
1. Prodaja i primljeni avansi	302	137049	119960
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	11	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	109063	116176
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	219672	206229
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	129259	106824
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	70578	72400
3. Placene kamate	308	7709	11827
4. Porez na dobitak	309	0	1874
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	12126	13304
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	26451	29907
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	11	614
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	18
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	11	596
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	23783	27642
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	4471	4297
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	19312	23345
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	324	23772	27028

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	0	28704
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	28704
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	9763	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	9763	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	0	28704
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	9763	0
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	246134	265454
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	253218	233871
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	31583
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	7084	0
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	13710	4616
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	2	1393
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	0	23882
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	6628	13710

 U Beogradu, dana 25.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
 finansijskog izveštaja

M.P.

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)



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
07034377	5570	10000602			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750					
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

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**


7005022151122

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	AOP	AOP		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	1664178	434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj 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 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	741502	426	1665347	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	399336	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456	74150	469	399336	482	189	495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459	74150	472	399336	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462	74150	475	399336	488	189	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465	74150	478	399336	491	189	504	

- u hiljadama dinara

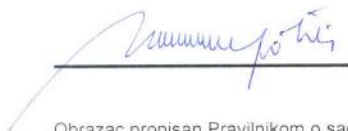
Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	643736	518	318870	531		544	3205390
2	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	643736	521	318870	534		547	3205390
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	387404	535		548	387404
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	643736	524	706274	537		550	2817986
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	1664178
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	1664178
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	643736	527	706274	540		553	2817986
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	83160	541		554	83160
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	643736	529	656665	542		555	12929
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	132769	543		556	2747755

- 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 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	

 U Bеоградu, \_\_\_\_\_ dana 25.2. 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)



**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2013. GODINU  
Privredno društvo ATD PUTNIK AD  
BEOGRAD**

– BEOGRAD, 25.02. 2014. GODINE –

## II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO PUTNIK AD BEOGRAD**

Skraćeni naziv društva: **PUTNIK AD BEOGRAD**

Sedište društva: **Beograd-Novi Beograd, Palmira Toljatija 9/V**

Veličina društva: **srednje pravno lice**

Oblik organizovanja: **otvoreno (javno) akcionarsko društvo**

Matični broj: **07034377**

Šifra delatnosti: **5510**

PIB: **100000602**

#### 1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 24.06.1923.g. kao Zadruga za saobraćaj i promet stranaca, odnosno Društvo za saobraćaj putnika i turista.

Na osnovu Ugovora o kupoprodaji od 19.maja 2003.god. i Ugovora o izmenama i dopunama od 09. i 12 juna 2003.god. zaključenog sa Uniworld Holdings Ltd, USA, kao kupcem, izvršena je prodaja 70% kapitala Društva izraženo u 519.032 akcije nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji. Zaposleni Preduzeća (uključujući i bivše zaposlene) posedovali su 111.229 akcija, odnosno 15% kapitala, dok je preostalih 15% u iznosu od 111.229 akcija uneto u Privatizacioni registar.

Zbog nepoštovanja odredbi Ugovora od strane kupca, Odlukom Agencije za privatizaciju Republike Srbije, raskinut je Ugovor sa Uniworld Holdinsom i 14.07.2005.g., kapital koji je bio predmet kupoprodaje po ovom Ugovoru je prenet Akcijskom fondu RS radi prodaje na način propisan zakonom.

Kupovinom 70% kapitala, odnosno svih 519.032. akcija iz portfelja Akcijskog fonda Republike Srbije na Beogradskoj berzi 20.04.2007.g., kao i preuzimanjem 6,95% kapitala ili 51.660 akcija manjinskih akcionara, većinski vlasnik ATD " Putnik " AD je postao investicioni fond ACCIONA INVESTMENTS LTD Nikozija, Kipar, preuzevši ukupno 76,95 % kapitala Društva ili 570.692 akcije sa pravom glasa.

Na osnovu ponude o preuzimanju, većinski vlasnik je u periodu od 30.04.2007.g. do 08.10.2007.g. preko Beogradske berze otkupio dodatnih 53.926 akcija iz dela manjinskog paketa, tako da je tim transakcijama uspostavljena vlasnička struktura kapitala Društva koja se evidentira i na dan 31.12.2013.g.

Na dan 31.12.2013. godine vlasnička struktura kapitala Društva je sledeća:

- Acciona Investments LTD " poseduje 624.618 akcija ili 84,24 % akcija sa pravom glasa
- Privatizacioni fond Republike Srbije poseduje 111.229 akcija ili 15% akcija sa pravom glasa i
- Manjinski akcionari (zaposleni i bivši zaposleni) poseduju 5.655 akcije ili 0,76% akcija sa pravom glasa.

#### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **PUTNIK AD BEOGRAD** je 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.  
Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i delatnosti izdavanja u zakup vlastiti

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo sa dvodomnim upravljanjem. Organi Društva su :

1. Skupština akcionara
2. Izvršni odbor
3. Generalni direktor
4. Nadzorni odbor

Društvo je osnivač jednočlanih zavisnih društava sa 100 % učešća u kapitalu:

1. Ugostiteljsko turističko preduzeće " Putnik Prijepolje " d.o.o - Prijepolje - u stečaju
2. " Putnik Mediteran " d.o.o. - Podgorica , Crna Gora - van funkcije
3. "Admiral Montenegro " d.o.o. - Budva , Crna Gora - u funkciji
4. " Klub de lux , Bečići " d.o.o. - Budva , Crna Gora - u funkciji
5. Putnik Russia Moscow – Moskva, Rusija- u funkciji
6. Putnik Jabuka d.o.o – Prijepolje - u funkciji
7. Mega city tour d.o.o. – Beograd - u funkciji
8. Hotel Putnik Beograd d.o.o - Beograd - u funkciji

U toku 2013. godine nad zavisnim društvom Putnik Aleksinac je završen stečajni postupak i društvo je brisano iz registra privrednih subjekata. Po tom osnovu ATD Putnik je izvršio isknjiženje (obezvređenje) udela u tom društvu u iznosu od 144 hiljade dinara, kao i otpis potraživanja za pozajmljena sredstva u iznosu 4.442 hiljade dinara i potraživanja od kupaca u iznosu 41 hiljade dinara, koja su bila prijavljena u stečajnu masu.

Iz poslovnih knjiga je preko konta obezvređenja isknjižen udeo u zavisnom društvu Putnik Grupa Dubrovnik u iznosu 223 hiljade dinara., s obzirom da je ovo društvo brisano iz registra privrednih subjekata nakon sprovedenog stečajnog postupka..

Između ATD Putnik, kao matičnog društva i zavisnog društva Hotel Putnik Beograd d.o.o. i zavisnog društva Mega City Tour d.o.o. se vrše poslovne transakcije koje podležu analizi u skladu sa članom 59. Zakona o porezu na dobit.

#### 1.4. Broj zaposlenih u društvu

Društvo je na dan 31. decembra 2013. godine imalo **100** zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-1)	9
– viša stručna sprema (VI)	8
– visokokvalifikovani radnici (V)	2
– srednja stručna sprema (IV)	44
– kvalifikovani radnici (III)	25
– polukvalifikovani radnici (II)	3
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	9
<b>Ukupno:</b>	<b>100</b>

## 2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

### 2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

## **2.2. Uporedni podaci**

U finansijskim izveštajima za 2013. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

## **2.3. Korišćenje procena**

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

## **2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama Društva. U narednim godinama Društvo ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

## **2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Za finansijske izveštaje **PUTNIK AD BEOGRAD** odgovorna su sledeća lica:

- Dušan Filipović, direktor privrednog društva ;
- Milica Mitrović, rukovodilac službe računovodstva .

# **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

## **3.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje usluga, prihode od aktiviranja učinaka i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

## **3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

## **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

## **3.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

## **3.5. Osnovna sredstva**

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.

Effekti 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.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

### **3.6. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

### **3.7. Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana, odnosno, prema proceni uprave društva na kraju obračunske godine.

### **3.8. Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

#### 4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2013.	Ostvareni prihodi u 2012.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	205.072	164.249
2.	Finansijski prihodi	127	2.158
3.	Ostali prihodi	5.494	4.681
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>210.693</b>	<b>171.088</b>

#### 5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

##### 5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	116.743	99.628
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	67	79
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	88.258	64.097
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	4	445
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>205.072</b>	<b>164.249</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom usluga isključivo na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 25%.

**5.2. Finansijski prihodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	11	596
Pozitivne kursne razlike	95	1.562
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	21	
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>127</b>	<b>2.158</b>

**5.3. Ostali prihodi**

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		18
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	46	2
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		2.201
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	3.572	856
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.876	1.604
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>5.494</b>	<b>4.682</b>

**6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni Broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2013.	Ostvareni rashodi u 2012.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	217.816	239.515
2.	Finansijski rashodi	34.993	288.182
3.	Ostali rashodi	10.083	27.216
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>262.892</b>	<b>554.913</b>

**7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**
**7.1. Poslovni rashodi**

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Nabavna vrednost prodane robe		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Troškovi materijala za izradu	18.375	18.687
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.714	3.170
Troškovi goriva i energije	37.942	34.012
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>59.031</b>	<b>55.869</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	47.060	5.1518
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.476	9.035
Troškovi naknada po ugovoru o delu	567	2.458
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	529	29
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	3.225	3.236
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	11.590	6114
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>70.447</b>	<b>72.390</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	1.816	2.319
Troškovi usluga održavanja	4.545	3.958
Troškovi zakupnina	3.248	3.281
Troškovi sajмова	111	520
Troškovi reklame i propagande	305	1.729
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	13.584	13.927
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>23.609</b>	<b>25.734</b>
Troškovi amortizacije	31.364	55.271
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>31.364</b>	<b>55.271</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	11.993	9.538
Troškovi reprezentacije	2.149	574
Troškovi premije osiguranja	2.950	3.211
Troškovi platnog prometa	3.560	4.172
Troškovi članarina	44	29
Troškovi poreza	11.546	11.097
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.123	1.630
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>33.365</b>	<b>30.251</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>217.816</b>	<b>239.515</b>



## 7.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	7.709	12.539
Negativne kursne razlike	26.999	265.746
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	285	9.897
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>34.993</b>	<b>288.182</b>

## 7.3. Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	208	144
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	224	
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	240	1.167
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	18	155
Ostali nepomenuti rashodi	8.195	8.137
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	499	46
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	699	17.567
Obezvređenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>10.083</b>	<b>27.216</b>

## 8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2013.	Ostvareno u 2012.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	12.744	75.266
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	34.866	286.024
5.	Dobitak na ostalim prihodima		
6.	Gubitak na ostalim rashodima	4.589	22.535
7.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
8.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
9.	Poreski rashod perioda		
10.	Odloženi poreski rashodi perioda	30.961	3.579
11.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	<b>NETO DOBITAK</b>		
	<b>NETO GUBITAK</b>	<b>83.160</b>	<b>387.404</b>

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

## 9. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 937 hiljada dinara po osnovu prava korišćenja programa za računare.

## 10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	25.654	25.654
2.	Građevinski objekti	361.324	361.324
3.	Postrojenja i oprema	170.739	158.036
4.	Investicione nekretnine	923.381	919.739
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	133	11.415
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	7.274	7.274
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	42.974	40.007
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>1.531.479</b>	<b>1.523.449</b>

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

#### 11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,30-10,0
– Postrojenja i oprema	4,50-20,0
– Nameštaj	5,00-15,00
– Kompjuteri	20,00
– Alat i inventar	4,50-20,0

#### 12. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	25.654	1,86
2.	Građevinski objekti	298.415	21,69
3.	Postrojenja i oprema	90.841	6,60
4.	Investicione nekretnine	923.381	67,13
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	134	0,01
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	7.274	0,54
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	29.809	2,17
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>1.375.508</b>	<b>100,00</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti kod opremukoja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, aktiviranje opreme u pripremi, dodatna ulaganja na nekretninama i obračun amortizacije.

Nabavke nove opreme su iznosile 12.703 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 9.490 hiljada dinara, a opreme 20.692 hiljada dinara, što čini ukupno 30.182 hiljada dinara.

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine se nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

**13. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA**

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
1	Početno stanje	25.654	361.324	158.036	919.739	11.415	40.007	7.274	1.483.442
2	Povećanje			12.703	3.642		2.967		16.345
2.1	Nove nabavke			12.703	3.642		2.967		16.345
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6									
2.7									
3	Smanjenje					11.282			11.282
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	Stanje na kraju godine (31.12. 2013.)	25.654	361.324	170.739	923.381	134	42.974	7274	1.531.479
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
1	Početno stanje		53.419	59.206			12.441		125.066
2	Povećanje		9.490	20.692			724		30.906
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		9.490	20.692			724		30.906
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2013.)		62.909	79.898			13.165		155.972
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	25.654	298.415	90.841	923.381	134	29.809	7.274	1.375.508



**14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 4.772.158 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	4.768.653
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	3.506
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>4.772.159</b>

**15. UPOREDNI PREGLED ZALIHA**

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata faktornu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni..

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Materijal	5.381	6.948
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	156	626
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>5.537</b>	<b>7.574</b>

Po popisu zaliha nije bilo količinskih manjkova i i viškova, već su razlike između stvarnog (popisanog) i knjigovodstvenog stanja rezultat finansijskog neslaganja u ukupnom iznosu 36 hiljada dinara koji je proknjižen u poslovnim knjigama.

**16. DATI AVANSI**

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 156 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

**PREGLED DATIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Privredni savetnik AD	Beograd	29	2013
2.	Delta Generali Osiguranje	Beograd	38	2013
3.	PTT – RJ Kraljevo	Kraljevo	23	2013
4.	NIS Gazprom	Beograd	19	2013
5.	Ostali		47	2013
	<b>Ukupno</b>		<b>156</b>	

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	156	100
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>156</b>	<b>100</b>

**17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 103.088 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	59.952
Kupci – ostala povezana pravna lica	
Kupci u zemlji	24.170
Kupci u inostranstvu	13
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	19.343
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	37
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	228
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	2.175
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6.628
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	29.227
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>103.087</b>

**18. POTRAŽIVANJA**

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos kratkoročnih potraživanja od 65.057 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 254.965 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 189.908 hiljada dinara.

**19. KUPCI U ZEMLJI**

Ukupna nesporna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2013. godine iznosila su 64.780 hiljada dinara. U ovom iznosu potraživanja od kupaca se evidentira i potraživanje od zavisnog društva u ukupnom iznosu od 59.952 hiljada dinara, a iznos od 4.828 hiljada dinara su potraživanja od kupaca u zemlji (ostalih pravnih lica). Iznos potraživanja od kupaca u zemlji koja su evidentirana na sporna i sumnjiva potraživanja iznosi 19.341 hiljada dinara, koliko iznosi i ispravka potraživanja sumnjivih i spornih potraživanja.

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Društvo je svim kupcima koji su na dan 30.11.2013. imali iskazano stanje na kontu potraživanja poslali IOS obrasce, od kojih je cca 50% vratilo overen IOS obrazac sa potvrdom o slaganju. Za ostale kupce koji nisu pismeno odgovorili na izvode, nakon tog datuma su vršili uplate, što je bila potvrda o saglasnosti sa iznosima potraživanja u našim knjigovodstvenim evidencijama.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	NOVI ASTAKOS D.O.O	2.007	2.007	
2.	MK MOUNT RESORT	471	471	
3.	BISTRO D.O.O.	436	436	
4.	PUTNIK TRAVEL	412	412	
5.	ODEON WORLD TRAVEL D.O.O.	404	404	
6.	SKIJAŠKI SAVEZ SRBIJE	294	294	
7.	FILIP TRAVEL D.O.O.	158	158	
8.	BOMEX-GIPS D.O.O.	112	112	
9.	ZU APOTELE LILLY DROGERIE	109	109	
10.		425	425	
	<b>UKUPNO</b>	<b>4.828</b>	<b>4.828</b>	

## 20. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 203202 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu evidentiraju se potraživanja po osnovu prihoda od zakupa za dva stana u vlasništvu Društva koja se nalaze na u Crnoj Gori, a koje koriste bivši zaposleni. Zakupcima se mesečno fakturiše zakup u EUR. Iznos potraživanja na dan 31.12.2013. godine je iznos zakupa za decembar 2013.g. u iznosu od 13 hiljada dinara, odnosno 114,63 EUR.

Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Milan Medić, Bečići, Crna Gora	7	7	
2.	Slobodan Radonjić, Bečići, Crna Gora	6	6	
	<b>UKUPNO</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	

U januaru 2014. Godine od ino-kupaca je naplaćeno potraživanje u celosti.

## 21. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	4.716	97,68
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	112	2,32
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>4.828</b>	<b>100,00</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 112 hiljada dinara. Za ovo potraživanje nije izvršena ispravka, obzirom da je kupac i dalje u poslovnom odnosu (kao izvođač investicionih radova

sa društvom, što znači da će se međusobni odnosi rešavati kompenzacijom međusobnih potraživanja i obaveza.

## 22. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 2.439 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2013.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	37
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.175
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Ostala potraživanja	169.807
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	169.580
	<b>UKUPNO</b>	<b>2.439</b>

## 23. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2013. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 2.175 hiljada dinara.

## 24. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 213. hiljada dinara odnose se na potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana.

## 25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 6.666 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.998	6.477
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	630	6.611
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		622
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>6.628</b>	<b>13.710</b>

## 26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 29.227 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	654
PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	1
Potraživanja za više plaćen PDV	12.317
Unapred plaćeni troškovi	
Unapred plaćeni troškovi	6.300
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	9.955
<b>UKUPNO</b>	<b>29.227</b>

**27. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana u iznosu od 506.572 hiljada dinara.

**28. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

**29. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Akcijski kapital	741.502	2.405.680
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	1.665.347	1.169
<b>UKUPNO</b>	<b>2.406.849</b>	<b>2.406.849</b>

**Za akcionarska društva**

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2013.	2012.
Akcionar ACCIONA INVESTMENTS LTD.Kipar	Obične	84,24	624.618	624.618
Akcionar PRIVATIZACIONI FOND R SRBIJE	Obične	15,0	111.229	111.229
Manjinski interes	Obične	0,76	5.655	5.655
<b>UKUPNO</b>		100,00	741.502	741.502

Većinski vlasnik sa 84,24 % akcija je strano privredno društvo ACCIONA INVESTMENTS LTD Kipar.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na osnovu odluke Skupštine društva u 2013. godini pokriven je gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 643.736 hiljada dinara iz neraspoređenog dobitka

2) na akcijskom kapitalu – konto 300 izvršena je ispravka grešaka nastala u ranijim godinama. Naime, 2004. godine u poslovnim knjigama društva je izvršeno povećanje akcijskog kapitala iz revalorizacionih rezervi u iznosu od 1.664.178 hiljada dinara, a da istovremeno nije izvršeno povećanje broja akcija, odnosno povećanje nominalne vrednosti akcija, što je rezultiralo neusaglašenosti visine osnovnog akcijskog kapitala u poslovnim knjigama društva, s jedne strane i visine akcijskog kapitala u Centralnom registru HOV i APR-u, s druge strane. Ispravka greške je sprovedena svođenjem iznosa akcijskog kapitala u poslovnim knjigama društva evidentiran na iznos u Centralnom registru i APR. Ispravka greške je u poslovnim knjigama društva izmenila strukturu osnovnog kapitala, odnosno, za iznos usklađenja od 1.664.178 hiljada dinara je povećan ostali kapital (konto 309) uz istovremeno smanjenje akcijskog kapitala (konto 300).

3) Na kontu 350 - Gubitak ranijih godina izvršeno je umanjeno po osnovu otpisa obaveza iz ranijih godina u ukupnom iznosu od 12.928 hiljada dinara. Uvidom u raspoloživu dokumentaciju i proverom iz eksternog okruženja, konstatovano je da za obaveze, koje su iskazane u poslovnim knjigama u iznosu 12.928 hiljada dinara, nema osnova za postojanje, obzirom da je sa poslovnim partnerom prema kojem su ranijem periodu bile evidentirane ove obaveze, usaglašenje međusobnog stanja završeno pre više godina, a da rezultat tog usaglašenja nije pratilo i iskniženje iz poslovnih knjiga. Imajući u vidu da ukidanje obaveza po ovom osnovu nije prihod tekućeg perioda, izvršeno je umanjeno ukupnog gubitka ranijih godina.



Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 741.502 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 741.502 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 741.502 hiljada dinara. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u usklađen.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

### 30. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 3.431.911 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Dugoročne obaveze	3.291.850
Kratkoročne obaveze	140.061
<b>UKUPNO</b>	<b>3.431.911</b>

### 31. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

### 32. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	3.159.192
Dugoročni krediti u zemlji	
Dugoročni krediti u inostranstvu	98.265
Ostale dugoročne obaveze	34.393
<b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>3.291.850</b>

#### 32.1. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima

Obaveze prema matičnom pravnom licu (ACCIONA INVESTMENTS LTD Kipar) u ukupnom iznosu od 27.557.000,00 evra, odnosno 3.159.192 hiljada dinara, odnosi se na više zajmova koji su uplaćeni društvu u periodu od 2007.godine do 2013.godine. i to:

-Ugovor br. 1833 / 24.05. 2007. na **1.000.000 eura** ;, Ugovor br. 2018 / 08.06. 2007 na **5.000.000 eura** , Ugovor br. 3279 / 03.09.2007. na **5.000.000 eura**; Ugovor 01 /28.01. 2008. na **1.000.000 eur**; , Ugovor 77K/ 31.03.2008 na **5.000.000 eur**.,Ugovor 433 K / 12.05.2009. na **1.000.000 eur** , Ugovor 490 K / 10.09.2009. na **1.000.000,00 eur** , Ugovor 512 K / 28.09.2009. na **1.000.000 eur**, Ugovor 543 K / 19.11.2009. na **1.000.000 eur** i Ugovor 577 K / 14.12.2009. na **420.000,00 eur**;po istom ugovoru uplaćeno u toku 2010.godine ukupno **580.000 eur**; Ugovor 632 K / 08.04.2010 na iznos **1.000.000 eur**; Ugovor broj 640 K/ 1 od 18.06.2010.g. na **1.000.000 eur**; Ugovor broj 707 K / 14.09.2010. na iznos

**1.000.000 eur**; Ugovor broj 747 K /15.12.2010. na iznos **1.000.000 eur** ; Ugovor broj 92 K/15.08.2011. na iznos **1.000.000 eur**; Ugovor broj 264 k / 27.09.2012. na iznos **1.000.000,00 eur**. Po poslednjem ugovoru, u toku 20012. godine realizovano je ukupno 212 hiljada evra, a u 2013.g. 345 hiljada evra.

### 32.2. Dugoročni krediti u inostranstvu

U okviru računa 415 – Dugoročni krediti u inostranstvu, knjiže se sledeća kreditna zaduženja:  
 – dugoročni kredit u inostranstvu od MARFIN POPULAR BANK po ugovoru br.112K/2008

Dugoročni kredit u inostranstvu od MARFIN POPULAR BANK po Ugovoru br. .112K/2008. je zaključen 13.05.2008.g na iznos od 4.000.000. evra. Obezbeđenje kredita prema MARFIN POPULAR BANK je izvršeno po osnovu garancije dobijene od Marfin banke Beograd, a kao obezbeđenje za datu garanciju, uspostavljena je hipoteka na nepokretnosti (hotel Putnik Novi Beograd) u vlasništvu ATD Putnik Beograd.

Stanje kredita po ovom ugovoru na dan 31.12.2013. godine iznosi 1.428.572,38 evra, odnosno u dinarskoj protivvrednosti iznosi 163.774 hiljada dinara.

Otplata preostalog iznosa kredita vršiče se kvartalno, a u 2014. godini dospevaju 4 rate u ukupnom iznosu od 571.428 evra, odnosno 65.210 hiljada dinara, što je u skladu sa MRS i MSFI, ovaj iznos je prenet na kratkoročne kredite.

### 33. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 116 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 140.061 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	65.510	92.871
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>65.510</b>	<b>92.871</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	22.447	24.813
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	1.562	1.019
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	21.409	21.243
Dobavljači u inostranstvu	196	295
Ostale obaveze iz poslovanja	9.915	10.004
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>55.529</b>	<b>57.375</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	3.784	3.707
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	451	548
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.358	1.320
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.298	1.349
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	59
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	0	24
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	15
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>6.891</b>	<b>7.022</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.092	3.092
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	49	0
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	106	299

	2013.	2012.
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	62	37
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>3.308</b>	<b>3.428</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%	0	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%	0	0
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%	0	0
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%	0	0
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%	0	0
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%	0	0
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	0	0
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	0	0
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2.140	2.109
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	57	132
<b>Ukupno grupa 48:</b>	<b>2.197</b>	<b>2.241</b>
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	6.064	6.552
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	562	678
<b>Ukupno grupa 49:</b>	<b>6.626</b>	
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>140.061</b>	<b>7.230</b>

### 34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na kratkoročnim finansijskim obavezama evidentira se deo dugoročnih obaveza po kreditu Marfin banke Kipar koji dospeva u roku od godinu dana od dana bilansa u ukupnom iznosu od 65.510 hiljada dinara.

### 35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

#### 35.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi, depoziti i kaucije u bilansu stanja iskazani su u ukupnom iznosu od 22.447 hiljada dinara, a odnose se na avanse uplaćene od strane budućih korisnika za usluge hotelskog smeštaja po osnovu izvršene rezervacije smeštajnih kapaciteta u iznosu od 22.134 hiljada dinara i primljene depozite zakupaca za izdati poslovni prostor u ukupnom iznosu od 313 hiljada dinara.

#### PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Fizička lica –Turizam		7.912	2013
2.	Fizička lica –Turizam		162	2012
3.	VIP Mobile d.o.o.		1.370	2013
4.	Supernova Travel d.o.o.		1.104	2013
5.	Odeo Travel		606	2013
6.	Tončev Gradnja d.o.o.		557	2013
7.	T.A. Bran (ino-avans)		419	2013
8.	Cojocinescu Alin (ino-avans)		339	2013
9.	Jassa Kop d.o.o.		329	2013
10.	Ostali		9.336	2013
	<b>Ukupno</b>		<b>22.134</b>	

Svi primljeni avansi su uplaćeni u periodu novembar-decembar 2013.g. osim iznosa od 162 hiljade dinara koji je primljen u 2012. godini.

### 35.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 55.529 hiljada dinara, od čega se na nesporne obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 12.048 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	EPS Snabdevanje RJ Raška	2.658	2.658	
2.	Dobrodole - Kop d.o.o.	1.503	1.503	
3.	Ila promet d.o.o.	1.132	1.132	
4.	EPS Snabdevanje Beograd	924	924	
5.	Beogradske elektrane – JKP	769	769	
6.	Lamela – promet d.o.o.	432	432	
7.	Aqua Kop STR	322	322	
8.	Estrada – VB	303	303	
9.	Beomox d.o.o.	273	273	
10.	Ostali	3.732	3.732	
	<b>UKUPNO</b>	<b>12.048</b>	<b>12.048</b>	

### 35.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 196 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Golden Tulip Hospitality Group	160	160	
2.	Booking Com	36	36	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>196</b>	<b>196</b>	

### 35.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	10.121	84,0
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	1.927	16,0
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>12.048</b>	<b>100,0</b>

Obaveze prema dobavljačima društvo izmiruje u roku dospeća.

### 35.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	196	100,0
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>196</b>	<b>100,0</b>

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u ukupnom iznosu od 196 hiljada dinara se odnose na fakture za decembar 2013.godine, koje su ino-dobavljačima isplaćene u januaru 2014.g.

### 36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 10.199 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je tabeli na rednom broju 35 Napomena.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar mesec 2013. godine isplaćene su u januaru 2014. godine.

### 37. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 8.839 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza data je u tabeli pod rednim brojem 35 – Kratkoročne obaveze. U okviru kratkoročnih obaveza za poreze, carine i druge dažbine na teret troškova, evidentiraju se:

- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od 617 hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od 800 hiljada dinara,
- poreze na imovinu na nepokretnosti u iznosu od 694 hiljada dinara,
- ostale obaveze za poreze u iznosu od 29 hiljada dinara.

### 38. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na račun 498 u iznosu od 77.563 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

### 39. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u prilogu Napomena.



Privredno društvo ATD PUTNIK AD BEOGRAD  
 Napomene uz finansijske izveštaje

## 40. ZALOGE I HIPOTEKE

## INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

Redni broj	Naziv objekta	Adresa objekta	Procenjena vrednost u evrima	Procenjena radnja	Upisana hipoteka	Važnost
1	Hotel Putnik N. Beograd	Novi Beograd, Palmira Polje, ul. 5.			Da	
OKVIRNO: evra						

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka površine od 8264 m<sup>2</sup>.  
 Hipoteka je stavljena na ime garancije u korist Marfin banke Beograd, a po osnovu odobrenog dugoročnog kredita u iznosu od 4.000.000 evra iz inostranstva (videti tačku 46.5.2).

*Milica Jovanović*  
 Milica Jovanović  
 Beograd, 25.02.2014.g.



*[Signature]*  
 Za privredno društvo

## II IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA



Auditing Business & Financial Advisors

### Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva ATD "PUTNIK" A.D., Beograd

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 finansijskih izveštaja anegdno društva ATD "PUTNIK" A.D., Beograd, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnim poslovanju (izjatu) (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled zračajni h računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

#### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

#### Odgovornost revizora

Naše je odgovornost da izjavimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalazu da se pridržavamo etičkih zahteva i da revizije planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajno pogrešne iskaze.

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

Global in Reach, Local in Touch

[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

Beta Delfina 20, 11000 Novi Beograd, Srbija

Te: +381 (0)20 955 000 • (021 01) 11 95 931 • (011) 11 95 577 • fax: +381 (0) 20 955 358 • Email: [office@revizija-dst.co.rs](mailto:office@revizija-dst.co.rs) • [www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

HLB DST Revizija je član HLB mreže istaknutih i međunarodno priznatih članova svetske HLB mreže. HLB DST Revizija je član mreže istaknutih i međunarodno priznatih članova svetske HLB mreže. HLB DST Revizija je član mreže istaknutih i međunarodno priznatih članova svetske HLB mreže.

## **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, 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 Društvo ne planira prestanak sa radom niti promenu strukture poslovne delatnosti. Nepokriveni gubitak do kraja 2013. godine iznosi 132.769 hiljada dinara, a od toga gubitak 2013. godine iznosi 83.160 hiljada dinara.
2. Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih. Imajući u vidu da Društvo ima 100 zaposlenih, revizorski tim je preporučio rukovodstvu društva da u 2014. godini izvrši obračun ovih troškova i da ih proknjiži u poslovnim knjigama.
3. Društvo je značajno zaduženo po osnovu dugoročnog bankarskog kredita koji na dan bilansa iznosi 163.774 hiljade dinara, dok obaveze po osnovu dugoročnih zajmova od Matičnog društva na dan bilansa iznose 3.159.192 hiljade dinara.

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**

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +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** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika  
HLB DST-Revizija je članica Komora ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije  
Tiskani račun: 160-81419-65 • PIB: 101712539 • matični broj: 17245651 • šifra delatnosti: 6920

[www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

**III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

<b>1. OPŠTI PODACI</b>				
Poslovno ime	Akcionarsko turističko društvo " Putnik " ad			
Sedište i adresa	Palmira Toljatija 9 / V, Novi Beograd			
Matični broj	07034377			
PIB	100000602			
Web site	<a href="http://www.putnik.com">www.putnik.com</a>			
e-mail adresa	<a href="mailto:info@putnik.com">info@putnik.com</a>			
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	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	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			

<b>2. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA</b>						
<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

<b>3. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA</b>	
Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2013.godinu realizovani su u potpunosti
<b>ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA</b>	
Ukupan prihod u 000 dinara	210.693
Ukupni rashodi u 000 dinara	262.892
Bruto gubitak u 000 dinara	52.199
Prinos na ukupni kapital	Nije ostvaren
Neto prinos na sopstveni kapital	Nije ostvaren
Poslovni neto gubitak u 000 dinara	12.744
Stepen zaduženosti	54,85 %
I stepen likvidnosti	0,05
II stepen likvidnosti	0,74
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-31.436
<b>CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU</b>	
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
<b>OSTVARENJA DRUŠTVA PO SEGMENTIMA U SKLADU SA ZAHTEVIMA MSFI 8</b>	
Društvo u organizacionom smislu posluje kao celina te se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8	
<b>PROMENE VEĆE OD 10 % U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU</b>	
Imovina	Vrednost obrtne imovine manja je za 34,7 mil.dinara ili za 25% u odnosu na prethodnu godinu usled smanjenja vrednosti potraživanja za 14 % i poreza na dodatu vrednost za 34 % u odnosu na prethodnu godinu.
Obaveze	Obaveze na osnovu dugoročnog deviznog kredita manje su za 91,6 mil.dinara ili 36 % u odnosu na prethodnu godinu usled izvršene otplate rata koje su dospele u 2013.godini.
Neto dobit / gubitak	Neto gubitak je manji za 304,2 mil.dinara ili za 78,5 % u odnosu na prethodnu godinu najvećim delom usled smanjenja iznosa negativnih kursnih razlika za 251,2 mil.dinara. Poslovni gubitak je manji za 62,5 mil.dinara
<b>SLUČAJEVI KOD KOJIH POSTOJI NEIZVESNOST NAPLATE PRIHODA ILI BUDUĆI TROŠKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUŠTVA</b>	
Sudski sporovi u korist i na štetu Društva.	
<b>STANJE ( BROJ I PROCENAT ) SOPSTVENIH AKCIJA, STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA, PRODAJA SOPSTVENIH AKCIJA, PONIŠTENJE SOPSTVENIH AKCIJA</b>	
Društvo nije sticalo sopstvene akcije od dana sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja	

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

<b>5. OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE</b>	
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.	





**6. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

Osnivanje ili gašenje zavisnih pravnih lica	U toku 2013. godine nad zavisnim društvom UTP "Putnik Aleksinac" d.o.o iz Aleksinca je završen stečajni postupak i društvo je brisano iz registra privrednih subjekata. Po tom osnovu ATD "Putnik" ad je izvršilo isknjženje (obezvređenje) udela u tom Društvu u iznosu od 144 hiljade dinara, kao i otpis potraživanja za pozajmljena sredstva u iznosu 4.442 hiljade dinara i potraživanja od kupaca u iznosu 41 hiljadu dinara, koja su bila prijavljena u stečajnu masu.  Iz poslovnih knjiga je preko konta obezvređenja isknjžen udela u zavisnom društvu "Putnik grupa" d.o.o.- Dubrovnik u iznosu 223 hiljade dinara, s obzirom da je ovo društvo brisano iz registra privrednih subjekata nakon sprovedenog stečajnog postupka.
Prihodi i rashodi	Na osnovu ugovora o zakupu pokretne i nepokretne imovine prihodi i rashod u bilansu uspeha iznose 70.846 hiljada dinara

**7. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA**

Nema planiranih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

**8. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

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](http://www.putnik.com)

**IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinito i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik

ATD Putnik a.d.  
Šef službe računovodstva

Milica Mitrović, dip. ecc.



ATD Putnik a.d.  
Generalni direktor

Drašan Filipović, dip. ecc.

## V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Beograd, 30.6.2014.godine  
Broj: 85

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-Novi Beograd, Palmira Toljatija 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 redovan finansijski izveštaj ATD "PUTNIK" AD 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

Beograd, 30.6.2014.godine  
Broj: 87

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-Novi Neograd, Palmira Toljatija 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 revizorski izveštaj o redovnom finansijskom izveštaju ATD „PUTNIK“ AD za 2013.godinu i konsolidovanom finansijskom izveštaju grupe za 2013.godinu, 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

Beograd, 30.6.2014.godine  
Broj: 84

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-Novi 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 Godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2013.godinu, 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

## VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA



**PUTNIK**

Akcionarsko turističko društvo PUTNIK AD Beograd – Novi Beograd  
Palmira Toljatija 9/V, Beograd-Novi Beograd, 11070 Novi Beograd, Srbija  
Otvoreno akcionarsko društvo

Marfin bank Ad Beograd, Dalmatinska 22,  
broj tekućeg računa: 145-2621-66

Agencija za privredne registre broj: BD 1275  
PIB: 100000602  
Matični broj: 07034377  
Šifra delatnosti: 5510  
Osnovni kapital Društva:  
Upisani kapital: 63.187.217,73 EUR  
Uplaćeni i uneti kapital: 63.187.217,73 EUR

Akcionarsko turističko društvo  
**PUTNIK Beograd**  
Br. 1248  
30.6. 2014. god.  
Beograd - I

U skladu sa članom 31. Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS, br. 46/2006 i 111/2009) i člana 11. tačka 3. Pravilnika o bližim uslovima i postupku prijema, kontrole, registracije, obrade i objavljivanja finansijskih izveštaja, načinu vođenja i sadržini registra finansijskih izveštaja i podataka o bonitetu pravnih lica i preduzetnika, kao i o davanju podataka iz tih izveštaja (Sl. glasnik RS, br. 2/2010), dostavljamo sledeću:

### IZJAVU

Godišnja Skupština Akcionarskog turističkog društva PUTNIK AD, Beograd-Novi Beograd, Palmira Toljatija 9/V, na sednici održanoj dana 30.6.2014.godine, donela je Odluku broj 85 o usvajanju redovnog finansijskog izveštaja ATD PUTNIK AD za 2013.godinu, sa matičnim brojem 07034377, PIB 100000602.

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da nije doneta Odluka o raspodeli dobiti i pokriću gubitka.

Beograd, 30.6.2014.godine

GENERALNI DIREKTOR



Dušan Filipović