

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив:	АКЦИОНАРСКО ТУРИСТИЧКО ДРУШТВО PUTNIK AD	
Седиште :	NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001	IANA			
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		2.966.443	2.966.824	2.980.386
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				13
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				13
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	7	23.398	23.779	25.868
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2.887	2.887	2.887
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7.4.	12.979	13.301	13.623
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		125	184	1.951
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		133	133	133
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		7.274	7.274	7.274
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	8.	2.943.045	2.943.045	2.954.505
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2.943.045	2.943.045	2.950.999
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				3.506
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		33.362	35.372	467.012
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	9.	12	16	30
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена произвођња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		12	16	30
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	10.	23.665	20.196	420.614
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				60.182
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10.1.	23.665	20.196	360.370
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				62
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	10.4.	181	194	217
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		9.184	280	280
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	11.	9.184	280	280
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12.	295	13.978	45.510
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		18	708	203
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		7		158

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		2.999.805	3.002.196	3.447.398
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401	14.	758.151	751.140	820.197
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402	14.1.	2.406.849	2.406.849	2.406.849
300	1. Акцијски капитал	0403		741.502	741.502	741.502
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1.665.347	1.665.347	1.665.347
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		74.150	74.150	74.150
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		340	340	340
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				6
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416				
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417		215.268	208.257	208.257
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		208.257	208.257	208.257
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7.011		
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421		1.938.456	1.938.456	1.869.405
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.938.456	1.869.405	341.900
351	2. Губитак текуће године	0423			69.051	1.527.505
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		2.231.462	2.236.716	2.605.431
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432	15.2.	2.231.462	2.236.716	2.605.431
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	15.2.1	2.231.462	2.236.716	2.605.431
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	16.	1.105	963	603
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	17.	9.087	13.377	21.345
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450			892	2.122
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		8.499	12.372	5.149
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				5
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	17.2.2	997	82	4.051
436	6. Добављачи у иностранству	0457	17.2.3	7.502	12.277	1.080
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			13	13
44,45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459				
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		537	69	14.023
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		51	44	51
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		2.999.805	3.002.196	3.447.576
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАДУ,

дана 02.04.2019 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 10000602
Назив: АКЦИОНАРСКО ТУРИСТИЧКО ДРУШТВО PUTNIK AD		
Седиште: NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9		

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Налог-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001	20.1.1	197	347
60	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		197	347
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) &gt;= 0</b>	1018	21.1.1	6.858	74.013
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019			
62	<b>II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020			
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023		2	83
513	<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024			625
52	<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025		3.511	25.144
53	<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026		878	13.129
540	<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027		381	543

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2.086	34.489
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		6.661	73.666
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	20.1.2	5.302	93.999
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		5.273	93.573
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		5.273	93.573
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		29	426
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	21.1.2	59	10.431
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4	8.535
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		55	1.896
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		5.243	83.568
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21.1.3	4.021	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	20.1.4	13.288	740
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	21.1.4	697	80.292
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		7.152	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			69.650
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			959
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		7.152	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			68.691
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	23.	141	360
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		7.011	
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			69.051

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ,  
 дана 02.04.2019 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 10000602
Назив:	AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO PUTNIK AD	
Седиште :	NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7.011	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			69.051
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛАТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		7.011	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			69.051
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАДУ,  
 дана \_\_\_\_\_ 02.04.2019 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив:	AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO PUTNIK AD	
Седиште:	NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9	

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.606	399.604
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.606	399.604
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6.072	155.747
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2.561	72.171
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	3.511	25.144
3. Плаћене камате	3008		8.535
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		49.897
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		243.857
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	4.466	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	9.184	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	9.184	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	9.184	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031		275.142
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		275.142
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3038		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3039		275.142
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	1.606	399.604
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	15.256	430.889
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	13.650	31.285
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	13.978	45.510
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	33	247
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	295	13.978

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАДУ,  
 дана \_\_\_\_\_ 02.04.2019 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

Полуђава правно лице - предузетник	
Матични број 07034377	ПИБ 100000602
Шифра делатности 5510	
Назив: AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO PUTNIK AD	
Седиште: NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIЈA 9	

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве		
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	1.869.405	4073			4091		4109
	б) потражни салдо рачуна	4002	2.406.849	4020		4038	74.150	4056		4074			4092	208.257	4110
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075			4093		4111
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076			4094		4112
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	1.869.405	4077			4095		4113
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	2.406.849	4024		4042	74.150	4060		4078			4096	208.257	4114
4.	Промене у претходној 2017 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061	69.051	4079			4097		4115
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080			4098		4116
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	1.938.456	4081			4099		4117
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	2.406.849	4028		4046	74.150	4064		4082			4100	208.257	4118
															340

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	407 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нерасто-ређени добитак	АОП	330 Ревалоризационе резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4065				4083			4101			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4066				4084			4102			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018														
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4067		1.938.456	4085				4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	2.406.849	4032	4050	74.150	4068	4086				4104	206.257	4122	
	Промене у текућој 2018 години														
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4069			4087				4105		4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4070			4088				4106	7.011	4124	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2018														
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4071		1.938.456	4089				4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	2.406.849	4036	4054	74.150	4072	4090				4108	215.268	4126	
														340	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају					
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
	Почетно стање на дан 01.01. 2017											
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217					
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218				6	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220					
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222				6	
4.	Промене у претходној 2017 години											
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223				6	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226					
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228					

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала												
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инспотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2	10	11	12	13	14	15							
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018													
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230							
8.	Промене у текућој 2018 години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231							
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232							
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233							
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234							

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	820.197	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	820.197	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	751.140	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	751.140	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	758.151	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАДУ,

дана \_\_\_\_\_ 02.04.2019 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник



**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2018. GODINU  
Privredno društvo  
ATD PUTNIK AD BEOGRAD**

Sadržaj

<b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b>	<b>5</b>
<b>1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU</b>	<b>5</b>
1.1. Osnovni podaci o društvu	5
1.2. Istorijat društva	5
1.3. Delatnost	5
1.4. Broj zaposlenih u društvu na dan 31. decembra 2016. godine	6
1.5. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:	Error! Bookmark not defined.
<b>2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</b>	<b>6</b>
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	6
2.2. Upporedni podaci	6
2.3. Korišćenje procena	6
2.4. Načelo stalnosti poslovanja	6
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	7
<b>3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA</b>	<b>7</b>
3.1. Nematerijalna imovina	7
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	7
3.3. Investicione nekretnine	7
3.4. Učešća u kapitalu	8
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	8
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	8
3.5. Zalihe	8
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	8
3.7. Zajmovi i potraživanja	8
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.10. Finansijske obaveze	9
3.11. Lizing	9
3.12. Naknade zaposlenima	9
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	9
3.12.2. Otpremnine	9
3.13. Poslovni prihodi	9
3.14. Rashodi	10
3.15. Porez na dobit	10
3.15.1. Tekući porez	10
3.15.2. Odloženi porez	10
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	10
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	10
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima	10
<b>4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE, ODNOSNO POSLE DATUMA BILANSA STANJA</b>	<b>11</b>
<b>5. UPOREDNI PODACI</b>	<b>11</b>
<b>6. NEMATERIJALNA ULAGANJA</b>	<b>11</b>
<b>7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b>	<b>11</b>
7.1. Upporedni pregled osnovnih sredstava po nabavnoj vrednosti	11
7.2. Primenjene stope amortizacije	11
7.3. Struktura sadašnje vrednosti osnovnih sredstava	12
7.4. Dinamika promena na osnovnim sredstvima	12

8.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	14
9.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	14
9.1.	Dati avansi	15
10.	POTRAŽIVANJA	15
10.1.	Kupci u zemlji	15
10.2.	Kupci u inostranstvu	15
10.3.	Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji	
10.4.	Druga potraživanja	16
11.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	16
12.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	17
13.	POREZ NA DODATU VREDNOST	17
14.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	17
14.1.	Osnovni i ostali kapital	17
15.	OBAVEZE	18
15.1.	Dugoročna rezervisanja	18
15.2.	Dugoročne obaveze	18
15.2.1	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	19
16.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	19
17.	KRATKOROČNE OBAVEZE	19
17.1.	Primljeni avansi	21
17.2.	Obaveze iz poslovanja	21
17.2.2.	Dobavljači u zemlji	21
17.2.3.	Dobavljači u inostranstvu	21
18.	STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	22
19.	STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU	22
20.	PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	22
20.1.	Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	22
20.1.1.	Poslovni prihodi	22
20.1.2.	Finansijski prihodi	23
20.1.3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	23
20.1.4.	Ostali prihodi	24
21.	PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	24
21.1.	Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	24
21.1.1.	Poslovni rashodi	24
21.1.2.	Finansijski rashodi	25
21.1.3.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	26
21.1.4.	Ostali rashodi	26
22.	FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	26
23.	POREZ NA DOBITAK	27
24.	TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	27
25.	POTENCIJALNE OBAVEZE	27
25.1.	Sudski sporovi	27
25.2.	Garancije i jemstva	27
25.3.	Zaloge i hipoteke	27

**26. DEVIZNI KURSEVI**

**28**

## 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: **mikro pravno lice**

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

Matični broj: **07034377**

Šifra delatnosti: **5510**

PIB: **10000602**

#### 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 31.12.2017.g.

Na dan 31.12.2018. godine vlasnička struktura kapitala Društva je sledeća:

- Acciona Investments LTD " poseduje 624.618 akcija ili 84,24 % akcija sa pravom glasa
- Ministarstvo privrede 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 (registrovana) delatnost **PUTNIK AD BEOGRAD** je 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo je obavljalo i delatnosti izdavanja u zakup vlastitih nepokretnosti, ali je nakon prodaje gotovo celokupne imovine u decembru 2016.g., prestao osnov za ostvarivanje bilo kakvog prihoda iz poslovanja.

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

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

Društvo je bilo osnivač više jednočlanih zavisnih društava sa 100 % učešća u kapitalu, ali je u toku 2016.g. izvršilo otuđenje (prodaju) udela u najvećem broju zavisnih društava, u 2017.g. izvršilo isknjiženje udela u jednom broju zavisnih društava koja su odlukom osnivača brisana (likvidacijom) iz registra privrednih društava (Crna Gora), a tokom 2018.g. nije bilo nikakvih promena tako da na dan 31.12.2018.g. Društvo poseduje vlasništvo u sledećim zavisnim društvima:

1. Ugostiteljsko turističko preduzeće " Putnik Prijepolje " d.o.o - Prijepolje - u stečaju
2. Putnik Russia Moscow – Moskva, Rusija- u funkciji
3. Putnik Jabuka d.o.o – Prijepolje- u funkciji

Između ATD Putnik, kao matičnog društva i zavisnih društava se u toku 2018.g. nisu vršile poslovne transakcije koje podležu analizi u skladu sa članom 59. Zakona o porezu na dobit, tako da kroz poreski bilans neće biti obuhvaćene transakcije po transfernim cenama.

#### 1.4. Broj zaposlenih u društvu na dan 31. decembra 2018. godine

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema zaposlenih. Zakonski zastupnik Društva je lice van radnog odnosa (nerezidentno fizičko lice).

## 2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

### 2.2. Upporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

### 2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

### 2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Društvo je u toku 2016.g. i 2017.g. izvršilo značajna otuđenja imovine koja su, do otuđenja, predstavljala osnov za obavljanje registrovane delatnosti iz čega se može zaključiti da Društvo u narednim godinama neće obavljati (hotelijersku) delatnost na dosadašnji način. Odluka o vrsti delatnosti i uopšte poslovanju u narednim godinama će se verovatno doneti u narednom periodu. Tokom 2018.g. Društvo je svoje poslovanje baziralo na naplatama- plaćanjima potraživanja, odnosno obaveza koja su nastala u ranijim i tekućoj godini.

## 2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Dmitry Razumov, direktor privrednog društva
- Milica Mitrović, odgovorno lice ispred privrednog društva HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o., koje po Ugovoru o poslovnoj saradnji sastavlja finansijske izveštaje za Društvo.

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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 pripada.

Efekte 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.

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.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

### 3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju utvrđuju eksterni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se ne vrše svake godine na dan bilansa, nego se od strane Društva procenjuje neophodnost nove procene.

### 3.4. Učešća u kapitalu

#### 3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

#### 3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

### 3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

### 3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### 3.7. Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjene vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

### 3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

### 3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Društvo ne vrši rezervisanja ni po jednom osnovu (jubilarne nagrade, otpremnine po bilo kom osnovu, sudske sporove). Takođe, Društvo ne priznaje potencijalne obaveze i potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.



### 3.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

### 3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

### 3.12. Naknade zaposlenima

#### 3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

#### 3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

### 3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

Društvo prodaje usluge iz oblasti hotelskog poslovanja. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

#### *(c) Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostalim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

*(d) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

### 3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

*(a) Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

*(b) Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### 3.15. Porez na dobit

#### 3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

#### 3.15.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

### 3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije 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.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

### 3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

### 3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo u svom poslovanju nije izloženo uticaju kamatnog i kreditnog rizika, s obzirom da nema zaduženja po kreditima prema bankama i trećim licima.

Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. Društvo je u svom poslovanju izloženo riziku od promene kursa stranih valuta (EUR), a

osnov za ovaj rizik proističe iz pozajmice osnivača (većinskog vlasnika). Promena deviznog kursa može značajno uticati na imovinu i obaveze Društva.

Promene tržišnih uslova poslovanja u budućnosti nemaju uticaja na ostvarivanje prihoda Društva iz domena registrovane delatnosti, s obzirom da je, kroz otuđenje imovine u toku 2016.g., prestao i osnov za ostvarivanje prihoda.

#### 4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE, ODNOSNO POSLE DATUMA BILANSA STANJA

Po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma bilansa došlo je do promene zakonskog zastupnika Društva. U Društvu je broj zaposlenih sveden na nulu, odnosno, u Društvo nema zaposlenih u radnom odnosu. Generalni direktor vrši funkciju van radnog odnosa na osnovu ugovora o pravima i obavezama direktora bez zasnivanja radnog odnosa.

#### 5. UPOREDNI PODACI

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

#### 6. 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.

Društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 0 (nula) dinara nakon amortizacije u celosti prava korišćenja aplikativnog softwarea.

#### 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

##### 7.1. 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.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	2.887	2.887
2.	Građevinski objekti	17.127	17.127
3.	Postrojenja i oprema	2.848	2.848
4.	Investicione nekretnine	0	0
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	133	133
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	7.274	7.274
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>30.269</b>	<b>30.269</b>

##### 7.2. 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 sa kalkulativnim otpisom	4,50-20,0

**7.3. Struktura sadašnje vrednosti osnovnih sredstava**

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	2.887	12,34
2.	Građevinski objekti	12.979	55,47
3.	Postrojenja i oprema	125	0,53
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	133	0,57
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	7.274	31,09
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>23.398</b>	<b>100,00</b>

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 po osnovu obračun amortizacije.

**7.4. 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. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

Privredno društvo ATD PUTNIK AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)	2.887	17.127	2.848		133		7.274	30.269
2	<b>Povećanje</b>								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2018.)</b>	<b>2.887</b>	<b>17.127</b>	<b>2.848</b>		<b>133</b>		<b>7.274</b>	<b>30.269</b>
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)		3.826	2.664					
2	<b>Povećanje</b>								6.490
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		322	59					381
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2018.)</b>		<b>4.148</b>	<b>2.723</b>					<b>6.871</b>
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	<b>2.887</b>	<b>12.979</b>	<b>125</b>		<b>133</b>		<b>7.274</b>	<b>23.398</b>

**8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	3.807.469
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	169
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	864.593
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>2.943.045</b>

*(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica*

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Putnik Rusija, Ruska federacija	2.942.998	100,00
Putnik Jabuka d.o.o. Prijepolje, Srbija	47	
<b>Stanje na dan 31.12.2018.</b>	<b>2.943.045</b>	<b>100,00</b>

Na dan bilansa Društvo raspolaže učešćem u kapitalu zavisnog društva Putnik Rusija, Ruska federacija, koje je u 2016.g. obezvređeno i iskazano u knjigama na ispravci vrednosti u iznosu 864.069 hiljada dinara na osnovu procene ovlašćenog procenitelja. Nominalna vrednost ovog udela iznosi 3.807.067 hiljada dinara.

**9. UPOREDNI PREGLED ZALIHA**

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, 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 RSD

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0	0
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	12	16
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>12</b>	<b>16</b>

Privredno društvo ATD PUTNIK AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

9.1. Dati avansi

U okviru računa 154 iskazan je iznos od 12 hiljada RSD.  
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	JP PTT Srbije	Beograd	12	2017.
	<b>Ukupno</b>		<b>12</b>	

10. POTRAŽIVANJA

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	23.665	20.196
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	181	194
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	9.184	280
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<b>295</b>	<b>13.978</b>
PDV	<b>18</b>	<b>708</b>
Aktivna vremenska razgraničenja	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>33.350</b>	<b>35.536</b>

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 23.665 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 32.142 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 8.477 hiljada RSD.

10.1. Kupci u zemlji

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine iznosila su 23.665 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 32.142 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 8.477 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. Stav 2. Zakona o računovodstvu, 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.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

U hiljadama RSD

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o.	23.262	23.262	
2.	TELENOR D.O.O.	118	118	
5.	EX ING B&P	276	276	
6.	OSTALI	8	8	
	<b>UKUPNO</b>	<b>23.665</b>	<b>23.665</b>	

10.2. Kupci u inostranstvu

Na dan bilansa Društvo nema nenaplaćena potraživanja od kupaca iz inostranstva.

**10.3. Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	0	0
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	8	0,004
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	23.657	99,96
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		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>23.665</b>	<b>100,0</b>

**10.4. Druga potraživanja**

Druga potraživanja u iznosu od 181 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	181
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	169.648
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	169.648
	<b>UKUPNO</b>	<b>181</b>

U okviru rednog broja 0060 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos drugih potraživanja od 181 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 169.865 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 169.662 hiljada dinara. U bruto potraživanjima iznos od 164.333 hiljada dinara čine potraživanja za imovinu koja je van kontrole Društva, a lokacijski se nalazi na teritoriji u bivšim jugoslovenskim republikama (Hrvatska i Slovenija) i delimično na Kosovu, zbog čega je ukupan iznos ovih potraživanja i iskazan na ispravci vrednosti.

**11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 9.184 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2018.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	9.184
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>9.184</b>



**12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 295 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

	u hiljadama RSD	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	256	5.872
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	39	8.106
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>295</b>	<b>13.978</b>

**13. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 18 hiljada dinara, koji se sastoji od: u hiljadama RSD

	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		18
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	18	44
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		646
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>18</b>	<b>708</b>

**14. 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, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

**14.1. Osnovni i ostali kapital**

	u hiljadama RSD	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Akcijnski kapital	741.502	741.502
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	1.665.347	1.665.347
<b>UKUPNO</b>	<b>2.406.849</b>	<b>2.406.849</b>

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
ACCIONA INVESTMENTS LTD. Kipar	Obične	84,24	624.618	624.618
MINISTARSTVO PRIVREDE RS	Obične	15,00	111.229	111.229
Manjinski interes	Obične	0,76	5.655	5.655
<b>UKUPNO</b>			<b>741.502</b>	<b>741.502</b>

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

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.

## 15. 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.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze	2.231.462	2.236.716
Kratkoročne obaveze	9.087	13.377

### 15.1. Dugoročna rezervisanja

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

### 15.2. Dugoročne obaveze

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	2.231.462	2.236.716
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine		
Dugoročni krediti u zemlji		0
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		0
<b>UKUPNO</b>	<b>2.231.462</b>	<b>2.236.716</b>

**15.2.1 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima**

Obaveze prema matičnom pravnom licu (ACCIONA INVESTMENTS LTD Kipar) u ukupnom iznosu od 18.879.588,70 eura, je tokom 2018.g. ostalo nepromenjene u valuti-eur. Promena na dinarskom iznosu obaveze je rezultat obračunate kursne razlike na kraju poslovne godine koja iznosi 5.253.367,30 dinara (pozitivne KR), tako da na dan 31.12.2018.g. dinarska protivrednost zajma osnivača iznosi 2.231.462.479,69 dinara.

Ukupan dug po osnovu primljenih zajmova od matičnog pravnog lica odnosi se na više zajmova koji su uplaćeni društvu u periodu od 2007.godine do 2016.godine. i to:

-Ugovor br. 1833 / 24.05. 2007. na **1.000.000 eura** (po ovom Ugovoru je u toku 2015.g. izvršen povraćaj 150.000 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 2012. godine realizovano je ukupno 212 hiljada eura, u 2013.g. 345 hiljada eura, u 2014.g. po ovom ugovoru je realizovano 298 hiljada eura i u 2016.g. je realizovano 35 hiljada eura.

**16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
<b>Odložene poreske obaveze</b>		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
<b>Odložena poreska sredstva</b>		
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.105	963
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

**17. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 9.087 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
<b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>		
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		
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>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>	<b>0</b>	<b>892</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		892
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	<b>8.499</b>	<b>12.372</b>
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		

Privredno društvo ATD PUTNIK AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	997	82
Dobavljači u inostranstvu	7.502	12.277
Ostale obaveze iz poslovanja		13
<b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno grupa 45:</b>		<b>0</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
<b>Ukupno grupa 46:</b>		<b>0</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>	<b>537</b>	<b>69</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	537	69
<b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>	<b>51</b>	<b>44</b>
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	51	44
<b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>		
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>9.087</b>	<b>13.377</b>

**17.1. Primljeni avansi**

Primljeni avansi i depoziti, koji su u bilansu stanja na dan 31.12.2017.g. bili iskazani su u ukupnom iznosu od 892 hiljada RSD, su odlukom o usvojenom godišnjem popisu na dan 31.12.2018.g. isknjižena u korist prihoda, obzirom da su obaveze za povraćaj poveriocima zastarele (prošao rok duži od tri godine).

**17.2. Obaveze iz poslovanja****17.2.2. Dobavljači u zemlji**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	MEGA CITYTOUR d.o.o. Beograd	65	65	
2.	BROKERSKO DILERSKO DRUŠTVO M&V INVESTMETS	34	34	
3.	HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o. Beograd	681	681	
4.	ADVOKAT MARIJA KITAROVIĆ	217	217	
	<b>UKUPNO</b>	<b>997</b>	<b>997</b>	

Sa dobavljačem HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o. Beograd, koji se u odnosu na Društvo pojavljuje i kao dužnik, vrši se tokom godine kompenzacija. U toku 2019. godine izmirene su obaveze prema BROKERSKO DILERSKOM DRUŠTVU M&V INVESTMENTS i ADVOKATU MARIJI KITAROVIĆ u celosti.

**17.2.3. Dobavljači u inostranstvu**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	GOLDEN TULIP HOSPITALITY GROUP, Holandija	7.412	7.412	
2.	ODVETNIK INGMAR BLOUDEK	90	90	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>7.502</b>	<b>7.502</b>	

Obaveze prema ino-dobavljaču GOLDEN TULIP HOSPITALITY, koje su na kraju 2017.g. iznosile 104 hiljade eur, odnosno 12.277 hiljada dinara, su u 2018.g. umanjene na osnovu dokumenta kojim je ino-dobavljač otpisao obaveze Društva za 42 hiljade eur. Otpis obaveza Društvo je evidentiralo na ostalim prihodima.

**18. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

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

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	997	100,00
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>997</b>	<b>100,00</b>

**19. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**

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

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	90	1,00
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	7.412	99,00
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.502</b>	<b>100,00</b>

**20. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA**

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Usporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	197	347
2.	Finansijski prihodi	5.302	93.999
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		0
4.	Ostali prihodi	13.288	1.699
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>18.787</b>	<b>96.045</b>

**20.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima****20.1.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 197 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

Privredno društvo ATD PUTNIK AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>	<b>197</b>	<b>347</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:</b>		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>		
Prihodi od zakupnina	197	347
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>197</b>	<b>347</b>

**20.1.2. 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 RSD

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	5.273	93.573
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>	<b>5.273</b>	<b>93.573</b>
<b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>		
Pozitivne kursne razlike		331
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	29	95
<b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>	<b>29</b>	<b>426</b>
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>5.302</b>	<b>93.999</b>

Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim pravnim licem u iznosu od 5.273 hiljada dinara se odnosi na obračunate kursne razlike za 2018.g. po osnovu zajma koje Društvo koristi od većinskog vlasnika.

**20.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

U 2018.g. nije bilo prihoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
<b>UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**20.1.4. Ostali prihodi**

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 13.288 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		239
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	4.836	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	8.452	1.460
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>13.288</b>	<b>1.699</b>

Prihodi od smanjenja obaveza su nastali po osnovu ukidanju dela obaveza prema ino-dobavljaču GOLDEN TULIP HOSPITALITY (videti tačku 17.2.3.). Ostali nepomenuti prihodi se odnose na prefakturisane troškove iz 2017.g. koje su u Društvu bile knjiženje na obaveze za franšizu prema ino-dobavljaču GOLDEN TULIP HOSPITALITY, a koje su u 2018.g. prefakturisane preduzeću HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o., kao stvarnom korisniku franšize. Iznos prefakturisanih troškova franšize je podrazumevao iznos od 7.414 hiljada dinara (bez PDV) nakon umanjenja obaveze od strane ino-dobavljača.

**21. 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 RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	6.858	74.013
2.	Finansijski rashodi	59	10.431
3.	Ostali rashodi	697	80.292
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	4.021	
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>11.635</b>	<b>164.736</b>

**21.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima**

**21.1.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 74.013 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodane robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
<b>Ukupno grupa 62:</b>		
<b>Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
<b>Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		



Privredno društvo ATD PUTNIK AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2	83
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>	<b>2</b>	<b>83</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>0</b>	<b>625</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.158	17.879
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	180	1.634
Troškovi naknada po ugovoru o delu		1.373
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	146	599
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		3.659
Ostali lični rashodi i naknade	27	
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>3.511</b>	<b>25.144</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	26	249
Troškovi usluga održavanja		113
Troškovi zakupnina	852	908
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		59
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		11.800
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>878</b>	<b>13.129</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>381</b>	<b>543</b>
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 troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>		
Troškovi neproizvodnih usluga	1.891	6.849
Troškovi reprezentacije		1.563
Troškovi premije osiguranja		63
Troškovi platnog prometa	130	337
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	18	25.466
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	47	211
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>2.086</b>	<b>34.489</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>6.858</b>	<b>74.013</b>

21.1.2. 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 RSD

	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:</b>		
<b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>	<b>4</b>	<b>8.535</b>
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	55	1.896
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
<b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		<b>1.896</b>
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>59</b>	<b>10.431</b>

Privredno društvo ATD PUTNIK AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

**21.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Društvo je, na osnovu odluke nadležnog organa o usvajanju godišnjeg popisa na 31.12.2018.g., izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca putem ispravke vrednosti, za potraživanja za koja su protekle više od dve godine od dana dospelosti. Ukupna vrednost ispravljenih potraživanja, koja se iskazuju kroz bilans uspeha je 4.021 hiljada dinara.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.021	
<b>UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	<b>4.021</b>	<b>0</b>

**21.1.4. Ostali rashodi**

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 697 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		37.638
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		9.534
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		160
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	697	32.960
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>	<b>697</b>	<b>80.292</b>

Na ostalim nepomenutim rashodima knjižen je ukupan iznos od 697 hiljada dinara od kojih se na troškove sudskih sporova (radni), odnosi iznos od 684 hiljada dinara.

**22. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA**

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	6.661	73.666
3.	Dobitak finansiranja	5.243	83.568
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	4.021	
7.	Dobitak na ostalim приходima	12.591	
8.	Gubitak na ostalim rashodima		79.552
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		

Privredno društvo ATD PUTNIK AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	141	360
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>7.011</b>	
	<b>NETO GUBITAK</b>		<b>69.051</b>

Prema poreskom bilansu Društvo je iskazalo dobitak od 6.084 hiljada dinara, ali je zbog neiskorišćenih poreskih kredita iz ranijih godina umanjilo u celosti ostvareni tekući dobitak, tako da se u poreskom bilansu ne iskazuje poreska osnovica.

### 23. POREZ NA DOBITAK

#### Komponente poreza na dobitak

	2018.	2017.
Tekući poreski rashod		
Odloženi poreski (rashod)/prihod	141	360
Ukupno	141	360

#### Preneti poreski gubici

Pregled neiskorišćenih poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Do jedne godine	452.599	952.360
Od jedne do pet godina	159.775	1.455.693
Od pet do deset godina		

### 24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2018.godine nisu vršene transakcije sa povezanim pravnim licima:

### 25. POTENCIJALNE OBAVEZE

#### 25.1. Sudski sporovi

Društvo ima određeni broj sporova (privrednih, radnih i poreskih) čiji pregled dajemo u prilogu Napomena.

#### 25.2. Garancije i jemstva

Društvo nema garancija i jemstava po bilo kom osnovu.

#### 25.3. Zaloge i hipoteke

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

**26. DEVIZNI KURSEVI**

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bli su sledeći:

	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
GBP	131,1816	133,4302
CHF	104,9779	101,2847

U Beogradu, 02.04.2019.godine

Za privredno društvo

---

26. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bili su sledeći:

	2018.	2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
GBP	131,1816	133,4302
CHF	104,9779	101,2847

U Beogradu, 02.04.2019.godine



Za privredno društvo

IZVEŠTAJ O REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2018. GODINU  
**ATD „PUTNIK“ A.D., BEOGRAD**

BEOGRAD, APRIL 2019. GODINE

**Global in Reach, Local in Touch**

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

Bulevar maršala Tolbuhina 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](mailto:office@revizija-dst.co.rs) Web: [www.revizija-dst.co.rs](http://www.revizija-dst.co.rs)

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika  
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije  
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

## SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva ATD „PUTNIK“ A.D., BEOGRAD	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2018. godine	4
Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine	7
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2018. godine	11
Izveštaj o tokovima gotovine za 2018. godinu	13
Izveštaj o promenama na kapitalu za 2018. godinu	15
Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu	20

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

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva ATD „PUTNIK“ A.D., BEOGRAD koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih 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

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

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



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

### Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra 2018. godine iznose 23.665 hiljada dinara. Revizorski tim je analizirajući ročnost potraživanja, utvrdio da Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja čija je starost duža od godinu dana u iznosu od 4.684 hiljade dinara. Navedeni iznos ima materijalni značaj na iskazani finansijski rezultat.

2. Na poziciji obaveza iz poslovanja na dan 31.12.2018. godine iskazan je iznos od 8.499 hiljada dinara. Putem nezavisnih potvrda testirano je 8.310 hiljada dinara, od toga iznos od 7.629 hiljada dinara nismo uspeli da potvrdimo putem nezavisnih potvrda, kao ni alternativnim putem. Navedeni iznos ima materijalni značaj na finansijski rezultat.

### Mišljenje sa rezervom

**Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj ATD PUTNIK AD Beograd, na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.**

### Skretanje pažnje

1. Na poziciji dugoročnih obaveza na dan 31.12.2018. godine Društvo je iskazalo iznos od 2.231.462 hiljade dinara. Navedeni iznos dugoročnih obaveza nismo uspeli da potvrdimo putem nezavisne potvrde, kao ni alternativnim putem. Nepotvrđeni iznos obaveza ima materijalni značaj na iskazani finansijski rezultat.

2. Procenjena vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva, na dan 31. decembar 2018. godine iznosi 76.030 hiljada dinara. Ukupan iznos troškova po osnovu sudskih sporova može biti uvećan po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Procenjena vrednost sudskih sporova imaće negativan uticaj na poslovanje Društva u narednom periodu. Finansijski izveštaji ne sadrže rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

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

## Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovede u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

17.04.2019. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, mast. ekon.

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 10000602
Назив: АКЦИОНАРСКО ТУРИСТИЧКО ДРУШТВО PUTNIK AD		
Седиште: NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9		

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Налог-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001	20.1.1	197	347
60	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		197	347
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) &gt;= 0</b>	1018	21.1.1	6.858	74.013
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019			
62	<b>II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020			
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023		2	83
513	<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024			625
52	<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025		3.511	25.144
53	<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026		878	13.129
540	<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027		381	543

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2.086	34.489
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		6.661	73.666
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	20.1.2	5.302	93.999
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		5.273	93.573
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		5.273	93.573
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		29	426
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	21.1.2	59	10.431
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4	8.535
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		55	1.896
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		5.243	83.568
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21.1.3	4.021	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	20.1.4	13.288	740
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	21.1.4	697	80.292
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		7.152	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			69.650
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			959
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		7.152	
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			68.691
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	23.	141	360
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		7.011	
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			69.051

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у                      БЕОГРАДУ,  
дана           02.04.2019           године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив:	АКЦИОНАРСКО ТУРИСТИЧКО ДРУШТВО PUTNIK AD	
Седиште :	NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2018 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001	IANA			
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		2.966.443	2.966.824	2.980.386
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				13
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				13
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	7	23.398	23.779	25.868
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2.887	2.887	2.887
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7.4.	12.979	13.301	13.623
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		125	184	1.951
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		133	133	133
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		7.274	7.274	7.274
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	8.	2.943.045	2.943.045	2.954.505
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2.943.045	2.943.045	2.950.999
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				3.506
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		33.362	35.372	467.012
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	9.	12	16	30
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена произвођња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		12	16	30
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	10.	23.665	20.196	420.614
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				60.182
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10.1.	23.665	20.196	360.370
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				62
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	10.4.	181	194	217
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		9.184	280	280
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	11.	9.184	280	280
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12.	295	13.978	45.510
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		18	708	203
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		7		158

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		2.999.805	3.002.196	3.447.398
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401	14.	758.151	751.140	820.197
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402	14.1.	2.406.849	2.406.849	2.406.849
300	1. Акцијски капитал	0403		741.502	741.502	741.502
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1.665.347	1.665.347	1.665.347
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413		74.150	74.150	74.150
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		340	340	340
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				6
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416				
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417		215.268	208.257	208.257
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		208.257	208.257	208.257
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7.011		
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)</b>	0421		1.938.456	1.938.456	1.869.405
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.938.456	1.869.405	341.900
351	2. Губитак текуће године	0423			69.051	1.527.505
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		2.231.462	2.236.716	2.605.431
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432	15.2.	2.231.462	2.236.716	2.605.431
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	15.2.1	2.231.462	2.236.716	2.605.431
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	16.	1.105	963	603
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	17.	9.087	13.377	21.345
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450			892	2.122
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		8.499	12.372	5.149
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				5
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	17.2.2	997	82	4.051
436	6. Добављачи у иностранству	0457	17.2.3	7.502	12.277	1.080
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			13	13
44,45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459				
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		537	69	14.023
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		51	44	51
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		2.999.805	3.002.196	3.447.576
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАДУ,

дана 02.04.2019 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 10000602
Назив:	AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO PUTNIK AD	
Седиште :	NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7.011	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			69.051
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛАТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		7.011	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			69.051
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАДУ,  
 дана \_\_\_\_\_ 02.04.2019 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07034377	Шифра делатности 5510	ПИБ 100000602
Назив:	AKCIONARSKO TURISTIČKO DRUŠTVO PUTNIK AD	
Седиште:	NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 9	

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.606	399.604
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.606	399.604
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6.072	155.747
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2.561	72.171
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	3.511	25.144
3. Плаћене камате	3008		8.535
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		49.897
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		243.857
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	4.466	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	9.184	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	9.184	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	9.184	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031		275.142
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		275.142
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3038		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3039		275.142
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	1.606	399.604
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	15.256	430.889
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	13.650	31.285
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	13.978	45.510
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	33	247
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	295	13.978

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАДУ,  
 дана 02.04.2019 године



Законски заступник

Полуђава правно лице - предузетник	
Матични број 07034377	ПИБ 100000602
Шифра делатности 5510	
Назив: AKCIONARSKO TURISTIЧКО DRUШTVO PUTNIK AD	
Седиште: NOVI BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIЈA 9	

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	330 Ревалори- зационе резерве			
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	1.869.405	4073			4091		4109
	б) потражни салдо рачуна	4002	2.406.849	4020		4038	74.150	4056		4074			4092	208.257	4110
2.	Испрака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075			4093		4111
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076			4094		4112
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	1.869.405	4077			4095		4113
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	2.406.849	4024		4042	74.150	4060		4078			4096	208.257	4114
4.	Промене у претходној 2017 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061	69.051	4079			4097		4115
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080			4098		4116
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	1.938.456	4081			4099		4117
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	2.406.849	4028		4046	74.150	4064		4082			4100	208.257	4118
															340

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	407 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нерасто-рејени добитак	АОП	330 Ревалоризационе резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4065				4083		4101	4119			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4066				4084		4102	4120			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018														
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4067		1.938.456	4085			4103	4121			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	2.406.849	4032	4050	74.150	4068	4086			4104	206.257	4122	340	
8.	Промене у текућој 2018 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051			4067			4105	4123			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052			4070			4106	7.011	4124		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053			4071	1.938.456	4089	4107	4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	2.406.849	4036	4054	74.150	4072	4090			4108	215.268	4126	340	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају					
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Почетно стање на дан 01.01. 2017											
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217					
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218					6
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220					
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222					6
4.	Промене у претходној 2017 години											
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223					
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226					
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228					



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала												
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инспотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2	10	11	12	13	14	15							
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018													
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230							
8.	Промене у текућој 2018 години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231							
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232							
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233							
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234							

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	820.197	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	820.197	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	751.140	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	751.140	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	758.151	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у \_\_\_\_\_ БЕОГРАДУ,

дана 02.04.2019 године



Законски заступник

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2018. GODINU**  
Privredno društvo  
ATD PUTNIK AD BEOGRAD

## Sadržaj

<b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b>	<b>5</b>
<b>1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU</b>	<b>5</b>
1.1. Osnovni podaci o društvu	5
1.2. Istorijat društva	5
1.3. Delatnost	5
1.4. Broj zaposlenih u društvu na dan 31. decembra 2016. godine	6
1.5. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:	Error! Bookmark not defined.
<b>2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</b>	<b>6</b>
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	6
2.2. Uporedni podaci	6
2.3. Korišćenje procena	6
2.4. Načelo stalnosti poslovanja	6
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	7
<b>3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA</b>	<b>7</b>
3.1. Nematerijalna imovina	7
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	7
3.3. Investicione nekretnine	7
3.4. Učešća u kapitalu	8
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	8
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	8
3.5. Zalihe	8
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	8
3.7. Zajmovi i potraživanja	8
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8
3.10. Finansijske obaveze	9
3.11. Lizing	9
3.12. Naknade zaposlenima	9
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	9
3.12.2. Otpremnine	9
3.13. Poslovni prihodi	9
3.14. Rashodi	10
3.15. Porez na dobit	10
3.15.1. Tekući porez	10
3.15.2. Odloženi porez	10
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	10
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	10
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima	10
<b>4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE, ODNOSNO POSLE DATUMA BILANSA STANJA</b>	<b>11</b>
<b>5. UPOREDNI PODACI</b>	<b>11</b>
<b>6. NEMATERIJALNA ULAGANJA</b>	<b>11</b>
<b>7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b>	<b>11</b>
7.1. Uporedni pregled osnovnih sredstava po nabavnoj vrednosti	11
7.2. Primenjene stope amortizacije	11
7.3. Struktura sadašnje vrednosti osnovnih sredstava	12
7.4. Dinamika promena na osnovnim sredstvima	12

8.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	14
9.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	14
9.1.	Dati avansi	15
10.	POTRAŽIVANJA	15
10.1.	Kupci u zemlji	15
10.2.	Kupci u inostranstvu	15
10.3.	Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji	
10.4.	Druga potraživanja	16
11.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	16
12.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	17
13.	POREZ NA DODATU VREDNOST	17
14.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	17
14.1.	Osnovni i ostali kapital	17
15.	OBAVEZE	18
15.1.	Dugoročna rezervisanja	18
15.2.	Dugoročne obaveze	18
15.2.1	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	19
16.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	19
17.	KRATKOROČNE OBAVEZE	19
17.1.	Primljeni avansi	21
17.2.	Obaveze iz poslovanja	21
17.2.2.	Dobavljači u zemlji	21
17.2.3.	Dobavljači u inostranstvu	21
18.	STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	22
19.	STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU	22
20.	PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	22
20.1.	Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	22
20.1.1.	Poslovni prihodi	22
20.1.2.	Finansijski prihodi	23
20.1.3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	23
20.1.4.	Ostali prihodi	24
21.	PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	24
21.1.	Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	24
21.1.1.	Poslovni rashodi	24
21.1.2.	Finansijski rashodi	25
21.1.3.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	26
21.1.4.	Ostali rashodi	26
22.	FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	26
23.	POREZ NA DOBITAK	27
24.	TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	27
25.	POTENCIJALNE OBAVEZE	27
25.1.	Sudski sporovi	27
25.2.	Garancije i jemstva	27
25.3.	Zaloge i hipoteke	27

**26. DEVIZNI KURSEVI**

**28**

## 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: **mikro 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 31.12.2017.g.

Na dan 31.12.2018. godine vlasnička struktura kapitala Društva je sledeća:

- Acciona Investments LTD " poseduje 624.618 akcija ili 84,24 % akcija sa pravom glasa
- Ministarstvo privrede 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 (registrovana) delatnost **PUTNIK AD BEOGRAD** je 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo je obavljalo i delatnosti izdavanja u zakup vlastitih nepokretnosti, ali je nakon prodaje gotovo celokupne imovine u decembru 2016.g., prestao osnov za ostvarivanje bilo kakvog prihoda iz poslovanja.

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 bilo osnivač više jednočlanih zavisnih društava sa 100 % učešća u kapitalu, ali je u toku 2016.g. izvršilo otuđenje (prodaju) udela u najvećem broju zavisnih društava, u 2017.g. izvršilo isknjiženje udela u jednom broju zavisnih društava koja su odlukom osnivača brisana (likvidacijom) iz registra privrednih društava (Crna Gora), a tokom 2018.g. nije bilo nikakvih promena tako da na dan 31.12.2018.g. Društvo poseduje vlasništvo u sledećim zavisnim društvima:

1. Ugostiteljsko turističko preduzeće " Putnik Prijepolje " d.o.o - Prijepolje - u stečaju
2. Putnik Russia Moscow – Moskva, Rusija- u funkciji
3. Putnik Jabuka d.o.o – Prijepolje- u funkciji

Između ATD Putnik, kao matičnog društva i zavisnih društava se u toku 2018.g. nisu vršile poslovne transakcije koje podležu analizi u skladu sa članom 59. Zakona o porezu na dobit, tako da kroz poreski bilans neće biti obuhvaćene transakcije po transfernim cenama.

#### **1.4. Broj zaposlenih u društvu na dan 31. decembra 2018. godine**

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema zaposlenih. Zakonski zastupnik Društva je lice van radnog odnosa (nerezidentno fizičko lice).

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Praviilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

### **2.2. Uporedni podaci**

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

### **2.3. Korišćenje procena**

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

### **2.4. Načelo stalnosti poslovanja**

Društvo je u toku 2016.g.i 2017.g. izvršilo značajna otuđenja imovine koja su, do otuđenja, predstavljala osnov za obavljanje registrovane delatnosti iz čega se može zaključiti da Društvo u narednim godinama neće obavljati (hotelijsku) delatnost na dosadašnji način. Odluka o vrsti delatnosti i uopšte poslovanju u narednim godinama će se verovatno doneti u narednom periodu. Tokom 2018.g. Društvo je svoje poslovanje baziralo na naplatama-plačanjima potraživanja, odnosno obaveza koja su nastala u ranijim i tekućoj godini.



## 2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Dmitry Razumov, direktor privrednog društva
- Milica Mitrović, odgovorno lice ispred privrednog društva HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o., koje po Ugovoru o poslovnoj saranji sastavlja finansijske izveštaje za Društvo.

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjene vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveriti da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj ceni.

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

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

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

Procenu nekretnina, 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 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.

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.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

### 3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju utvrđuju eksterni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se ne vrše svake godine na dan bilansa, nego se od strane Društva procenjuje neophodnost nove procene.

### **3.4. Učešća u kapitalu**

#### **3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava**

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

#### **3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća**

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

### **3.5. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### **3.7. Zajmovi i potraživanja**

Potraživanja od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao zajmovi i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

### **3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

### **3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Društvo ne vrši rezervisanja ni po jednom osnovu (jubilarne nagrade, otpremnine po bilo kom osnovu, sudske sporove). Takođe, Društvo ne priznaje potencijalne obaveze i potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### 3.10. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

### 3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

### 3.12. Naknade zaposlenima

#### 3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

#### 3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

### 3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

#### (a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

#### (b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge iz oblasti hotelskog poslovanja. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

#### (c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostalim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

*(d) Prihod od zakupnina*

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

### 3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

*(a) Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

*(b) Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### 3.15. Porez na dobit

#### 3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

#### 3.15.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

### 3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije 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.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

### 3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

### 3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo u svom poslovanju nije izloženo uticaju kamatnog i kreditnog rizika, s obzirom da nema zaduženja po kreditima prema bankama i trećim licima.

Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. Društvo je u svom poslovanju izloženo riziku od promene kursa stranih valuta (EUR), a osnov za ovaj rizik proističe iz pozajmice osnivača (većinskog vlasnika). Promena deviznog kursa može značajno uticati na imovinu i obaveze Društva.

Promene tržišnih uslova poslovanja u budućnosti nemaju uticaja na ostvarivanje prihoda Društva iz domena registrovane delatnosti, s obzirom da je, kroz otuđenje imovine u toku 2016.g., prestao i osnov za ostvarivanje prihoda.

#### 4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE, ODNOSNO POSLE DATUMA BILANSA STANJA

Po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma bilansa došlo je do promene zakonskog zastupnika Društva. U Društvu je broj zaposlenih sveden na nulu, odnosno, u Društvo nema zaposlenih u radnom odnosu. Generalni direktor vrši funkciju van radnog odnosa na osnovu ugovora o pravima i obavezama direktora bez zasnivanja radnog odnosa.

#### 5. UPOREDNI PODACI

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

#### 6. 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.

Društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 0 (nula) dinara nakon amortizacije u celosti prava korišćenja aplikativnog softwarea.

#### 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

##### 7.1. 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.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	2.887	2.887
2.	Građevinski objekti	17.127	17.127
3.	Postrojenja i oprema	2.848	2.848
4.	Investicione nekretnine	0	0
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	133	133
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	7.274	7.274
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>30.269</b>	<b>30.269</b>

##### 7.2. 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 sa kalkulativnim otpisom	4,50-20,0
--	-----------

**7.3. Struktura sadašnje vrednosti osnovnih sredstava**

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	2.887	12,34
2.	Građevinski objekti	12.979	55,47
3.	Postrojenja i oprema	125	0,53
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	133	0,57
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	7.274	31,09
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>23.398</b>	<b>100,00</b>

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 po osnovu obračun amortizacije.

**7.4. 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. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)	2.887	17.127	2.848		133		7.274	30.269
2	<b>Povećanje</b>								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)	2.887	17.127	2.848		133		7.274	30.269
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)		3.826	2.664					
2	<b>Povećanje</b>								6.490
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		322	59					381
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	<b>Smanjenje</b>								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)		4.148	2.723					6.871
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	2.887	12.979	125		133		7.274	23.398

**8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	3.807.469
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	169
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	864.593
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>2.943.045</b>

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Putnik Rusija, Ruska federacija	2.942.998	100,00
Putnik Jabuka d.o.o. Prijepolje, Srbija	47	
<b>Stanje na dan 31.12.2018.</b>	<b>2.943.045</b>	<b>100,00</b>

Na dan bilansa Društvo raspolaže učešćem u kapitalu zavisnog društva Putnik Rusija, Ruska federacija, koje je u 2016.g. obezvređeno i iskazano u knjigama na ispravci vrednosti u iznosu 864.069 hiljada dinara na osnovu procene ovlašćenog procenitelja. Nominalna vrednost ovog udela iznosi 3.807.067 hiljada dinara.

**9. UPOREDNI PREGLED ZALIHA**

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu 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 RSD

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0	0
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	12	16
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>12</b>	<b>16</b>



**9.1. Dati avansi**

U okviru računa 154 iskazan je iznos od 12 hiljada RSD.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD				
R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	JP PTT Srbije	Beograd	12	2017.
	<b>Ukupno</b>		<b>12</b>	

**10. POTRAŽIVANJA**

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD		
	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	23.665	20.196
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	181	194
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	9.184	280
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<b>295</b>	<b>13.978</b>
PDV	<b>18</b>	<b>708</b>
Aktivna vremenska razgraničenja	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>33.350</b>	<b>35.536</b>

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 23.665 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 32.142 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 8.477 hiljada RSD.

**10.1. Kupci u zemlji**

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine iznosila su 23.665 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 32.142 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 8.477 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. Stav 2. Zakona o računovodstvu, 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.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

U hiljadama RSD				
Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o.	23.262	23.262	
2.	TELENOR D.O.O.	118	118	
5.	EX ING B&P	276	276	
6.	OSTALI	8	8	
	<b>UKUPNO</b>	<b>23.665</b>	<b>23.665</b>	

**10.2. Kupci u inostranstvu**

Na dan bilansa Društvo nema nenaplaćena potraživanja od kupaca iz inostranstva.

**10.3. Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	0	0
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	8	0,004
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	23.657	99,96
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		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>23.665</b>	<b>100,0</b>

**10.4. Druga potraživanja**

Druška potraživanja u iznosu od 181 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	181
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	169.648
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	169.648
	<b>UKUPNO</b>	<b>181</b>

U okviru rednog broja 0060 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos drugih potraživanja od 181 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 169.865 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 169.662 hiljada dinara. U bruto potraživanjima iznos od 164.333 hiljada dinara čine potraživanja za imovinu koja je van kontrole Društva, a lokacijski se nalazi na teritoriji u bivšim jugoslovenskim republikama (Hrvatska i Slovenija) i delimično na Kosovu, zbog čega je ukupan iznos ovih potraživanja i iskazan na ispravci vrednosti.

**11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 9.184 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2018.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	9.184
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>9.184</b>

**12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 295 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	256	5.872
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	39	8.106
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>295</b>	<b>13.978</b>

**13. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 18 hiljada dinara, koji se sastoji od:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		18
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	18	44
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		646
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>18</b>	<b>708</b>

**14. 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, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

**14.1. Osnovni i ostali kapital**

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Akcijski kapital	741.502	741.502
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	1.665.347	1.665.347
<b>UKUPNO</b>	<b>2.406.849</b>	<b>2.406.849</b>

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
ACCIONA INVESTMENTS LTD. Kipar	Obične	84,24	624.618	624.618
MINISTARSTVO PRIVREDE RS	Obične	15,00	111.229	111.229
Manjinski interes	Obične	0,76	5.655	5.655
<b>UKUPNO</b>			<b>741.502</b>	<b>741.502</b>

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

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.

## 15. 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.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze	2.231.462	2.236.716
Kratkoročne obaveze	9.087	13.377

### 15.1. Dugoročna rezervisanja

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

### 15.2. Dugoročne obaveze

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	2.231.462	2.236.716
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine		
Dugoročni krediti u zemlji		0
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		0
<b>UKUPNO</b>	<b>2.231.462</b>	<b>2.236.716</b>

**15.2.1 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima**

Obaveze prema matičnom pravnom licu (ACCIONA INVESTMENTS LTD Kipar) u ukupnom iznosu od 18.879.588,70 eura, je tokom 2018.g. ostalo nepromenjene u valuti-eur. Promena na dinarskom iznosu obaveze je rezultat obračunate kursne razlike na kraju poslovne godine koja iznosi 5.253.367,30 dinara (pozitivne KR), tako da na dan 31.12.2018.g. dinarska protivrednost zajma osnivača iznosi 2.231.462.479,69 dinara.

Ukupan dug po osnovu primljenih zajmova od matičnog pravnog lica odnosi se na više zajmova koji su uplaćeni društvu u periodu od 2007.godine do 2016.godine. i to:

-Ugovor br. 1833 / 24.05. 2007. na **1.000.000 eura** (po ovom Ugovoru je u toku 2015.g. izvršen povraćaj 150.000 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 2012. godine realizovano je ukupno 212 hiljada eura, u 2013.g. 345 hiljada eura, u 2014.g. po ovom ugovoru je realizovano 298 hiljada eura i u 2016.g. je realizovano 35 hiljada eura.

**16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
<b>Odložene poreske obaveze</b>	1.105	963
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
<b>Odložena poreska sredstva</b>		
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

**17. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 9.087 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
<b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>		
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		
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>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>	<b>0</b>	<b>892</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		892
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	<b>8.499</b>	<b>12.372</b>

	2018.	2017.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	997	82
Dobavljači u inostranstvu	7.502	12.277
Ostale obaveze iz poslovanja		13
<b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno grupa 45:</b>		<b>0</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
<b>Ukupno grupa 46:</b>		<b>0</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>	<b>537</b>	<b>69</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	537	69
<b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b>	<b>51</b>	<b>44</b>
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	51	44
<b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>		
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>9.087</b>	<b>13.377</b>

**17.1. Primljeni avansi**

Primljeni avansi i depoziti, koji su u bilansu stanja na dan 31.12.2017.g. bili iskazani su u ukupnom iznosu od 892 hiljada RSD, su odlukom o usvojenom godišnjem popisu na dan 31.12.2018.g. isknjižena u korist prihoda, obzirom da su obaveze za povraćaj poveriocima zastarele (prošao rok duži od tri godine).

**17.2. Obaveze iz poslovanja****17.2.2. Dobavljači u zemlji**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	MEGA CITYTOUR d.o.o. Beograd	65	65	
2.	BROKERSKO DILERSKO DRUŠTVO M&V INVESTMETS	34	34	
3.	HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o. Beograd	681	681	
4.	ADVOKAT MARIJA KITAROVIĆ	217	217	
	<b>UKUPNO</b>	<b>997</b>	<b>997</b>	

Sa dobavljačem HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o. Beograd, koji se u odnosu na Društvo pojavljuje i kao dužnik, vrši se tokom godine kompenzacija. U toku 2019. godine izmirene su obaveze prema BROKERSKO DILERSKOM DRUŠTVU M&V INVESTMENTS i ADVOKATU MARIJI KITAROVIĆ u celosti.

**17.2.3. Dobavljači u inostranstvu**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	GOLDEN TULIP HOSPITALITY GROUP, Holandija	7.412	7.412	
2.	ODVETNIK INGMAR BLOUDEK	90	90	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>7.502</b>	<b>7.502</b>	

Obaveze prema ino-dobavljaču GOLDEN TULIP HOSPITALITY, koje su na kraju 2017.g. iznosile 104 hiljade eur, odnosno 12.277 hiljada dinara, su u 2018.g. umanjene na osnovu dokumenta kojim je ino-dobavljač otpisao obaveze Društva za 42 hiljade eur. Otpis obaveza Društvo je evidentiralo na ostalim prihodima.

**18. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

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

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	997	100,00
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>997</b>	<b>100,00</b>

**19. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**

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

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	90	1,00
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	7.412	99,00
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.502</b>	<b>100,00</b>

**20. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA**

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Upporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	197	347
2.	Finansijski prihodi	5.302	93.999
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		0
4.	Ostali prihodi	13.288	1.699
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>18.787</b>	<b>96.045</b>

**20.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima****20.1.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 197 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:



u hiljadama RSD

	2018.	2017.
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>	<b>197</b>	<b>347</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :</b>		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>		
Prihodi od zakupnina	197	347
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>197</b>	<b>347</b>

**20.1.2. 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 RSD

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	5.273	93.573
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
<b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>	<b>5.273</b>	<b>93.573</b>
<b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>		
Pozitivne kursne razlike		331
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	29	95
<b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>	<b>29</b>	<b>426</b>
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>5.302</b>	<b>93.999</b>

Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim pravnim licem u iznosu od 5.273 hiljada dinara se odnosi na obračunate kursne razlike za 2018.g. po osnovu zajma koje Društvo koristi od većinskog vlasnika.

**20.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

U 2018.g. nije bilo prihoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
<b>UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**20.1.4. Ostali prihodi**

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 13.288 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		239
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	4.836	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	8.452	1.460
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>13.288</b>	<b>1.699</b>

Prihodi od smanjenja obaveza su nastali po osnovu ukidanju dela obaveza prema ino-dobavljaču GOLDEN TULIP HOSPITALITY (videti tačku 17.2.3.). Ostali nepomenuti prihodi se odnose na prefakturisane troškove iz 2017.g. koje su u Društvu bile knjižene na obaveze za franšizu prema ino-dobavljaču GOLDEN TULIP HOSPITALITY, a koje su u 2018.g. prefakturisane preduzeću HOTEL PUTNIK BEOGRAD d.o.o., kao stvarnom korisniku franšize. Iznos prefakturisanih troškova franšize je podrazumevao iznos od 7.414 hiljada dinara (bez PDV) nakon umanjenja obaveze od strane ino-dobavljača.

**21. 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 RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	6.858	74.013
2.	Finansijski rashodi	59	10.431
3.	Ostali rashodi	697	80.292
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	4.021	
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>11.635</b>	<b>164.736</b>

**21.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima****21.1.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 74.013 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
<b>Ukupno grupa 62:</b>		
<b>Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		

	2018.	2017.
<b>Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2	83
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>	<b>2</b>	<b>83</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>0</b>	<b>625</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.158	17.879
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	180	1.634
Troškovi naknada po ugovoru o delu		1.373
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	146	599
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		3.659
Ostali lični rashodi i naknade	27	
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>3.511</b>	<b>25.144</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	26	249
Troškovi usluga održavanja		113
Troškovi zakupnina	852	908
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		59
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		11.800
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>878</b>	<b>13.129</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>381</b>	<b>543</b>
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 troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>		
Troškovi neproizvodnih usluga	1.891	6.849
Troškovi reprezentacije		1.563
Troškovi premije osiguranja		63
Troškovi platnog prometa	130	337
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	18	25.466
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	47	211
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>2.086</b>	<b>34.489</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>6.858</b>	<b>74.013</b>

### 21.1.2. 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 RSD

	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:</b>		
<b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>	<b>4</b>	<b>8.535</b>
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	55	1.896
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
<b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>		<b>1.896</b>
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>59</b>	<b>10.431</b>

**21.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

Društvo je, na osnovu odluke nadležnog organa o usvajanju godišnjeg popisa na 31.12.2018.g., izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca putem ispravke vrednosti, za potraživanja za koja su protekle više od dve godine od dana dospelosti. Ukupna vrednost ispravljenih potraživanja, koja se iskazuju kroz bilans uspeha je 4.021 hiljada dinara.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.021	
<b>UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	<b>4.021</b>	<b>0</b>

**21.1.4. Ostali rashodi**

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 697 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		37.638
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		9.534
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		160
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	697	32.960
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>	<b>697</b>	<b>80.292</b>

Na ostalim nepomenutim rashodima knjižen je ukupan iznos od 697 hiljada dinara od kojih se na troškove sudskih sporova (radni), odnosi iznos od 684 hiljada dinara.

**22. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA**

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	6.661	73.666
3.	Dobitak finansiranja	5.243	83.568
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	4.021	
7.	Dobitak na ostalim приходima	12.591	
8.	Gubitak na ostalim rashodima		79.552
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene		

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
	računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	141	360
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>7.011</b>	
	<b>NETO GUBITAK</b>		<b>69.051</b>

Prema poreskom bilansu Društvo je iskazalo dobitak od 6.084 hiljada dinara, ali je zbog neiskorišćenih poreskih kredita iz ranijih godina umanjilo u celosti ostvareni tekući dobitak, tako da se u poreskom bilansu ne iskazuje poreska osnovica.

### 23. POREZ NA DOBITAK

#### Komponente poreza na dobitak

	2018.	2017.
Tekući poreski rashod		
Odloženi poreski (rashod)/prihod	141	360
Ukupno	141	360

#### Preneti poreski gubici

Pregled neiskorišćenih poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Do jedne godine	452,599	952.360
Od jedne do pet godina	159.775	1.455.693
Od pet do deset godina		

### 24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku 2018.godine nisu vršene transakcije sa povezanim pravnim licima:

### 25. POTENCIJALNE OBAVEZE

#### 25.1. Sudski sporovi

Društvo ima određeni broj sporova (privrednih, radnih i poreskih) čiji pregled dajemo u prilogu Napomena.

#### 25.2. Garancije i jemstva

Društvo nema garancija i jemstava po bilo kom osnovu.

#### 25.3. Zaloge i hipoteke

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

26. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bili su sledeći:

	2018.	2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
GBP	131,1816	133,4302
CHF	104,9779	101,2847

U Beogradu, 02.04.2019.godine



Za privredno društvo



**PUTNIK**  
MEMBER OF METROPOL GROUP  
MEMBER OF METROPOL GROUP

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

---

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018.GODINU**

Beograd, april 2019.godin

**III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

<b>1. OPŠTI PODACI</b>				
Poslovno ime	Akcionarsko turističko društvo "Putnik" ad Beograd- Novi Beograd			
Sedište i adresa	Palmira Toljatija 9/V, Novi Beograd			
Matični broj	07034377			
PIB	100000602			
Web site	<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	0			
Broj akcionara	194			
10 najvećih akcionara	Rbr	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
	1.	ACCIONA INVESTMENTS LTD.	624618	84.23686
	2.	PRIVATIZACIONI REGISTAR	111254	15.00387
	3.	MIRIĆ LJILJANA	139	0.01875
	4.	PJANOVIĆ MIHAJLO	130	0.01753
	5.	JOVANOVIĆ OLGA	110	0.01483
	6.	ORBOVIĆ MILIVOJE	96	0.01295
	7.	ĆOPIĆ NADA	95	0.01281
	8.	MILIĆ VERICA	82	0.01106
	9.	KAPIDŽIĆ ISMET	82	0.01106
10.	RODIĆ ZDRAVKO	82	0.01106	
Vrednost osnovnog kapitala u 000 din.	2.406.849			
Broj izdatih akcija ( ISIN i CFI )	741502 RSPUTNE 40253			
Podaci o zavisnim društvima	R.br.	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa
	1.	" Putnik (Rusia)" d.o.o.	Moskva, Rusija	Donska 13
	2.	DOO " Putnik Jabuka Prijepolje"	Prijepolje, Srbija	Novovaroška bb
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	HLB-DST-Revizija d.o.o. Bul. Maršala Tolbuhina 38., N. Beograd			



<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	Stjepan Skočajić	Beograd	više	Dual DJ 1“ d.o.o. Beograd-Stari grad Srbija	0,00	0,00
Član Nadzornog odbora	Manuel Adrović	Slovenija	srednje	Slovenija	0,00	0,00
Član Nadzornog odbora	Dušan Antić	Beograd, Srbija	srednje	0	0,00	0,00
Član Izvršnog odbora	Dmitry Razumov	Moskva, Ruska federacija	visoko	Moskva, Ruska federacija	0,00	0,00
Član Izvršnog odbora	Srđan Lolić	Beograd, Srbija	srednje	Hotel Putnik Beograd“ d.o.o. Beograd-Novi Beograd Srbija	0,00	0,00
Član Izvršnog odbora	Zoran Marković	Vranje, Srbija	srednje	Dak Capital Management d.o.o., Beograd	0,00	0,00
Član Izvršnog odbora	Budimir Berbakov	Beograd, Srbija	visoko	„Hotel Putnik Beograd“ d.o.o. Beograd-Novi Beograd Srbija	0,00	0,00
Član Izvršnog odbora	Sladjan Cvetković	Vranje, Srbija	srednje	„Dak Capital Management d.o.o., Beograd	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 2018.godinu realizovani prema planu.
<b>ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA</b>	
Ukupan prihod u 000 dinara	18.787
Ukupni rashodi u 000 dinara	11.635
Dobitak u 000 dinara	7.011
Prinos na ukupni kapital	0,9433%
Neto prinos na sopstveni kapital	0,9247%
Poslovni neto gubitak u 000 dinara	6.661
Stepen zaduženosti	74,73%
I stepen likvidnosti	0,03 ( gotovinski ekvivalenti+ gotovina / kratkoročne obaveze)
II stepen likvidnosti	3,67 ( kratk.potraž.+kratk. plasmani+got.ekv. i gotovina / krat. obaveze)
Neto obrtni kapital u 000 dinara	24.275
<b>CENA AKCIJA U IZVEŠTAJNOM PERIODU</b>	
Najviša	979
Najniža	979
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	725.930
Dobitak po akciji	0,009
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	Promena na imovini u % većem od 10% nije bilo.
Obaveze	Kratkoročne obaveze su smanjenje za 32% u odnosu na 2017.g.
Neto dobit/ gubitak	U 2018.g ostvaren je neto dobitak u iznosu 7 mil. dinara. U prethodnoj godini neto gubitak je iznosi 69 mil.dinara Dobitak 2018.g. je nastao kao rezultat prihoda od smanjenja obaveza i finansijskih prihoda (pozitivne kursne razlike).
<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>	
Po završetku poslovne godine , odnosno posle datuma bilansa, nije bilo poslovnih događaja koji bi imali značaj, odnosno važnost isticanja u ovom izveštaju. Na dan 31.12.2018.g. broj zaposlenih je bio nula (0). Generalni direktor društva je lice van radnog odnosa.	

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

Prihodi i rashodi po osnovu ugovora o zakupu

U toku 2018.g. nije bilo transakcija sa povezanim pravnim licima.

#### **7. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Nije bilo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

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

Kodeks korporativnog upravljanja usvojio je Upravni odbor Društva na sednici održanoj 20.01.2012.godine i dostupan je na web sajtu Društva [www.putnik.com](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 istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Zakonski zastupnik

Šef računovodstva

Generalni direktor

  
Milica Mitrović, dipl.ecc



  
Dmitry Razumov

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

Godišnji izveštaji Društva za 2018.godinu u momentu objavljivanja još uvek nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva (Skupština akcionara). Društvo će naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg izveštaja za 2018.g.

#### **VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

Odluku o pokriću gubitka ili raspodeli dobiti za 2018.godinu ili izjavu zakonskog zastupnika Društvo će naknadno objaviti nakon zasedanja Skupštine akcionara, u skladu sa zakonom o računovodstvu.