

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ ПУТНИК АД НОВИ САД

Основни подаци о издаваоцу акција	
Пословно име, седиште, адреса, МБ и ПИБ	ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ, НОВИ САД; Илије Огњановића 24; Нови Сад МБ: 08240523 ПИБ: 100720542
Основна делатност; шифра делатности	Хотели и сличан смештај; 05510
Име и презиме директора	Милош Тутуновић, извршни директор
Име и презиме контакт особе	Милош Тутуновић
Телефон	021/66-15-778
е-маил	info@putnikns.rs
Датум оснивања	24.04.1991. године
Укупан број издатих обичних акција на дан састављања Извештаја	98.112 комада
ЦФИ код и ИСИН број	ESVUFR; RSPUNSE62960
Симбол	PUNS
Номинална вредност једне акције	1.000,00
Тржиште на које су акције Друштва укључене	МТП
Број акционара на дан састављања Извештаја	125
Десет највећих акционара на дан састављања Извештаја	<ol style="list-style-type: none"> 1. Конзорцијум – 69,71% 2. Ђуровић Александар – 21,52% 3. Мраовић Стојан – 0,27% 4. Поповицки Милосава – 0,26% 5. Пауновић Марија – 0,25% 6. Борбаш Михаљ – 0,22% 7. Раић Анђа – 0,22% 8. Благојевић Маришка – 0,22% 9. Јовановић Надежда – 0,22% 10. Божиноски Невенка – 0,21%
Начин управљања Друштвом	Једнодомно управљање
Органи управљања Друштвом	Скупштина акционара, Одбор директора

Април, 2017. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 2 4 0 5 2 3 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 7 2 0 5 4 2

Назив ПУТНИК АД ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		251.840	257.089	267.418
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			16	43
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004			16	43
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		248.368	257.073	267.375
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3.585	3.585	3.585
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		171.712	175.836	180.641
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6.669	11.274	15.755
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		25.124	25.100	26.116
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		41.068	41.068	41.068
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		210	210	210

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање __20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 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 финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		3.472		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		3.472		
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		23.562	21.977	24.972
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		716	528	688
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		532	476	629
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		4	4	4
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		180	48	55
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		21.732	19.463	19.122
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		20.830	18.817	18.928
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		902	646	194
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		769	886	1.122
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
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. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		119	846	3.709
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				184
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		226	254	147
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		275.402	279.066	292.390
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		78.853	85.237	48.397
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		98.113	98.113	98.113
300	1. Акцијски капитал	0403		98.113	98.113	98.113
301	2. Удели друштава с 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				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		432	432	432
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		56.343	56.343	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		56.343	56.343	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		76.035	69.651	50.148
350	1. Губитак ранијих година	0422		69.651	69.651	50.148
351	2. Губитак текуће године	0423		6.384		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		36.733	37.779	40.637
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове 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	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		36.733	37.779	40.637
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		36.733	36.184	35.985
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			1.595	4.652
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		955	958	1.033
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		158.861	155.092	202.323
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		85.205	85.170	86.390
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	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		85.205	85.170	86.390
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3.620	4.558	5.679
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		19.377	19.445	13.817
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		19.223	19.411	13.774
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		154	34	43
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		20.659	21.406	95.337
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		13.395	8.325	345
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		16.605	16.188	755
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		275.402	279.066	292.390
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Новом Саду



Законски заступник

дана 06.04.2017. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	8	2	4	0	5	2	3	Шифра делатности	5	5	1	0	ПИБ	1	0	0	7	2	0	5	4	2
Назив	ПУТНИК АД НОВИ САД																						
Седиште	НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24																						

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		94.755	87.212
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1	7
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		1	7
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		74.789	64.002
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		74.789	64.002
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		39	33
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		19.926	23.170
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		92.905	93.789

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		8	6
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		9.968	8.422
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13.633	15.579
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		40.565	41.861
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		4.829	4.638
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		10.559	10.566
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		13.359	12.729
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.850	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			6.577
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		10	600
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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			475
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		10	125
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		6.923	2.347
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		5.020	1.529
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.903	818
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		6.913	1.747
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		16	11.809
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		56	1.591
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.364	900
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		6.387	19.442
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			136
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		6.387	19.578
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		3	75
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		6.384	19.503
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Новом Саду

дана 06.04.2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 2 4 0 5 2 3 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 7 2 0 5 4 2

Назив ПУТНИК АД ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6.384	19.503
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 2 4 0 5 2 3 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 7 2 0 5 4 ?

Назив ПУТНИК АД НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од __01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	107.922	108.765
1. Продаја и примљени аванси	3002	105.700	105.917
2. Примљене камате из пословних активности	3003		475
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.222	2.373
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	102.262	106.707
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	49.100	56.990
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	45.439	38.932
3. Плаћене камате	3008	1.234	1.529
4. Порез на добитак	3009	3.228	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3.261	9.256
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	5.660	2.058
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.838	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.838	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1.838	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4.549	4.921
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1.595	1.630
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2.925	3.118
5. Финансијски лизинг	3036	29	173
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4.549	4.921
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	107.922	108.765
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	108.649	111.628
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	727	2.863
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	846	3.709
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	119	846

У НОВОМ САДУ

дана 06.04.2017.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 2 4 0 5 2 3 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 7 2 0 5 4 2

Назив ПУТНИК АД ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	98.113	4020		4038	432
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	98.113	4024		4042	432
	Промене у претходној _2015_ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	98.113	4028		4046	432
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2016.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	98.113	4032		4050	432
	Промене у текућој ___ 2016. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	98.113	4036		4054	432

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	50.148	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059	50.148	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној ___2015___ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	19.503	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063	69.651	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	56.343
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	69.651	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	56.343
8.	Промене у текућој ___2016___ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	6.384	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071	76.035	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	56.343

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	48.397
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4222			
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	19.503
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2015				
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4225		4239	28.894
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4226			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	56.343
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4229		4241	85.237
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4230			
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	6.384
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4233		4243	78.853
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4234			

У _____ Новом Саду

дана __06.04.2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

САДРЖАЈ

1.	ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ.....	2
2.	ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА.....	2
3.	ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА.....	3
4.	ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ.....	10
5.	НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	12
6.	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	13
8.	ЗАЛИХЕ	13
9.	ПОТРАЖИВАЊА	13
10.	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	14
11.	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР	14
12.	ОСНОВНИ КАПИТАЛ	15
13.	ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	15
14.	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА.....	16
15.	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	17
16.	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	17
17.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	17
18.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ.....	17
19.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	18
20.	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	18
21.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	18
22.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ.....	18
23.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19
24.	ОСТАЛИ РАСХОДИ.....	19
25.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	19
26.	ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ	19
27.	УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА	20
28.	ИСПРАВКЕ ГРЕШКЕ ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА.....	21
29.	УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА.....	23
30.	ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ.....	23
31.	ПОРЕСКИ РИЗИЦИ	24
32.	УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА	25
33.	ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ	26

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

ПУТНИК АД НОВИ САД (у даљем тексту „Друштво“) је основано 24. априла 1991. године.

Друштво је организовано као јавно акционарско друштво и регистровано је код Агенције за привредне регистре решењем бр. БД 61136/2005. Акцијама Друштва се од дана 01.06.2009. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва је Хотели и сличан смештај (5510).

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Илије Огњановића бр. 24.

Матични број Друштва је 08240523 а порески идентификациони број 100720542.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Приложени финансијски извештаји се могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 9/2009 и 4/2010).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2015. годину састављени су у сагласности са МСФИ и МРС, па се извршило приказивање конзистентно са подацима за 2016. годину.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације и евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

Улагања у развој	25 %
------------------	------

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Зграде	1,80%
Бојлери и остала опрема за загревање	10,00%
Опрема за пренос и дис. топ. енергије	11,00%
Агрегати	12,50%
Собни намештај у хотелима од дрвета	11,00%
Собни намештај у хотелима од осталог материјала	10,00%
Намештај за ресторане од метала	10,00%
Намештај за ресторане од дрвета	11,00%
Намештај за ресторане од пластике и осталог материјала	12,50%
намештај у кухињи од дрвета	10,00%
Намештај у кухињи од емајла	15,00%
опрема за производњу и чување хране	15,00%
Сервисно посуђе од кристала	12,50%
Опрема за хлађење	12,50%

Рецепцијски пултови	10,00%
Метални ормани за драгоцености	10,00%
лустери, монтажне сауне, бил.столови и др	5,00%
Гарнитуре и остали намештај за седење, машине за прање посуђа и рубља	15,00%
усисивачи	20,00%
Остала непоменута опрема	14,30%
Путнички аутомобили	15,50%
Телефонски апарати	10,00%
Клима уређаји	16,50%
Пећи и друга опрема за загревање	12,50%
Канцеларијски н амештај од дрвета	12,50%
Канцеларијски намештај од метала	10,00%
Електричне писаће машине	14,30%
Механичке писаће машине	12,50%
Рачунари и остала опрема за обраду података	20,00%
Опрема за умножавање	14,30%
ТВ и музички апарати	12,50%
Остала непоменута опрема	11,00%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног

периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха

Финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха се односе на средства која се држе ради трговања. Финансијска средства се класификују у ову категорију углавном ако су стечена ради продаје у блиској будућности. Деривати су такође категорисани као средства ради трговања изузев уколико нису назначени као деривати ради хеџинга. Средства у овој категорији се класификују у оквиру обртне имовине.

Финансијска средства класификована као средства по фер вредности кроз биланс успеха се иницијално признају по фер вредности, а трошкови трансакције књиже се као расход. Добици или губици који настају услед промене фер вредности средства приказују се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода у периоду у коме су настали. Приходи од дивиденди на ова средства признају се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода, као део добитка или губитка насталог променом фер вредности средства.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају

директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности имовине финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха

Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха се односе на обавезе које се држе ради трговања. Финансијске обавезе се класификују у ову категорију углавном ако су настале ради поновне куповине у блиској будућности. Деривати су такође категорисани као обавезе ради трговања изузев уколико нису назначени као деривати ради хеџинга. Обавезе у овој категорији се класификују у оквиру краткорочних обавеза.

Финансијске обавезе класификоване као обавезе по фер вредности кроз биланс успеха се иницијално признају по фер вредности, а трошкови трансакције књиже се као расход. Добици или губици који настају услед промене фер вредности обавеза приказују се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода у периоду у коме су настали. Расходи по основу камата на ове обавезе признају се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода, као део добитка или губитка насталог променом фер вредности обавезе.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протеча времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво није извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и није формирало резервисање по том основу. Руководство Друштва верује да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Друштва.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Друштво остварује приходе по основу пружања хотелских услуга, угоститељских услуга и по основу закупнина.

Државна давања

Државна давања се признају по фер вредности када се стекне оправдана увереност да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања, исказују се у билансу стања као одложени приход по основу давања. Одложени приходи се признају у корист биланса успеха током корисног века трајања средства, и то за одговарајући износ амортизације, по принципу сучељавања прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не

генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

На пословање Друштва у 2016. години је негативно утицала светска економска криза, пре свега кроз мању тражњу за производима и робом Друштва. Услед тога, Друштво је извршило детаљну анализу умањења вредности имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама РСД			Укупно
	Улагања У развој	Лиценце	Улагања у припреми	
Набавна вредност				
1. јануар 2015. године	110			110
Набавке у току године				
Преноси				
31. децембар 2015. године	<u>110</u>			<u>110</u>
1. јануар 2016. године	110			110
Набавке у току године				
Преноси				
31. децембар 2016. године	<u>110</u>			<u>110</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2015. године	94			94
Амортизација				
Преноси				
31. децембар 2015. године	<u>94</u>			<u>94</u>
1. јануар 2016. године	94			94
Амортизација	16			16
Преноси				
31. децембар 2016. године	<u>110</u>			<u>110</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2016. године	<u>0</u>			<u>0</u>
31. децембар 2015. године	<u>16</u>			<u>16</u>

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестици оне некретнин е	Инвестици је у току	Аванси	Укупно
Набавна вредност							
1. јануар 2015. године	3.585	266.919	44.122	93.512	41.068	210	449.416
Набавке у току године	-	687	109	1.041	-	-	1.837
Смањење	-	-	(41)	-	-	-	(41)
31. децембар 2015. године	<u>3.585</u>	<u>267.606</u>	<u>44.190</u>	<u>94.553</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>451.212</u>
Исправка вредности							
1. јануар 2016. године	-	91.082	32.849	68.412	-	-	192.343
Амортизација смањење	-	4.812	4.714	1.017	-	-	10.543
31. децембар 2016. године	-	-	(41)	-	-	-	(41)
31. децембар 2016. године	-	<u>95.894</u>	<u>37.522</u>	<u>69.429</u>	-	-	<u>202.845</u>
Садашња вредност							
31. децембар 2015. године	<u>3.585</u>	<u>175.837</u>	<u>11.273</u>	<u>25.101</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>257.073</u>
31. децембар 2016. године	<u>3.585</u>	<u>171.712</u>	<u>6.668</u>	<u>25.124</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>248.368</u>

Друштво вреднује инвестиционе некретнине по набавној вредности и на дан биланса није утврђивало поштenu (фер) вредност.

8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Материјал	532	476
Роба	4	4
Дати аванси	180	48
	<u>716</u>	<u>528</u>

9. ПОТРАЖИВАЊА

	хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Потраживања од купаца	37.244	34967
Потраживања за преплаћене порезе	-	-
Остала потраживања	769	886
Минус: исправка вредности	(15.512)	(15.505)
	<u>22.501</u>	<u>20.348</u>

Најзначајнији купац Друштва на дан 31.12.2016. године је:
 - Дубаје доо Нови Сад у износу од 21.367 хиљада динара.

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 5 (пет) дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2016. и 2015. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
0-30 дана	2958	2350
30-60 дана	831	2194
60-90 дана	1109	1942
90-180 дана	2381	6819
180-360 дана	3509	3334
преко 360 дана	10942	2824
	21732	19463

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2016 и 2015. годину су биле следеће:

Нема промена

	у хиљадама РСД	
	2015.	2014
Стање на почетку године	(15.505)	(4280)
Нове исправке у току године	(16)	(11.810)
Наплата претходно исправљених потраживања	9	585
Стање на крају године	(15.512)	(15.505)

10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Текући рачуни	119	380
Девизни рачуни	-	466
Благајна	-	-
	119	846

11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2016	2015
Разграничене курсне разлике – дуг.обав. и пот.	-	-
Разграничени трошкови	87	87
Потраживања по основу ПДВ-а	139	167
	226	254

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2016. године у износу од 98113 хиљада РСД (2009. године – 98113 хиљада РСД) чини 98113 обичних акција (2009. године – 98113 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 1000 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Код АПР- а последњом забележбом од 24.06.2010. године пренесен је капитал Агенцији за приватизацију.

КАПИТАЛ

Капитал	2016	2015
Основни капитал	98113	98113
Резерве	432	432
Нераспоређени добитак	56343	56343
Губитак	(76035)	(69651)
	78853	85237

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2016.		2015.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Физичка лица	29722	30%	29722	30%
Агенција за приватизацију	68390	70%	68390	70%
	98112	100%	98112	100%

13. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2016	2015
Дугорочни кредити из иностранства	36733	36184
Дугорочни кредити из земље	0	0
Финансијски лизинг	0	0
Друге дугороч. обавезе	0	1595
	36733	37779

Обавезе Друштва по основу кредита из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) на дан 31.12.2016. године у износу од 36.733 хиљада РСД се односе на средства одобрена од стране повезаних правних лица која су 2010 години престала да буду повезана. Средства су одобрена без камате.

Друге дугорочне обавезе су обавезе према Комерцијалној банци која је инвестирала у наш локал, као и улагање „Дубаје“ доо у закупљени простор Дунавска бр. 25.

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Краткорочне финансијске обавезе	85205	85170
Примљени аванси	3620	4558
Обавезе према добављачима у земљи	19183	19411
Остале обавезе из пословања	154	34
Обавезе за нето зараде и накнаде	1851	4927
Обавезе за порезе и доприносе	1206	2567
Обавезе за ПДВ	13395	8325
Остале краткорочне обавезе	17372	13912
Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине	16605	16188
	158861	155092

Краткорочне финансијске обавезе се односе на кредит из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) који доспео 2014. год., део кредита од Комерцијалне банке, део дугорочних обавеза према Комерцијалној банци, део дугорочних обавеза према „Дубаје“ доо као и део лизинга који доспевају за 1 (једну) годину.

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2016. године односе се највећим делом на следеће добављаче:

- ЈКП Новосадска топлана Нови Сад у износу од 10.211 хиљада динара,
- ЕПС Снабдевање доо Београд у износу од 2.651 хиљада динара и
- ЈКП Водовод и канализација Нови Сад у износу од 1.151 хиљада динара.

Обавезе за ПДВ у износу од 13.395 хиљада динара.

Остале краткорочне обавезе у износу од 17.372 хиљада динара се односе на обавезе по основу камата за неблаговремено плаћене јавне приходе у износу од 16.320 хиљада динара, а преостали износ се односи на обавезе за отпремнине, накнаде одбора директора и др.

Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине у износу од 16.605 хиљада динара чине обавезе за порез на имовину у износу од 5.754 хиљада динара, обавезе за порез на добит у износу од 9.553 хиљада динара и обавезе за трошкове пореског поступка у износу од 1.222 хиљада динара.

Друштво је на основу Решења Министарства финансија, Пореске управе број: 47-01098/2015-2231-10 од 25.12.2015. године и Решења број: 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године извршило корекцију почетног стања на дан 01.01.2016. године у којима је порески инспектор наложио да обавезу по основу специфичних послова (улагање од стране Палић доо Суботица) треба оприходовати у 2013. години зато што су се створили законски услови и утврдито обавезу за порез на добит у износу од 12.890 хиљада динара као и обавезу за припадајућу камату у износу од 5.021 хиљада динара. Такође у поступку теренске контроле су утврђени и други недостаци у вези ПДВ, тако да је у том делу извршена корекција почетног стања, обавеза за ПДВ у износу од 7.887 хиљада динара и припадајућа камата у износу од 8.295 хиљада динара. Корекција почетног стања је извршена кроз корекцију резултата пословања из претходних година на дан 01.01.2016. године.

15. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Приходи од угоститељских услуга и реализација смештаја	74789	64002
Приходи од активирања учинака и робе	-	-
	<u>74789</u>	<u>64002</u>

16. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2016</u>	<u>2015.</u>
Приходи од закупнина	19926	23170
Остали пословни приходи	39	33
	<u>19965</u>	<u>23203</u>

Најзначајнији закупци Друштва у току 2016. године били су: Дубаје доо Нови Сад, Комерцијална банка ад Београд, „VIP Mobile“ доо Нови Сад и други.

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Трошкови материјала за израду	9968	8422
Трошкови горива и енергије	13633	15579
Трошкови режијског материјала	-	-
	<u>23601</u>	<u>24001</u>

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Трошкови бруто зарада	30623	32118
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	5482	5749
Трошкови отпремнина	493	-
Трошкови накнада по уговору о делу	82	64
Трошкови накнада по ауторским уговорима	74	16
Трошкови накнада по уг.о прив.и повр.посл.	-	-
Трошкови накнада по основу ост.угов.	26	-
Трошкови накнада чланова одбора Друштва	1804	1804
Остали лични расходи	1981	2110
	<u>40565</u>	<u>41861</u>

19. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови амортизације	10559	10566
	10559	10566

20. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови транспортних услуга	669	733
Трошкови услуга одржавања	1.322	1135
Трошкови рекламе и пропаганде	144	35
Трошкови закупнина	-	3
Трошкови осталих услуга	2686	2731
Трошкови непроизводних услуга	3490	3903
Трошкови репрезентације	115	55
Трошкови премија осигурања	684	797
Трошкови платног промета	1.754	1634
Трошкови чланарина	18	-
Трошкови пореза	3744	3669
Остали нематеријални трошкови	27	-
Трошкови адвокатских услуга	625	750
Трошкови суд.таксе, ком. Таксе, администр.таксе	288	355
Трошкови боравишне таксе	2320	1979
Трошкови накнаде животне средине	238	231
Трошкови истицања таксе на фирму	64	64
	18188	17367

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Приходи од камата и ост.фин.прих.	-	475
Позитивне курсне разлике	10	125
	10	600

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Расходи камата	5020	1529
Остали финансијски расходи	-	-
Негативне курсне разлике	1903	818
	6923	2347

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Вишкови	0	0
Добици од продаје материјала	8	2
Наплаћена отписана потраживања	-	585
Приходи од смањења обавеза	30	788
Остали приходи	18	216
	56	1591

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Губици по основу продаје опреме	-	10
Директан отпис потраживања	16	890
Расходи по основу обезвређења:		
- потраживања	-	11809
Некретнине		
Остали расходи	1364	0
	1380	12709

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Губитак – добит	(6384)	(19503)
Корекције за губитак ранијих година		
Пореска основица	-	-

26. ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду/(губитак) по акцији као однос нето добитка/(губитка) из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде/(губитка) по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Нето добитак/(губитак) текуће године	(6384)	(19503)
Пондерисани број обичних акција	98112	98112

27. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	
2016. година					
Дугорочни кредити				36733	36733
Финансијски лизинг	29	-			29
Друге дугор.обавезе		-			-
Део дуг.обавеза који доспевају за 1 годину	85176				85176
	85205	-	-	36733	121938

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

28. ИСПРАВКЕ ГРЕШКЕ ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

Грешке из претходних периода су пропусти и погрешна исказивања у финансијским извештајима за један или више претходних периода који настају услед некоришћења или погрешног коришћења поузданих информација. Такве грешке обухватају ефекте математичких грешака, грешака у примени рачуноводствених политика, прегледа или погрешних тумачења чињеница. У мери у којој је то изводљиво, ентитет треба да врши ретроактивну корекцију материјално значајних грешака из претходних периода у првом сету финансијских извештаја одобреним за објављивање након откривања тих грешака тако што ће:

- Преправити упоредне износе за презентован(е) ранији(е) период(е) у којем(има) су се грешке догодиле; или
- Ако се грешка догодила пре најранијег презентованог претходног периода, преправити почетна стања имовине, обавеза, и капитала за најранији презентовани претходни период.

Друштво је дана 27.01.2016.године добило Решење од Републике Србије, Министарство финансија, Пореска Управа, Филијала Нови Сад, бр. 2231-433-05-442/2016 о принудној наплати пореза на добит предузећа у износу 17.935 хиљада динара и износ 16.263 хиљада динара на име пореза на додатну вредност, све са обрачуном каматом на дан 27.01.2016. године односно на укупан износ од 34.198 хиљада динара.

Цитирано Решење донето је након поступка теренске контроле у којима је Пореска управа, Филијала Нови Сад донела Решења бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, а на која је порески обвезник односно Друштво уложило жалбе дана 13.01.2016. године.

Поступак по овим жалбама је окончан доношењем другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00386/2016-11000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, као и другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00385/2016-11000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, а обе жалбе пореског обвезника су одбијене као неосноване.

Друштво је морало поступити у складу са цитираним решењима и извршити корекцију почетног стања на дан 01.01.2016. године кроз корекцију резултата пословања из претходних година на следећи начин:

АОП колона 6 биланса стања	опис	31.12.2015. објављен	31.12.2015. исправљен	Износ корекције
0401	капитал	28.894	85.237	+56.343
0417	нераспоређени добитак	0	56.343	+56.343
0418	нераспоређени добитак ранијих година	0	56.343	+56.343
0442	краткорочне обавезе	211.435	155.092	-56.343
0459	остале краткорочне обавезе	99.560	21.406	-78.154
0460	обавезе по основу пореза на додатну вредност	438	8.325	+7.887
0461	обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	2.264	16.188	+13.924

Промене на Извештају о променама на капиталу се односе на исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика на конту Нераспоређени добитак (56.343 хиљада динара) и конту Укупан капитал (56.343 хиљада динара).

Корекција података на дан 01.01.2015. године није извршена због немогућности утврђивања износа камате, јер је на поменути Решењима Пореске управе обавеза за камату утврђена кумулативно, и да на основу документације коју поседујемо Друштво није могло да разложи укупан износ обавезе за камате по годинама, тако да из ових разлога исправка је извршена за најранији период за који је то изводљиво, а то је 31.12.2015. године.

29. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2015. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2016	2015
Укупна задуженост	121.938	122.949
Готовина и готовински еквиваленти	119	846
Нето задуженост	121.819	122.103
Капитал	78.853	85.237
Укупан капитал	200.672	207.340
Показатељ задужености	60,71%	58,89%

30. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво је тужилац у више судских спорова из претходних година, а ови поступци су у току и налазе се у различитим фазама.

Пред Привредним судом у Новом Саду се води поступак за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања против туженог ЕСО НЕЛИХ ДОО НОВИ САД, вредност спора је 4.993 хиљада динара, исход је неизванстан. Тужилац ПУТНИК АД је успео да издејствује привремену меру којом се забрањује туженом да предузима радње које могу нанети штету тужиоцу и то: давање у подзакуп и даље коришћење пословног простора који у природи представља ресторан СЕЧУАН.

Осим тога, Друштво је пред Управним судом покренуло два поступка за поништај Решења Министарства финансија, Пореске управе, по тужбама у предмету посл. бр. III-8 У. 16101/16 од 30.11.2016. године и посл. бр. III-4 У. 16102/16 од 30.11.2016. године.

Од спорова у којима се Друштво појављује као тужени, нарочито је важно поменути спор за накнаду нематеријалне и материјалне штете у којем су тужиоци Тања Ђирић и млдб. Анђела Пантовић Ђирић из Лесковца. Против ПУТНИК АД и ПИОНИР ДОО је поднета тужба 2012. године ради накнаде материјалне и нематеријалне штете због смрти блиског лица у пожару који се десио у хотелу ПУТНИК у децембру 2007. године, процењена вредност спора је 2.824 хиљада динара, а исход је веома неизврстан.

У прекршајном поступку који се води против окр. правног лица и одговорног лица у правном лицу за прекршај из члана 273. став 1 тачка 2 Закона о раду и чл. 275. став 1 тачка 5 Закона о раду, покушаће се издејствовати најблажа казна, по могућности условна осуда.

Друштво није извршило процену исхода судских спорова, као ни резервисања на терет расхода пословне године за евентуалне значајне материјалне губитке који могу настати по овом основу.

Друштво не очекује материјално значајне трошкове по основу судских спорова који се воде.

31. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Република Србија, Министарство финансија, Пореска Управа, Филијала Нови Сад, дана 27.01.2016. доноси Решење бр. 2231-433-05-442/2016 о принудној наплати пореза на добит предузећа у износу 17.935 хиљада динара и износ 16.263 хиљада динара на име пореза на додату вредност, све са обрачунатом каматом на дан 27.01.2016. године односно на укупан износ од 34.198 хиљада динара.

Цитирано Решење донето је након поступка теренске контроле у којима је Пореска управа, Филијала Нови Сад донела Решења бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, а на која је пореске обвезник односно Друштво уложило жалбе дана 13.01.2016. године.

Након тога је уследила блокада рачуна пореског обвезника по основу цитираног Решења о принудној наплати и то почев од 04.02.2016. године, а која је трајала је до 25.02.2016. године када су на захтев пореског обвезника од стране Министарства финансија РС, Пореске управе, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени поступак донети Закључци бр. 300-22-00433/2016--I1000 и бр. 300-433-22-00434/2016--I1000 којима је одложено извршење Решења теренске контроле бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, до доношења одлука по жалбама на ова решења.

Поступак по овим жалбама је окончан доношењем другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00386/2016-I1000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, као и другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00385/2016-I1000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, а обе жалбе пореског обвезника су одбијене као неосноване.

Након тога је уследила поновна блокада рачуна пореског обвезника на основу Закључка Министарства финансија РС, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 бр. 223-433-05-7827/2015-1-40 од

22.12.2106. године којим је одређено настављање поступка принудне наплате пореза покренуто Решењем бр. 2231-433-05-442/2016 од 27.01.2016. године.

Дана 27.12.2016. године рачуни пореског обвезника су поново блокирани и блокада је трајала до 16.03.2017. године односно до доношења Решења Управног суда бр. III-4 У. 16102/16 од 27.01.2017. године и Решења Управног суда бр. III-8 У. 16101/16 од 01.02.2017. године којима су усвојени захтеви пореског обвезника, сада тужиоца и одложено извршење Решења Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 бр. 47-01098/2015-2231-010 и Решења бр. 47-01193/2014-2231-051, до окончања судског спора које је порески обвезник као тужилац покренуо подношењем тужби пред Управним судом, а ради поништаја решења другостепеног органа.

Међутим, блокада рачуна Друштва је настављена и трајала је до 16.03.2017. године по основу више решења о принудној наплати ПДВ-а која су донета од стране Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1, а односе се на текуће обавезе за ПДВ из 2016. и 2017. године које Друштво није могло да испуњава из разлога што су му рачуни били у блокади и што је током исте са рачуна Друштва принудно наплаћено око 7 милиона динара који су раскњижени на порез на добит из решења теренске контроле. Тек када је Друштво ушло у поступак за одлагање плаћања дугованог пореза, дошло је до деблокаде рачуна дана 16.03.2017. године.

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

32. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12. 2016. године.

У поступку усаглашавања Друштво није усагласио стање са Доо Палић Суботица у стечају и са Maestratours doo, Будва, са којима је раскинут Уговор о приватизацији. Неслагање се односи на инвестициона улагања која су извршили чланови Конзорцијума правних лица у својству купца у складу са Уговором о приватизацији. Имајући у виду да ова улагања нису прихваћена од стране Агенције за приватизацију као инвестициона улагања због неиспуњења уговорних обавеза купаца и да је чланом 9 наведеног Уговора предвиђено да Купац, у случају раскида Уговора због неиспуњења преузетих уговорних обавеза као несавесна страна, губи право на повраћај плаћеног износа на име купопродајне цене и сва права и потраживања по основу Уговора, Друштво је горе наведене обавезе укинуло у корист прихода у претходном периоду. Такође, на основу коначног Решења број 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године, Пореске управе, Друштво је у току 2016. године укинуло обавезе према истим лицима по основу улагања која су извршили изнад обавезне инвестиције која је била предвиђена Уговором о приватизацији. Пореска управа је наведеним решењем утврдила непријављену обавезу за порез на добит и порез на додату вредност, коју је Друштво евидентирало у својим пословним књигама. Друштво је покренуло управни спор против коначног решења Пореске управе по овом основу.

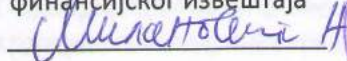
33. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
ЕУР	123,4723	121,6261

У Новом Саду
дана 06.04.2017. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја





Законски заступник



ПУТНИК АД НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2016. године**

Београд, април 2017. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, Maksima Gorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА ПУТНИК АД НОВИ САД

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **Путник ад Нови Сад** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2016. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА ПУТНИК АД НОВИ САД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Основе за изражавање мишљења са резервом

Друштво није извршило актуарски обрачун како би се утврдила садашња вредност акумулираних права запослених на отпремнине како се то захтева по МРС 19 - Накнаде запосленима. Као резултат тога није извршено резервисање по овом основу у финансијским извештајима Друштва за 2016. годину. Нисмо били у могућности да се уверимо у потенцијалне ефекте резервисања по наведеном основу у финансијским извештајима Друштва за 2016. годину.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2016. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени бр. 32. уз финансијске извештаје, Друштво нема усаглашено стање са члановима Конзорцијума правних лица (Палић доо Суботица и Маестралтоурс доо Будва) са којима је раскинут Уговор о приватизацији. Неслагање се односи на инвестициона улагања која су извршили чланови Конзорцијума правних лица у својству купца у складу са Уговором о приватизацији. Имајући у виду да ова улагања нису прихваћена од стране Агенције за приватизацију као инвестициона улагања због неиспуњења уговорних обавеза купаца и да је чланом 9 наведеног Уговора предвиђено да Купац, у случају раскида Уговора због неиспуњења преузетих уговорних обавеза као несавесна страна, губи право на повраћај плаћеног износа на име купопродајне цене и сва права и потраживања по основу Уговора, Друштво је горе наведене обавезе укинуло у корист прихода у претходном периоду. Такође, на основу коначног Решења Пореске управе, Друштво је у току 2016. године укинуло обавезе према истим лицима по основу улагања која су извршили изнад обавезне инвестиције која је била предвиђена Уговором о приватизацији. Пореска управа је наведеним решењем утврдила непријављену обавезу за порез на добит и порез на додату вредност, коју је Друштво евидентирало у својим пословним књигама. Друштво је покренуло управни спор против коначног решења Пореске управе по овом основу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА ПУТНИК АД НОВИ САД

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2015. годину је вршио други ревизор који је у свом извештају од 22. априла 2016. године изразио мишљење са резервом.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2016. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2016. године.

Београд, 27. април 2017. године

Овлашћени ревизор
Bogdan Jelić
699570293-2202943710057
02943710057

Digitally signed by Bogdan Jelić
699570293-2202943710057
DN: c=RS, l=Beograd,
o=20756144 ROSH AUDIT DOO
BEOGRAD, ou=107210421
Uprava, cn=Bogdan Jelić
699570293-2202943710057
Date: 2017.04.27 13:07:39 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 2 4 0 5 2 3 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 7 2 0 5 4 2

Назив ПУТНИК АД ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		251.840	257.089	267.418
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			16	43
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004			16	43
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		248.368	257.073	267.375
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3.585	3.585	3.585
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		171.712	175.836	180.641
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6.669	11.274	15.755
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		25.124	25.100	26.116
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		41.068	41.068	41.068
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		210	210	210

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање __20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 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 финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		3.472		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		3.472		
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		23.562	21.977	24.972
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		716	528	688
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		532	476	629
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		4	4	4
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		180	48	55
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		21.732	19.463	19.122
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		20.830	18.817	18.928
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		902	646	194
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		769	886	1.122
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
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. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		119	846	3.709
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				184
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		226	254	147
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		275.402	279.066	292.390
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		78.853	85.237	48.397
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		98.113	98.113	98.113
300	1. Акцијски капитал	0403		98.113	98.113	98.113
301	2. Удели друштава с 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				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		432	432	432
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		56.343	56.343	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		56.343	56.343	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		76.035	69.651	50.148
350	1. Губитак ранијих година	0422		69.651	69.651	50.148
351	2. Губитак текуће године	0423		6.384		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		36.733	37.779	40.637
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове 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	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		36.733	37.779	40.637
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		36.733	36.184	35.985
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			1.595	4.652
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		955	958	1.033
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		158.861	155.092	202.323
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		85.205	85.170	86.390
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	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		85.205	85.170	86.390
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3.620	4.558	5.679
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		19.377	19.445	13.817
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		19.223	19.411	13.774
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		154	34	43
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		20.659	21.406	95.337
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		13.395	8.325	345
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		16.605	16.188	755
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	8	2	4	0	5	2	3	Шифра делатности	5	5	1	0	ПИБ	1	0	0	7	2	0	5	4	2
Назив	ПУТНИК АД НОВИ САД																						
Седиште	НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24																						

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		94.755	87.212
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1	7
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		1	7
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		74.789	64.002
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		74.789	64.002
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		39	33
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		19.926	23.170
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		92.905	93.789

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		8	6
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		9.968	8.422
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13.633	15.579
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		40.565	41.861
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		4.829	4.638
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		10.559	10.566
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		13.359	12.729
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.850	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			6.577
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		10	600
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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			475
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		10	125
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		6.923	2.347
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		5.020	1.529
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.903	818
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		6.913	1.747
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		16	11.809
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		56	1.591
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.364	900
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		6.387	19.442
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			136
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		6.387	19.578
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		3	75
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		6.384	19.503
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Новом Саду

дана 06.04.2017. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 2 4 0 5 2 3 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 7 2 0 5 4 2

Назив ПУТНИК АД ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6.384	19.503
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 2 4 0 5 2 3 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 7 2 0 5 4 ?

Назив ПУТНИК АД НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од __01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	107.922	108.765
1. Продаја и примљени аванси	3002	105.700	105.917
2. Примљене камате из пословних активности	3003		475
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.222	2.373
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	102.262	106.707
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	49.100	56.990
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	45.439	38.932
3. Плаћене камате	3008	1.234	1.529
4. Порез на добитак	3009	3.228	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3.261	9.256
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	5.660	2.058
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1.838	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.838	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1.838	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4.549	4.921
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1.595	1.630
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2.925	3.118
5. Финансијски лизинг	3036	29	173
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4.549	4.921
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	107.922	108.765
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	108.649	111.628
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	727	2.863
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	846	3.709
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	119	846

У НОВОМ САДУ

дана 06.04.2017.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 2 4 0 5 2 3 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 7 2 0 5 4 2

Назив ПУТНИК АД ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	98.113	4020		4038	432
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	98.113	4024		4042	432
	Промене у претходној _2015_ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	98.113	4028		4046	432
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2016.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	98.113	4032		4050	432
	Промене у текућој ___ 2016. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	98.113	4036		4054	432

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	50.148	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059	50.148	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној 2015 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	19.503	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063	69.651	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	56.343
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	69.651	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	56.343
8.	Промене у текућој 2016 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	6.384	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071	76.035	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	56.343

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4222			
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2015				
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4226			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4230			
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4234			

У _____ Новом Саду

дана __06.04.2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

САДРЖАЈ

1.	ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ.....	2
2.	ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА.....	2
3.	ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА.....	3
4.	ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ.....	10
5.	НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	12
6.	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	13
8.	ЗАЛИХЕ	13
9.	ПОТРАЖИВАЊА	13
10.	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	14
11.	ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР	14
12.	ОСНОВНИ КАПИТАЛ	15
13.	ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	15
14.	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА.....	16
15.	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	17
16.	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	17
17.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	17
18.	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ.....	17
19.	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	18
20.	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	18
21.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	18
22.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ.....	18
23.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19
24.	ОСТАЛИ РАСХОДИ.....	19
25.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	19
26.	ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ	19
27.	УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА	20
28.	ИСПРАВКЕ ГРЕШКЕ ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА.....	21
29.	УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА.....	23
30.	ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ.....	23
31.	ПОРЕСКИ РИЗИЦИ	24
32.	УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА	25
33.	ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ	26

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

ПУТНИК АД НОВИ САД (у даљем тексту „Друштво“) је основано 24. априла 1991. године.

Друштво је организовано као јавно акционарско друштво и регистровано је код Агенције за привредне регистре решењем бр. БД 61136/2005. Акцијама Друштва се од дана 01.06.2009. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва је Хотели и сличан смештај (5510).

Седиште Друштва је у Новом Саду, улица Илије Огњановића бр. 24.

Матични број Друштва је 08240523 а порески идентификациони број 100720542.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Приложени финансијски извештаји се могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 9/2009 и 4/2010).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2015. годину састављени су у сагласности са МСФИ и МРС, па се извршило приказивање конзистентно са подацима за 2016. годину.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације и евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

Улагања у развој	25 %
------------------	------

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Зграде	1,80%
Бојлери и остала опрема за загревање	10,00%
Опрема за пренос и дис. топ. енергије	11,00%
Агрегати	12,50%
Собни намештај у хотелима од дрвета	11,00%
Собни намештај у хотелима од осталог материјала	10,00%
Намештај за ресторане од метала	10,00%
Намештај за ресторане од дрвета	11,00%
Намештај за ресторане од пластике и осталог материјала	12,50%
намештај у кухињи од дрвета	10,00%
Намештај у кухињи од емајла	15,00%
опрема за производњу и чување хране	15,00%
Сервисно посуђе од кристала	12,50%
Опрема за хлађење	12,50%

Рецепцијски пултови	10,00%
Метални ормани за драгоцености	10,00%
лустери, монтажне сауне, бил.столови и др	5,00%
Гарнитуре и остали намештај за седење, машине за прање посуђа и рубља	15,00%
усисивачи	20,00%
Остала непоменута опрема	14,30%
Путнички аутомобили	15,50%
Телефонски апарати	10,00%
Клима уређаји	16,50%
Пећи и друга опрема за загревање	12,50%
Канцеларијски н амештај од дрвета	12,50%
Канцеларијски намештај од метала	10,00%
Електричне писаће машине	14,30%
Механичке писаће машине	12,50%
Рачунари и остала опрема за обраду података	20,00%
Опрема за умножавање	14,30%
ТВ и музички апарати	12,50%
Остала непоменута опрема	11,00%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног

периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха

Финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха се односе на средства која се држе ради трговања. Финансијска средства се класификују у ову категорију углавном ако су стечена ради продаје у блиској будућности. Деривати су такође категорисани као средства ради трговања изузев уколико нису назначени као деривати ради хеџинга. Средства у овој категорији се класификују у оквиру обртне имовине.

Финансијска средства класификована као средства по фер вредности кроз биланс успеха се иницијално признају по фер вредности, а трошкови трансакције књиже се као расход. Добици или губици који настају услед промене фер вредности средства приказују се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода у периоду у коме су настали. Приходи од дивиденди на ова средства признају се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода, као део добитка или губитка насталог променом фер вредности средства.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају

директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности имовине финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха

Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха се односе на обавезе које се држе ради трговања. Финансијске обавезе се класификују у ову категорију углавном ако су настале ради поновне куповине у блиској будућности. Деривати су такође категорисани као обавезе ради трговања изузев уколико нису назначени као деривати ради хеџинга. Обавезе у овој категорији се класификују у оквиру краткорочних обавеза.

Финансијске обавезе класификоване као обавезе по фер вредности кроз биланс успеха се иницијално признају по фер вредности, а трошкови трансакције књиже се као расход. Добити или губити који настају услед промене фер вредности обавеза приказују се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода у периоду у коме су настали. Расходи по основу камата на ове обавезе признају се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода, као део добитка или губитка насталог променом фер вредности обавезе.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протеча времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво није извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и није формирало резервисање по том основу. Руководство Друштва верује да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Друштва.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Друштво остварује приходе по основу пружања хотелских услуга, угоститељских услуга и по основу закупнина.

Државна давања

Државна давања се признају по фер вредности када се стекне оправдана увереност да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања, исказују се у билансу стања као одложени приход по основу давања. Одложени приходи се признају у корист биланса успеха током корисног века трајања средства, и то за одговарајући износ амортизације, по принципу сучељавања прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не

генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

На пословање Друштва у 2016. години је негативно утицала светска економска криза, пре свега кроз мању тражњу за производима и робом Друштва. Услед тога, Друштво је извршило детаљну анализу умањења вредности имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама РСД			Укупно
	Улагања У развој	Лиценце	Улагања у припреми	
Набавна вредност				
1. јануар 2015. године	110			110
Набавке у току године				
Преноси				
31. децембар 2015. године	<u>110</u>			<u>110</u>
1. јануар 2016. године	110			110
Набавке у току године				
Преноси				
31. децембар 2016. године	<u>110</u>			<u>110</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2015. године	94			94
Амортизација				
Преноси				
31. децембар 2015. године	<u>94</u>			<u>94</u>
1. јануар 2016. године	94			94
Амортизација	16			16
Преноси				
31. децембар 2016. године	<u>110</u>			<u>110</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2016. године	<u>0</u>			<u>0</u>
31. децембар 2015. године	<u>16</u>			<u>16</u>

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестици оне некретнин е	Инвестици је у току	Аванси	Укупно
Набавна вредност							
1. јануар 2015. године	3.585	266.919	44.122	93.512	41.068	210	449.416
Набавке у току године	-	687	109	1.041	-	-	1.837
Смањење	-	-	(41)	-	-	-	(41)
31. децембар 2015. године	<u>3.585</u>	<u>267.606</u>	<u>44.190</u>	<u>94.553</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>451.212</u>
Исправка вредности							
1. јануар 2016. године	-	91.082	32.849	68.412	-	-	192.343
Амортизација смањење	-	4.812	4.714	1.017	-	-	10.543
31. децембар 2016. године	-	-	(41)	-	-	-	(41)
31. децембар 2016. године	-	<u>95.894</u>	<u>37.522</u>	<u>69.429</u>	-	-	<u>202.845</u>
Садашња вредност							
31. децембар 2015. године	<u>3.585</u>	<u>175.837</u>	<u>11.273</u>	<u>25.101</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>257.073</u>
31. децембар 2016. године	<u>3.585</u>	<u>171.712</u>	<u>6.668</u>	<u>25.124</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>248.368</u>

Друштво вреднује инвестиционе некретнине по набавној вредности и на дан биланса није утврђивало поштenu (фер) вредност.

8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Материјал	532	476
Роба	4	4
Дати аванси	180	48
	<u>716</u>	<u>528</u>

9. ПОТРАЖИВАЊА

	хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Потраживања од купаца	37.244	34967
Потраживања за преплаћене порезе	-	-
Остала потраживања	769	886
Минус: исправка вредности	(15.512)	(15.505)
	<u>22.501</u>	<u>20.348</u>

Најзначајнији купац Друштва на дан 31.12.2016. године је:
 - Дубаје доо Нови Сад у износу од 21.367 хиљада динара.

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 5 (пет) дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2016. и 2015. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
0-30 дана	2958	2350
30-60 дана	831	2194
60-90 дана	1109	1942
90-180 дана	2381	6819
180-360 дана	3509	3334
преко 360 дана	10942	2824
	21732	19463

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2016 и 2015. годину су биле следеће:

Нема промена

	у хиљадама РСД	
	2015.	2014
Стање на почетку године	(15.505)	(4280)
Нове исправке у току године	(16)	(11.810)
Наплата претходно исправљених потраживања	9	585
Стање на крају године	(15.512)	(15.505)

10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Текући рачуни	119	380
Девизни рачуни	-	466
Благајна	-	-
	119	846

11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2016	2015
Разграничене курсне разлике – дуг.обав. и пот.	-	-
Разграничени трошкови	87	87
Потраживања по основу ПДВ-а	139	167
	226	254

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2016. године у износу од 98113 хиљада РСД (2009. године – 98113 хиљада РСД) чини 98113 обичних акција (2009. године – 98113 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 1000 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Код АПР- а последњом забележбом од 24.06.2010. године пренесен је капитал Агенцији за приватизацију.

КАПИТАЛ

Капитал	2016	2015
Основни капитал	98113	98113
Резерве	432	432
Нераспоређени добитак	56343	56343
Губитак	(76035)	(69651)
	78853	85237

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2016.		2015.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Физичка лица	29722	30%	29722	30%
Агенција за приватизацију	68390	70%	68390	70%
	98112	100%	98112	100%

13. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2016	2015
Дугорочни кредити из иностранства	36733	36184
Дугорочни кредити из земље	0	0
Финансијски лизинг	0	0
Друге дугороч. обавезе	0	1595
	36733	37779

Обавезе Друштва по основу кредита из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) на дан 31.12.2016. године у износу од 36.733 хиљада РСД се односе на средства одобрена од стране повезаних правних лица која су 2010 години престала да буду повезана. Средства су одобрена без камате.

Друге дугорочне обавезе су обавезе према Комерцијалној банци која је инвестирала у наш локал, као и улагање „Дубаје“ доо у закупљени простор Дунавска бр. 25.

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Краткорочне финансијске обавезе	85205	85170
Примљени аванси	3620	4558
Обавезе према добављачима у земљи	19183	19411
Остале обавезе из пословања	154	34
Обавезе за нето зараде и накнаде	1851	4927
Обавезе за порезе и доприносе	1206	2567
Обавезе за ПДВ	13395	8325
Остале краткорочне обавезе	17372	13912
Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине	16605	16188
	158861	155092

Краткорочне финансијске обавезе се односе на кредит из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) који доспео 2014. год., део кредита од Комерцијалне банке, део дугорочних обавеза према Комерцијалној банци, део дугорочних обавеза према „Дубаје“ доо као и део лизинга који доспевају за 1 (једну) годину.

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2016. године односе се највећим делом на следеће добављаче:

- ЈКП Новосадска топлана Нови Сад у износу од 10.211 хиљада динара,
- ЕПС Снабдевање доо Београд у износу од 2.651 хиљада динара и
- ЈКП Водовод и канализација Нови Сад у износу од 1.151 хиљада динара.

Обавезе за ПДВ у износу од 13.395 хиљада динара.

Остале краткорочне обавезе у износу од 17.372 хиљада динара се односе на обавезе по основу камата за неблаговремено плаћене јавне приходе у износу од 16.320 хиљада динара, а преостали износ се односи на обавезе за отпремнине, накнаде одбора директора и др.

Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине у износу од 16.605 хиљада динара чине обавезе за порез на имовину у износу од 5.754 хиљада динара, обавезе за порез на добит у износу од 9.553 хиљада динара и обавезе за трошкове пореског поступка у износу од 1.222 хиљада динара.

Друштво је на основу Решења Министарства финансија, Пореске управе број: 47-01098/2015-2231-10 од 25.12.2015. године и Решења број: 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године извршило корекцију почетног стања на дан 01.01.2016. године у којима је порески инспектор наложио да обавезу по основу специфичних послова (улагање од стране Палић доо Суботица) треба оприходовати у 2013. години зато што су се створили законски услови и утврдити обавезу за порез на добит у износу од 12.890 хиљада динара као и обавезу за припадајућу камату у износу од 5.021 хиљада динара. Такође у поступку теренске контроле су утврђени и други недостаци у вези ПДВ, тако да је у том делу извршена корекција почетног стања, обавеза за ПДВ у износу од 7.887 хиљада динара и припадајућа камата у износу од 8.295 хиљада динара. Корекција почетног стања је извршена кроз корекцију резултата пословања из претходних година на дан 01.01.2016. године.

15. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Приходи од угоститељских услуга и реализација смештаја	74789	64002
Приходи од активирања учинака и робе	-	-
	<u>74789</u>	<u>64002</u>

16. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2016</u>	<u>2015.</u>
Приходи од закупнина	19926	23170
Остали пословни приходи	39	33
	<u>19965</u>	<u>23203</u>

Најзначајнији закупци Друштва у току 2016. године били су: Дубаје доо Нови Сад, Комерцијална банка ад Београд, „VIP Mobile“ доо Нови Сад и други.

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Трошкови материјала за израду	9968	8422
Трошкови горива и енергије	13633	15579
Трошкови режијског материјала	-	-
	<u>23601</u>	<u>24001</u>

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Трошкови бруто зарада	30623	32118
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	5482	5749
Трошкови отпремнина	493	-
Трошкови накнада по уговору о делу	82	64
Трошкови накнада по ауторским уговорима	74	16
Трошкови накнада по уг.о прив.и повр.посл.	-	-
Трошкови накнада по основу ост.угов.	26	-
Трошкови накнада чланова одбора Друштва	1804	1804
Остали лични расходи	1981	2110
	<u>40565</u>	<u>41861</u>

19. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови амортизације	10559	10566
	10559	10566

20. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови транспортних услуга	669	733
Трошкови услуга одржавања	1.322	1135
Трошкови рекламе и пропаганде	144	35
Трошкови закупнина	-	3
Трошкови осталих услуга	2686	2731
Трошкови непроизводних услуга	3490	3903
Трошкови репрезентације	115	55
Трошкови премија осигурања	684	797
Трошкови платног промета	1.754	1634
Трошкови чланарина	18	-
Трошкови пореза	3744	3669
Остали нематеријални трошкови	27	-
Трошкови адвокатских услуга	625	750
Трошкови суд.таксе, ком. Таксе, администр.таксе	288	355
Трошкови боравишне таксе	2320	1979
Трошкови накнаде животне средине	238	231
Трошкови истицања таксе на фирму	64	64
	18188	17367

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Приходи од камата и ост.фин.прих.	-	475
Позитивне курсне разлике	10	125
	10	600

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Расходи камата	5020	1529
Остали финансијски расходи	-	-
Негативне курсне разлике	1903	818
	6923	2347

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Вишкови	0	0
Добици од продаје материјала	8	2
Наплаћена отписана потраживања	-	585
Приходи од смањења обавеза	30	788
Остали приходи	18	216
	56	1591

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Губици по основу продаје опреме	-	10
Директан отпис потраживања	16	890
Расходи по основу обезвређења:		
- потраживања	-	11809
Некретнине		
Остали расходи	1364	0
	1380	12709

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Губитак – добит	(6384)	(19503)
Корекције за губитак ранијих година		
Пореска основица	-	-

26. ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду/(губитак) по акцији као однос нето добитка/(губитка) из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде/(губитка) по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Нето добитак/(губитак) текуће године	(6384)	(19503)
Пондерисани број обичних акција	98112	98112

27. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	
2016. година					
Дугорочни кредити				36733	36733
Финансијски лизинг	29	-			29
Друге дугор.обавезе		-			-
Део дуг.обавеза који доспевају за 1 годину	85176				85176
	85205	-	-	36733	121938

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

28. ИСПРАВКЕ ГРЕШКЕ ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

Грешке из претходних периода су пропусти и погрешна исказивања у финансијским извештајима за један или више претходних периода који настају услед некоришћења или погрешног коришћења поузданих информација. Такве грешке обухватају ефекте математичких грешака, грешака у примени рачуноводствених политика, прегледа или погрешних тумачења чињеница. У мери у којој је то изводљиво, ентитет треба да врши ретроактивну корекцију материјално значајних грешака из претходних периода у првом сету финансијских извештаја одобреним за објављивање након откривања тих грешака тако што ће:

- Преправити упоредне износе за презентован(е) ранији(е) период(е) у којем(има) су се грешке догодиле; или
- Ако се грешка догодила пре најранијег презентованог претходног периода, преправити почетна стања имовине, обавеза, и капитала за најранији презентовани претходни период.

Друштво је дана 27.01.2016.године добило Решење од Републике Србије, Министарство финансија, Пореска Управа, Филијала Нови Сад, бр. 2231-433-05-442/2016 о принудној наплати пореза на добит предузећа у износу 17.935 хиљада динара и износ 16.263 хиљада динара на име пореза на додатну вредност, све са обрачуном каматом на дан 27.01.2016. године односно на укупан износ од 34.198 хиљада динара.

Цитирано Решење донето је након поступка теренске контроле у којима је Пореска управа, Филијала Нови Сад донела Решења бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, а на која је порески обвезник односно Друштво уложило жалбе дана 13.01.2016. године.

Поступак по овим жалбама је окончан доношењем другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00386/2016-11000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, као и другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00385/2016-11000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, а обе жалбе пореског обвезника су одбијене као неосноване.

Друштво је морало поступити у складу са цитираним решењима и извршити корекцију почетног стања на дан 01.01.2016. године кроз корекцију резултата пословања из претходних година на следећи начин:

АОП колона 6 биланса стања	опис	31.12.2015. објављен	31.12.2015. исправљен	Износ корекције
0401	капитал	28.894	85.237	+56.343
0417	нераспоређени добитак	0	56.343	+56.343
0418	нераспоређени добитак ранијих година	0	56.343	+56.343
0442	краткорочне обавезе	211.435	155.092	-56.343
0459	остале краткорочне обавезе	99.560	21.406	-78.154
0460	обавезе по основу пореза на додатну вредност	438	8.325	+7.887
0461	обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	2.264	16.188	+13.924

Промене на Извештају о променама на капиталу се односе на исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика на конту Нераспоређени добитак (56.343 хиљада динара) и конту Укупан капитал (56.343 хиљада динара).

Корекција података на дан 01.01.2015. године није извршена због немогућности утврђивања износа камате, јер је на поменути Решењима Пореске управе обавеза за камату утврђена кумулативно, и да на основу документације коју поседујемо Друштво није могло да разложи укупан износ обавезе за камате по годинама, тако да из ових разлога исправка је извршена за најранији период за који је то изводљиво, а то је 31.12.2015. године.

29. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2015. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2016	2015
Укупна задуженост	121.938	122.949
Готовина и готовински еквиваленти	119	846
Нето задуженост	121.819	122.103
Капитал	78.853	85.237
Укупан капитал	200.672	207.340
Показатељ задужености	60,71%	58,89%

30. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво је тужилац у више судских спорова из претходних година, а ови поступци су у току и налазе се у различитим фазама.

Пред Привредним судом у Новом Саду се води поступак за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања против туженог ЕСО НЕЛИХ ДОО НОВИ САД, вредност спора је 4.993 хиљада динара, исход је неизвесан. Тужилац ПУТНИК АД је успео да издејствује привремену меру којом се забрањује туженом да предузима радње које могу нанети штету тужиоцу и то: давање у подзакуп и даље коришћење пословног простора који у природи представља ресторан СЕЧУАН.

Осим тога, Друштво је пред Управним судом покренуло два поступка за поништај Решења Министарства финансија, Пореске управе, по тужбама у предмету посл. бр. III-8 У. 16101/16 од 30.11.2016. године и посл. бр. III-4 У. 16102/16 од 30.11.2016. године.

Од спорова у којима се Друштво појављује као тужени, нарочито је важно поменути спор за накнаду нематеријалне и материјалне штете у којем су тужиоци Тања Ђирић и м.д.б. Анђела Пантовић Ђирић из Лесковца. Против ПУТНИК АД и ПИОНИР ДОО је поднета тужба 2012. године ради накнаде материјалне и нематеријалне штете због смрти блиског лица у пожару који се десио у хотелу ПУТНИК у децембру 2007. године, процењена вредност спора је 2.824 хиљада динара, а исход је веома неизванстан.

У прекршајном поступку који се води против окр. правног лица и одговорног лица у правном лицу за прекршај из члана 273. став 1 тачка 2 Закона о раду и чл. 275. став 1 тачка 5 Закона о раду, покушаће се издејствовати најблажа казна, по могућности условна осуда.

Друштво није извршило процену исхода судских спорова, као ни резервисања на терет расхода пословне године за евентуалне значајне материјалне губитке који могу настати по овом основу.

Друштво не очекује материјално значајне трошкове по основу судских спорова који се воде.

31. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Република Србија, Министарство финансија, Пореска Управа, Филијала Нови Сад, дана 27.01.2016. доноси Решење бр. 2231-433-05-442/2016 о принудној наплати пореза на добит предузећа у износу 17.935 хиљада динара и износ 16.263 хиљада динара на име пореза на додатну вредност, све са обрачунатом каматом на дан 27.01.2016. године односно на укупан износ од 34.198 хиљада динара.

Цитирано Решење донето је након поступка теренске контроле у којима је Пореска управа, Филијала Нови Сад донела Решења бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, а на која је пореске обвезник односно Друштво уложило жалбе дана 13.01.2016. године.

Након тога је уследила блокада рачуна пореског обвезника по основу цитираног Решења о принудној наплати и то почев од 04.02.2016. године, а која је трајала је до 25.02.2016. године када су на захтев пореског обвезника од стране Министарства финансија РС, Пореске управе, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени поступак донети Закључци бр. 300-22-00433/2016--I1000 и бр. 300-433-22-00434/2016--I1000 којима је одложено извршење Решења теренске контроле бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, до доношења одлука по жалбама на ова решења.

Поступак по овим жалбама је окончан доношењем другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00386/2016-I1000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, као и другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00385/2016-I1000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, а обе жалбе пореског обвезника су одбијене као неосноване.

Након тога је уследила поновна блокада рачуна пореског обвезника на основу Закључка Министарства финансија РС, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 бр. 223-433-05-7827/2015-1-40 од

22.12.2106. године којим је одређено настављање поступка принудне наплате пореза покренуто Решењем бр. 2231-433-05-442/2016 од 27.01.2016. године.

Дана 27.12.2016. године рачуни пореског обвезника су поново блокирани и блокада је трајала до 16.03.2017. године односно до доношења Решења Управног суда бр. III-4 У. 16102/16 од 27.01.2017. године и Решења Управног суда бр. III-8 У. 16101/16 од 01.02.2017. године којима су усвојени захтеви пореског обвезника, сада тужиоца и одложено извршење Решења Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 бр. 47-01098/2015-2231-010 и Решења бр. 47-01193/2014-2231-051, до окончања судског спора које је порески обвезник као тужилац покренуо подношењем тужби пред Управним судом, а ради поништаја решења другостепеног органа.

Међутим, блокада рачуна Друштва је настављена и трајала је до 16.03.2017. године по основу више решења о принудној наплати ПДВ-а која су донета од стране Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1, а односе се на текуће обавезе за ПДВ из 2016. и 2017. године које Друштво није могло да испуњава из разлога што су му рачуни били у блокади и што је током исте са рачуна Друштва принудно наплаћено око 7 милиона динара који су раскњижени на порез на добит из решења теренске контроле. Тек када је Друштво ушло у поступак за одлагање плаћања дугованог пореза, дошло је до деблокаде рачуна дана 16.03.2017. године.

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

32. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12. 2016. године.

У поступку усаглашавања Друштво није усагласио стање са Доо Палић Суботица у стечају и са Maestratours doo, Будва, са којима је раскинут Уговор о приватизацији. Неслагање се односи на инвестициона улагања која су извршили чланови Конзорцијума правних лица у својству купца у складу са Уговором о приватизацији. Имајући у виду да ова улагања нису прихваћена од стране Агенције за приватизацију као инвестициона улагања због неиспуњења уговорних обавеза купаца и да је чланом 9 наведеног Уговора предвиђено да Купац, у случају раскида Уговора због неиспуњења преузетих уговорних обавеза као несавесна страна, губи право на повраћај плаћеног износа на име купопродајне цене и сва права и потраживања по основу Уговора, Друштво је горе наведене обавезе укинуло у корист прихода у претходном периоду. Такође, на основу коначног Решења број 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године, Пореске управе, Друштво је у току 2016. године укинуло обавезе према истим лицима по основу улагања која су извршили изнад обавезне инвестиције која је била предвиђена Уговором о приватизацији. Пореска управа је наведеним решењем утврдила непријављену обавезу за порез на добит и порез на додату вредност, коју је Друштво евидентирало у својим пословним књигама. Друштво је покренуло управни спор против коначног решења Пореске управе по овом основу.

33. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
ЕУР	123,4723	121,6261

У Новом Саду
дана 06.04.2017. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Милановић Н



Законски заступник

[Signature]

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) и одредби Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњи и кварталних извештаја („Сл. гласник РС“ бр. 14/2012 И 24/2017), ПУТНИК АД НОВИ САД, матични број: 08240523, шифра делатности: 5510 (хотели и сличан смештај), објављује следећи:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2016. до 31.12.2016. године

ПОСЛОВНО ИМЕ:	ПУТНИК АД НОВИ САД
МАТИЧНИ БРОЈ:	08240523
ПОШТАНСКИ БРОЈ И МЕСТО:	21000 НОВИ САД
УЛИЦА И БРОЈ:	Илије Огњановића 24
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	info@putnikns.rs
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	www.putnikns.rs
КОНСОЛИДОВАНИ/ПОЈЕДИНАЧНИ ПОДАЦИ:	ПОЈЕДИНАЧНИ
УСВОЈЕНИ (да или не)	НЕ

ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:	
СЕДИШТЕ:	
МАТИЧНИ БРОЈ:	
УСВОЈЕНИ (да или не)	

ОСОБА ЗА КОНТАКТ:	МИРЈАНА ОБРАДОВИЋ
ТЕЛЕФОН:	6615778
ФАКС:	6615292
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	info@putnikns.rs
ПРЕЗИМЕ И ИМЕ ОСОБЕ ОВЛАШЋЕНЕ ЗА ЗАСТУПАЊЕ:	МИЛОШ ТУТУНОВИЋ

❖ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

- РАЗВОЈ, РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА, ФИНАНСИЈСКО СТАЊЕ И СТАЊЕ ИМОВИНЕ ДРУШТВА**
 - Развој Друштва**

ПУТНИК АД НОВИ САД (У даљем тексту: Друштво) је акционарско друштво основано 24.04.1991. године. Седиште Друштва је у Новом Саду, Ул. Илије Огњановића број 24.

У поступку приватизације Агенција за приватизацију је дана 24.02.2009. године закључила Уговор о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције са Конзорцијумом правних лица чији је овлашћени представник ПАЛИЋ АД Суботица, док је други члан Конзорцијума MAESTRALTOURS ДОО, Будва, Република Црна Гора.

Решењем Вишег привредног суда у Београду Пои1бр. 24/10 од 12.04.2010. године акционар Конзорцијум ЈМБГ: КО08106070 има привремену меру забране отуђења и права гласа на 68.390 акција издаваоца УТП ПУТНИК АД НОВИ САД (сада ПУТНИК АД НОВИ САД).

Након тога, Агенција за приватизацију је дана 23.06.2010. године донела Одлуку бр. 10-2510/10-1464/02 о раскиду Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције субјекта приватизације УТП ПУТНИК НОВИ САД (сада ПУТНИК АД НОВИ САД) и преносу 69,70% капитала Друштва који је подељен у 68.390 акција номиналне вредности 1.000,00 динара на Агенцију за приватизацију ради продаје на начин прописан законом.

У оквиру Друштва регистровани су огранци:

- ПУТНИК, НОВИ САД, Илије Огњановића 24
- ПУТНИК, ЗЛАТИБОР, Обудојевица бр. 77

1.2. Резултати пословања Друштва

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине Друштва у 2016. години:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Актива	2014.	2015.	2016.
Стална имовина	267.418	257.089	251.840
Обртна имовина	24.972	21.977	23.562
Укупна актива	292.390	279.066	275.402

у хиљадама динара

Пасива	2014.	2015.	2016.
Капитал	48.397	85.237	78.853
Дугорочна резервисања и обавезе	40.637	37.779	36.733
Одложена пореске обавезе	1.033	958	955
Краткорочне обавезе	202.323	155.092	158.861
Укупна пасива	292.390	279.066	275.402

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни приход	88.409	87.212	94.755
Финансијски приход	189	600	10
Остали приход	242	1.591	56
Укупни приход	88.840	89.403	94.821

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни расход	95.243	93.789	92.905
Финансијски расход	14.712	2.347	6.923
Остали расход	2.699	12.845	1.380
Укупни расход	112.654	108.981	101.208

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни добитак/(губитак)	(6.834)	(6.577)	1.850
Финансијски добитак/(губитак)	(14.523)	(1.747)	(6.913)
Остали добитак/(губитак)	(2.457)	(11.254)	(1.324)
Добит/(Губитак)	(23.814)	(19.578)	(6.387)
Нето добитак/(Нето губитак)	(23.939)	(19.503)	(6.384)

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
• принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал)	-	-	-
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	-	-	-
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	5,020	2,26	2,48
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	0,018	0,0054	0,00075
• II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	0,0034	0,0034	0,0045
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	0,1234	0,1417	0,1483
• цена акција - највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне)	-	-	-
• тржишна капитализација	-	-	-
• добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција)	-	-	-
• исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, за последње 3 године, појединачно по годинама	-	-	-

1.3 Финансијски инструменти и процена финансијског положаја

На процену финансијског положаја Друштва у току пословне 2016. Године утиче чињеница да Друштво није имало положену залогу на покретним стварима ради обезбеђења плаћања, али је издавало менице приликом закључења комерцијалних уговора.

1.4 Стање имовине Друштва

У погледу имовине, Друштво није имало промене у 2016. години.

2. ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ, ПРОМЕНЕ У ПОСЛОВНОЈ ПОЛИТИЦИ И ОСНОВНИ РИЗИЦИ И ПРЕТЊЕ

2.1. Очекивани развој

Очекује се промена и усмереност ка повећању категоризације хотела, те Друштво постепено усмерава активности на побољшање самог квалитета услуге и хигијене у хотелу „Путник“. Све то у циљу повећања искоришћености расположивих смештајних капацитета и заинтересованост ширег круга гостију.

2.2. Промене у пословној политици

У наредном периоду неће бити промена у пословној политици Друштва.

2.3. Ризици и претње Друштву

Пословање Друштва је изложено различитим финансијски ризицима: тржишном ризику, ризику ликвидности, кредитном ризику, као и ризику капитала и ризику судских спорова који се воде против Друштва.

У делу тржишног ризика, Друштво ће праћењем промена тржишних цена и курса евра прилагођавати цене својих услуга, водећи рачуна о конкуренцији и њиховим ценама.

Са становишта ризика ликвидности, Друштво је било у току текуће године у блокади и то у периоду од 04.02.2016. године до 25.02.2016. године (21 дан) и од 27.12.2016. године до 16.03.2017. године (79 дана), а из разлога спровођења принудне наплате на основу коначних и извршних решења Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 која су донета у поступку теренске контроле из 2014. године.

Наиме, Министарство финансија РС, Пореска Управа, Филијала Нови Сад је дана 27.01.2016. донело Решење бр. 2231-433-05-442/2016 о принудној наплати пореза на добит предузећа у износу 17.935 хиљада динара и износ 16.263 хиљада динара на име пореза на додату вредност, све са обрачунатом каматом на дан 27.01.2016. године односно на укупан износ од 34.198 хиљада динара.

Цитирано Решење донето је након поступка теренске контроле у којима је Пореска управа, Филијала Нови Сад донела Решења бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, а на која је пореске обвезник односно Друштво уложило жалбе дана 13.01.2016. године.

Након тога је уследила блокада рачуна пореског обвезника по основу цитираног Решења о принудној наплати и то почев од 04.02.2016. године, а која је трајала је до 25.02.2016. године када су на захтев пореског обвезника од стране Министарства финансија РС, Пореске управе, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени поступак донети Закључци бр. 300-22-00433/2016--I1000 и бр. 300-433-22-00434/2016-I1000 којима је одложено извршење Решења теренске контроле бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, до доношења одлука по жалбама на ова решења.

Поступак по овим жалбама је окончан доношењем другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00386/2016-I1000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском

обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, као и другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00385/2016-11000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, а обе жалбе пореског обвезника су одбијене као неосноване.

Након тога је уследила поновна блокада рачуна пореског обвезника на основу Закључка Министарства финансија РС, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 бр. 223-433-05-7827/2015-1-40 од 22.12.2106. године којим је одређено настављање поступка принудне наплате пореза покренуто Решењем бр. 2231-433-05-442/2016 од 27.01.2016. године.

Дана 27.12.2016. године рачуни пореског обвезника су поново блокирани и блокада по овим решењима је трајала до 09.02.2017. године односно до доношења Решења Управног суда бр. III-4 У. 16102/16 од 27.01.2017. године и Решења Управног суда бр. III-8 У. 16101/16 од 01.02.2017. године којима су усвојени захтеви пореског обвезника, сада тужиоца и одложено извршење Решења Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 бр. 47-01098/2015-2231-010 и Решења бр. 47-01193/2014-2231-051, до окончања судског спора које је порески обвезник као тужилац покренуо подношењем тужби пред Управним судом, а ради поништаја решења другостепеног органа.

Међутим, блокада рачуна Друштва је настављена и трајала је до 16.03.2017. године по основу више решења о принудној наплати ПДВ-а која су донета од стране Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1, а односе се на текуће обавезе за ПДВ из 2016. и 2017. године које Друштво није могло да испуњава из разлога што су му рачуни били у блокади и што је током исте са рачуна Друштва принудно наплаћено око 7 милиона динара који су раскњижени на порез на добит из решења теренске контроле. Тек када је Друштво ушло у поступак за одлагање плаћања дугованог пореза, дошло је до деблокаде рачуна дана 16.03.2017. године.

Што се тиче кредитног ризика, у наредном периоду се не очекује значајнији утицај немогућности измирења обавеза дужника. Процењује се да одређени купци имају проблем у измирењу насталих обавеза, али оне не би требале значајно утицати на резултат пословања. Поред тога, Друштво ће предузети неопходне мере у поступку наплате њихових потраживања.

У делу финансијских пласмана, поред датих меница одређеним добављачима за редовно пословање, Друштво има обавеза по дугорочним финансијским кредитима.

У погледу ризика капитала, Друштво је у поступку неуспеле приватизације примило средства од повезаног правног лица са Конзорцијумом Купца, а по основу:

- Уговора о зајму бр. 1523/2009 закљученог 21.12.2009. године са MAESTRALTOURS ДОО, Будва, Република Црна Гора у износу од 684.000,00 евра са роком враћања 5 година од датума коришћења;

Рок враћања овог кредита је 31.12.2014. године, које Друштво није вратило, већ га исказује на контима Део дугорочног кредита из иностранства које доспева до 1 годину дана

- Уговора о финансијском кредиту бр. 1/2009 закљученог 02.10.2010. године са MAESTRALTOURS ДОО, Будва, Република Црна Гора у износу од 297.500,00 евра са роком враћања 15 година од датума коришћења.

Рок враћања је 2024. година и за сада га Друштво води на обавезама по дугорочним кредитима из иностранства.

Примљена средства по овим основама Друштво ће решавати у поступку коначног решења раскида Уговора о продаји капитала методом јавне аукције.

Средства добијена од Купца и то од члана Конзорцијума, Палић ад Суботица, у износу од 91.471 хиљада динара која, сходно Уговору, представљају улагање Купца изнад износа обавезне инвестиције била су евидентирана на конту 449200, али након што је решење теренске контроле постало коначно и извршно, а којим је поступајући порески инспектор утврдио да су се стекли законски услови да се иста оприходују у 2013. години, Друштво је морало поступити у складу са цитираним решењем и извршити корекцију почетног стања на дан 01.01.2016. године кроз корекцију резултата пословања из претходних година.

2.4. Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

2.5. Судски спорови

Друштво је тужилац у више судских спорова из претходних година, а ови поступци су у току и налазе се у различитим фазама.

Пред Привредним судом у Новом Саду се води поступак за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања против туженог ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД, вредност спора је 4.993 хиљада динара, исход је неизвестан. Тужилац ПУТНИК АД је успео да издејствује привремену меру којом се забрањује туженом да предузима радње које могу нанети штету тужиоцу и то: давање у подзакуп и даље коришћење пословног простора који у природи представља ресторан СЕЧУАН.

Осим тога, Друштво је пред Управним судом покренуло два поступка за поништај Решења Министарства финансија, Пореске управе, по тужбама у предмету посл. бр. III-8 У. 16101/16 од 30.11.2016. године и посл. бр. III-4 У. 16102/16 од 30.11.2016. године.

Од спорова у којима се Друштво појављује као тужени, нарочито је важно поменути спор за накнаду нематеријалне и материјалне штете у којем су тужиоци Тања Ђирић и млдб. Анђела Пантовић Ђирић из Лесковца. Против ПУТНИК АД и ПИОНИР ДОО је поднета тужба 2012. године ради накнаде материјалне и нематеријалне штете због смрти блиског лица у пожару који се десио у хотелу ПУТНИК у децембру 2007. године, процењена вредност спора је 2.824 хиљада динара, а исход је веома неизвестан.

У прекршајном поступку који се води против окр. правног лица и одговорног лица у правном лицу за прекршај из члана 273. став 1 тачка 2 Закона о раду и чл. 275. став 1 тачка 5 Закона о раду, покушаће се издејствовати најблажа казна, по могућности условна осуда.

Друштво није извршило процену исхода судских спорова, као ни резервисања на терет расхода пословне године за евентуалне значајне материјалне губитке који могу настати по овом основу.

3. ВАЖНИЈИ ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ ПОСЛЕ ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Као што је већ поменуто у одељку 2.3 Ризици и претње друштву, Друштво је почев од 27.12.2016. године било у блокади рачуна која је трајала све до 16.03.2017. године, као што је то детаљно објашњено у овом одељку.

4. ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво је у 2013. години закључило Уговор о поверавању на управљање одузетом имовином бр. 401-00-18/13-02 од 14.10.2013. године са Дирекцијом за управљање одузетом имовином о поверавању на управљање три апартмана на Златибору, почев од 15.10.2013. године.

Такође, Друштво је закључило Уговор о поверавању на коришћење имовине бр. 46-00-160/2012-02 од 14.11.2013. године са Дирекцијом за управљање одузетом имовином о поверавању на коришћење путничког моторног возила марке VOLKSWAGEN типа PASSAT 1,9 TDI почев од 14.11.2013. године.

Друштво је закључило Уговор о поверавању на коришћење имовине бр. 46-00-161/2012-02 од 15.01.2014. године са Дирекцијом за управљање одузетом имовином о поверавању на коришћење путничког моторног возила марке АУДИ типа А4I почев од 15.01.2014. године.

5. АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

У наредном периоду Друштво није планирало активности на пољу истраживања и развоја.

6. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво не врши посебно улагање у заштиту животне средине, али се у свему придржава прописа који регулишу ову проблематику и спроводи активности везане за кретања отпада који се ствара приликом процеса производње односно припреме хране.

Осим тога, Друштво уредно измирује обавезе у погледу накнаде за заштиту животне средине, а која је утврђена од стране локалне самоуправе.

7. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Друштво примењује Кодекс корпоративног управљања који је усвојила Скупштина акционара Друштва на седници одржаној 28.06.2012. године.

❖ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА

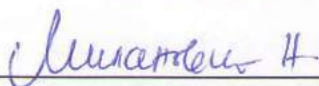
Разлог стицања сопствених акција:	
Број стечених сопствених акција:	
Процент стечених сопствених акција:	
Номинална вредност сопствених акција:	
Имена лица од којих су акције стечене:	
Износ који је исплаћен по основу стицања сопствених акција, односно назнака да су стечене без накнаде:	
Укупан број сопствених акција:	

❖ ИЗЈАВА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Лице одговорно за састављање Годишњег извештаја

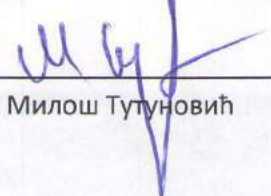
ПУТНИК АД НОВИ САД



Наташа Милановић, главни књиговођа

Извршни директор

ПУТНИК АД НОВИ САД



Милош Тутуновић



7. ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Извештај за статистичке потребе ПУТНИК АД НОВИ САД за 2016. годину који чине Биланс стања, Биланс успеха и Статистички извештај одобрен је од стране Одбора директора ПУТНИК АД НОВИ САД на седници одржаној дана 27.02.2017. године и достављен Агенцији за привредне регистре у законском року.

Годишњи извештај Друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа Друштва односно Скупштине акционара ПУТНИК АД НОВИ САД.

Друштво ће накнадно у целости објавити одлуку о усвајању Годишњег извештаја за 2016. годину.

9. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ОДНОСНО ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о усвајању финансијског извештаја Друштва, као и одлука о покрићу губитка, с обзиром да је Друштво у 2016. години пословало са губитком, биће донете на редовној седници Скупштине акционара ПУТНИК АД НОВИ САД и Друштво ће их накнадно објавити.

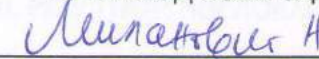
Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији за ХоВ, као и регулисаном тржишту односно МТП, с обзиром да су хартије од вредности Друштва укључене у трговање. Рок за објављивање односно достављање Годишњег извештаја је: најкасније четири месеца од завршетка сваке пословне године. Друштво је, такође, у обавези да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања.

Друштво одговара за тачности и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

У Новом Саду, април 2017. године.

Лице одговорно за састављање Годишњег извештаја

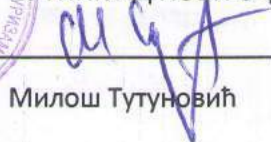
ПУТНИК АД НОВИ САД



Наташа Милановић, главни књиговођа

Извршни директор

ПУТНИК АД НОВИ САД



Милош Тутуновић



Број: 164/2017
Дана: 24.04.2017. године
Нови Сад

„Rost audit“ доо Београд
Максима Горког 73, Београд (Врачар)

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „Путник“ а.д. Нови Сад, са стањем на дан 31.12.2016. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.

6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2016. године до последњег састанка.
8. Друштво није извршило актуарски обрачун како би се утврдила садашња вредност акумулираних права запослених на отпремнине у складу са МРС 19 Накнаде запосленима. Осим наведеног, нису нам познати други материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја. Ефекти некоригованих грешака су нематеријални и појединачно и укупно на финансијске извештаје као целину. Преглед некоригованих грешака дат је у прилогу.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништву Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама. Друштво нема хипотека, залога нити других терета на средствима.
11. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели следеће тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 Умањење вредности имовине.
12. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
13. Друштво нема судских спорова у току, осим оних које смо Вам презентовали у прегледима од 30.03.2017. године.
14. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје.
15. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
16. Друштво не послује са повезаним правним лицима нити иста постоје.
17. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
18. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Нови Сад, 24. април 2017. године



Извршни директор

Милош Тутуновић



Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, MaksimaGorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

**Путник ад Нови Сад
Илије Огњановића 24, Нови Сад**

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2016. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију „Rosh audit“ доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2016. годину независни су од друштва Путник ад Нови Сад у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 24. април 2017. године





Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, MaksimaGorkog 73/19
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

**Путник ад Нови Сад
Илије Огњановића 24, Нови Сад**

Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама

У вези са ангажовањем Друштва за ревизију „Rosh audit“ доо Београд (у даљем тексту: Друштво за ревизију) на ревизији финансијских извештаја друштва Путник ад Нови Сад (у даљем тексту: Клијент) за 2016. годину, издајемо Потврду о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене којом потврђујемо да у години у којој је вршена ревизије:

- Друштво за ревизију није пружало Клијенту и лицима повезаним са њим консултантске услуге нити друге додатне услуге,
- Друштво за ревизију нема повезаних лица.

У Београду, 24. април 2017. године



Директор

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015 и 108/2016) и одредби Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњи и кварталних извештаја („Сл. гласник РС“ бр. 14/2012 и 24/2017), ПУТНИК АД НОВИ САД, матични број: 08240523, шифра делатности: 5510 (хотели и сличан смештај), објављује следећи:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2016. до 31.12.2016. године

ПОСЛОВНО ИМЕ:	ПУТНИК АД НОВИ САД
МАТИЧНИ БРОЈ:	08240523
ПОШТАНСКИ БРОЈ И МЕСТО:	21000 НОВИ САД
УЛИЦА И БРОЈ:	Илије Огњановића 24
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	info@putnikns.rs
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	www.putnikns.rs
КОНСОЛИДОВАНИ/ПОЈЕДИНАЧНИ ПОДАЦИ:	ПОЈЕДИНАЧНИ
УСВОЈЕНИ (да или не)	НЕ

ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:	
СЕДИШТЕ:	
МАТИЧНИ БРОЈ:	
УСВОЈЕНИ (да или не)	

ОСОБА ЗА КОНТАКТ:	МИРЈАНА ОБРАДОВИЋ
ТЕЛЕФОН:	6615778
ФАКС:	6615292
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	info@putnikns.rs
ПРЕЗИМЕ И ИМЕ ОСОБЕ ОВЛАШЋЕНЕ ЗА ЗАСТУПАЊЕ:	МИЛОШ ТУТУНОВИЋ

❖ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

- РАЗВОЈ, РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА, ФИНАНСИЈСКО СТАЊЕ И СТАЊЕ ИМОВИНЕ ДРУШТВА**
 - Развој Друштва**

ПУТНИК АД НОВИ САД (У даљем тексту: Друштво) је акционарско друштво основано 24.04.1991. године. Седиште Друштва је у Новом Саду, Ул. Илије Огњановића број 24.

У поступку приватизације Агенција за приватизацију је дана 24.02.2009. године закључила Уговор о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције са Конзорцијумом правних лица чији је овлашћени представник ПАЛИЋ АД Суботица, док је други члан Конзорцијума MAESTRALTOURS ДОО, Будва, Република Црна Гора.

Решењем Вишег привредног суда у Београду Пои1бр. 24/10 од 12.04.2010. године акционар Конзорцијум ЈМБГ: КО08106070 има привремену меру забране отуђења и права гласа на 68.390 акција издаваоца УТП ПУТНИК АД НОВИ САД (сада ПУТНИК АД НОВИ САД).

Након тога, Агенција за приватизацију је дана 23.06.2010. године донела Одлуку бр. 10-2510/10-1464/02 о раскиду Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције субјекта приватизације УТП ПУТНИК НОВИ САД (сада ПУТНИК АД НОВИ САД) и преносу 69,70% капитала Друштва који је подељен у 68.390 акција номиналне вредности 1.000,00 динара на Агенцију за приватизацију ради продаје на начин прописан законом.

У оквиру Друштва регистровани су огранци:

- ПУТНИК, НОВИ САД, Илије Огњановића 24
- ПУТНИК, ЗЛАТИБОР, Обудојевица бр. 77

1.2. Резултати пословања Друштва

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине Друштва у 2016. години:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Актива	2014.	2015.	2016.
Стална имовина	267.418	257.089	251.840
Обртна имовина	24.972	21.977	23.562
Укупна актива	292.390	279.066	275.402

у хиљадама динара

Пасива	2014.	2015.	2016.
Капитал	48.397	85.237	78.853
Дугорочна резервисања и обавезе	40.637	37.779	36.733
Одложена пореске обавезе	1.033	958	955
Краткорочне обавезе	202.323	155.092	158.861
Укупна пасива	292.390	279.066	275.402

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни приход	88.409	87.212	94.755
Финансијски приход	189	600	10
Остали приход	242	1.591	56
Укупни приход	88.840	89.403	94.821

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни расход	95.243	93.789	92.905
Финансијски расход	14.712	2.347	6.923
Остали расход	2.699	12.845	1.380
Укупни расход	112.654	108.981	101.208

у хиљадама динара

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
Пословни добитак/(губитак)	(6.834)	(6.577)	1.850
Финансијски добитак/(губитак)	(14.523)	(1.747)	(6.913)
Остали добитак/(губитак)	(2.457)	(11.254)	(1.324)
Добит/(Губитак)	(23.814)	(19.578)	(6.387)
Нето добитак/(Нето губитак)	(23.939)	(19.503)	(6.384)

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва

Резултат пословања	2014.	2015.	2016.
• принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал)	-	-	-
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	-	-	-
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	5,020	2,26	2,48
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	0,018	0,0054	0,00075
• II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	0,0034	0,0034	0,0045
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	0,1234	0,1417	0,1483
• цена акција - највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне)	-	-	-
• тржишна капитализација	-	-	-
• добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција)	-	-	-
• исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, за последње 3 године, појединачно по годинама	-	-	-

1.3 Финансијски инструменти и процена финансијског положаја

На процену финансијског положаја Друштва у току пословне 2016. Године утиче чињеница да Друштво није имало положену залогу на покретним стварима ради обезбеђења плаћања, али је издавало менице приликом закључења комерцијалних уговора.

1.4 Стање имовине Друштва

У погледу имовине, Друштво није имало промене у 2016. години.

2. ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ, ПРОМЕНЕ У ПОСЛОВНОЈ ПОЛИТИЦИ И ОСНОВНИ РИЗИЦИ И ПРЕТЊЕ

2.1. Очекивани развој

Очекује се промена и усмереност ка повећању категоризације хотела, те Друштво постепено усмерава активности на побољшање самог квалитета услуге и хигијене у хотелу „Путник“. Све то у циљу повећања искоришћености расположивих смештајних капацитета и заинтересованост ширег круга гостију.

2.2. Промене у пословној политици

У наредном периоду неће бити промена у пословној политици Друштва.

2.3. Ризици и претње Друштву

Пословање Друштва је изложено различитим финансијски ризицима: тржишном ризику, ризику ликвидности, кредитном ризику, као и ризику капитала и ризику судских спорова који се воде против Друштва.

У делу тржишног ризика, Друштво ће праћењем промена тржишних цена и курса евра прилагођавати цене својих услуга, водећи рачуна о конкуренцији и њиховим ценама.

Са становишта ризика ликвидности, Друштво је било у току текуће године у блокади и то у периоду од 04.02.2016. године до 25.02.2016. године (21 дан) и од 27.12.2016. године до 16.03.2017. године (79 дана), а из разлога спровођења принудне наплате на основу коначних и извршних решења Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 која су донета у поступку теренске контроле из 2014. године.

Наиме, Министарство финансија РС, Пореска Управа, Филијала Нови Сад је дана 27.01.2016. донело Решење бр. 2231-433-05-442/2016 о принудној наплати пореза на добит предузећа у износу 17.935 хиљада динара и износ 16.263 хиљада динара на име пореза на додату вредност, све са обрачунатом каматом на дан 27.01.2016. године односно на укупан износ од 34.198 хиљада динара.

Цитирано Решење донето је након поступка теренске контроле у којима је Пореска управа, Филијала Нови Сад донела Решења бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, а на која је пореске обвезник односно Друштво уложило жалбе дана 13.01.2016. године.

Након тога је уследила блокада рачуна пореског обвезника по основу цитираног Решења о принудној наплати и то почев од 04.02.2016. године, а која је трајала је до 25.02.2016. године када су на захтев пореског обвезника од стране Министарства финансија РС, Пореске управе, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени поступак донети Закључци бр. 300-22-00433/2016--I1000 и бр. 300-433-22-00434/2016-I1000 којима је одложено извршење Решења теренске контроле бр. 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године и Решење бр. 47-01098/2015-2231-010 дана 25.12.2015. године, до доношења одлука по жалбама на ова решења.

Поступак по овим жалбама је окончан доношењем другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00386/2016-I1000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском

обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, као и другостепеног Решења Министарства финансија РС, Пореска управа, Сектор за пореско-правне послове и координацију, Регионално одељење за другостепени, бр. 300-47-04-00385/2016-11000 дана 04.10.2016. године, а које је пореском обвезнику уручено дана 18.10.2016. године, а обе жалбе пореског обвезника су одбијене као неосноване.

Након тога је уследила поновна блокада рачуна пореског обвезника на основу Закључка Министарства финансија РС, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 бр. 223-433-05-7827/2015-1-40 од 22.12.2016. године којим је одређено настављање поступка принудне наплате пореза покренуто Решењем бр. 2231-433-05-442/2016 од 27.01.2016. године.

Дана 27.12.2016. године рачуни пореског обвезника су поново блокирани и блокада по овим решењима је трајала до 09.02.2017. године односно до доношења Решења Управног суда бр. III-4 У. 16102/16 од 27.01.2017. године и Решења Управног суда бр. III-8 У. 16101/16 од 01.02.2017. године којима су усвојени захтеви пореског обвезника, сада тужиоца и одложено извршење Решења Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1 бр. 47-01098/2015-2231-010 и Решења бр. 47-01193/2014-2231-051, до окончања судског спора које је порески обвезник као тужилац покренуо подношењем тужби пред Управним судом, а ради поништаја решења другостепеног органа.

Међутим, блокада рачуна Друштва је настављена и трајала је до 16.03.2017. године по основу више решења о принудној наплати ПДВ-а која су донета од стране Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1, а односе се на текуће обавезе за ПДВ из 2016. и 2017. године које Друштво није могло да испуњава из разлога што су му рачуни били у блокади и што је током исте са рачуна Друштва принудно наплаћено око 7 милиона динара који су раскњижени на порез на добит из решења теренске контроле. Тек када је Друштво ушло у поступак за одлагање плаћања дугованог пореза, дошло је до деблокаде рачуна дана 16.03.2017. године.

Што се тиче кредитног ризика, у наредном периоду се не очекује значајнији утицај немогућности измирења обавеза дужника. Процењује се да одређени купци имају проблем у измирењу насталих обавеза, али оне не би требале значајно утицати на резултат пословања. Поред тога, Друштво ће предузети неопходне мере у поступку наплате њихових потраживања.

У делу финансијских пласмана, поред датих меница одређеним добављачима за редовно пословање, Друштво има обавеза по дугорочним финансијским кредитима.

У погледу ризика капитала, Друштво је у поступку неуспеле приватизације примило средства од повезаног правног лица са Конзорцијумом Купца, а по основу:

- Уговора о зајму бр. 1523/2009 закљученог 21.12.2009. године са MAESTRALTOURS ДОО, Будва, Република Црна Гора у износу од 684.000,00 евра са роком враћања 5 година од датума коришћења;

Рок враћања овог кредита је 31.12.2014. године, које Друштво није вратило, већ га исказује на контима Део дугорочног кредита из иностранства које доспева до 1 годину дана

- Уговора о финансијском кредиту бр. 1/2009 закљученог 02.10.2010. године са MAESTRALTOURS ДОО, Будва, Република Црна Гора у износу од 297.500,00 евра са роком враћања 15 година од датума коришћења.

Рок враћања је 2024. година и за сада га Друштво води на обавезама по дугорочним кредитима из иностранства.

Примљена средства по овим основама Друштво ће решавати у поступку коначног решења раскида Уговора о продаји капитала методом јавне аукције.

Средства добијена од Купца и то од члана Конзорцијума, Палић ад Суботица, у износу од 91.471 хиљада динара која, сходно Уговору, представљају улагање Купца изнад износа обавезне инвестиције била су евидентирана на конту 449200, али након што је решење теренске контроле постало коначно и извршно, а којим је поступајући порески инспектор утврдио да су се стекли законски услови да се иста оприходују у 2013. години, Друштво је морало поступити у складу са цитираним решењем и извршити корекцију почетног стања на дан 01.01.2016. године кроз корекцију резултата пословања из претходних година.

2.4. Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

2.5. Судски спорови

Друштво је тужилац у више судских спорова из претходних година, а ови поступци су у току и налазе се у различитим фазама.

Пред Привредним судом у Новом Саду се води поступак за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања против туженог ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД, вредност спора је 4.993 хиљада динара, исход је неизвестан. Тужилац ПУТНИК АД је успео да издејствује привремену меру којом се забрањује туженом да предузима радње које могу нанети штету тужиоцу и то: давање у подзакуп и даље коришћење пословног простора који у природи представља ресторан СЕЧУАН.

Осим тога, Друштво је пред Управним судом покренуло два поступка за поништај Решења Министарства финансија, Пореске управе, по тужбама у предмету посл. бр. III-8 У. 16101/16 од 30.11.2016. године и посл. бр. III-4 У. 16102/16 од 30.11.2016. године.

Од спорова у којима се Друштво појављује као тужени, нарочито је важно поменути спор за накнаду нематеријалне и материјалне штете у којем су тужиоци Тања Ђирић и млдб. Анђела Пантовић Ђирић из Лесковца. Против ПУТНИК АД и ПИОНИР ДОО је поднета тужба 2012. године ради накнаде материјалне и нематеријалне штете због смрти блиског лица у пожару који се десио у хотелу ПУТНИК у децембру 2007. године, процењена вредност спора је 2.824 хиљада динара, а исход је веома неизвестан.

У прекршајном поступку који се води против окр. правног лица и одговорног лица у правном лицу за прекршај из члана 273. став 1 тачка 2 Закона о раду и чл. 275. став 1 тачка 5 Закона о раду, покушаће се издејствовати најблажа казна, по могућности условна осуда.

Друштво није извршило процену исхода судских спорова, као ни резервисања на терет расхода пословне године за евентуалне значајне материјалне губитке који могу настати по овом основу.

3. ВАЖНИЈИ ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ ПОСЛЕ ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Као што је већ поменуто у одељку 2.3 Ризици и претње друштву, Друштво је почев од 27.12.2016. године било у блокади рачуна која је трајала све до 16.03.2017. године, као што је то детаљно објашњено у овом одељку.

4. ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво је у 2013. години закључило Уговор о поверавању на управљање одузетом имовином бр. 401-00-18/13-02 од 14.10.2013. године са Дирекцијом за управљање одузетом имовином о поверавању на управљање три апартмана на Златибору, почев од 15.10.2013. године.

Такође, Друштво је закључило Уговор о поверавању на коришћење имовине бр. 46-00-160/2012-02 од 14.11.2013. године са Дирекцијом за управљање одузетом имовином о поверавању на коришћење путничког моторног возила марке VOLKSWAGEN типа PASSAT 1,9 TDI почев од 14.11.2013. године.

Друштво је закључило Уговор о поверавању на коришћење имовине бр. 46-00-161/2012-02 од 15.01.2014. године са Дирекцијом за управљање одузетом имовином о поверавању на коришћење путничког моторног возила марке АУДИ типа А4I почев од 15.01.2014. године.

5. АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

У наредном периоду Друштво није планирало активности на пољу истраживања и развоја.

6. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво не врши посебно улагање у заштиту животне средине, али се у свему придржава прописа који регулишу ову проблематику и спроводи активности везане за кретања отпада који се ствара приликом процеса производње односно припреме хране.

Осим тога, Друштво уредно измирује обавезе у погледу накнаде за заштиту животне средине, а која је утврђена од стране локалне самоуправе.

7. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Друштво примењује Кодекс корпоративног управљања који је усвојила Скупштина акционара Друштва на седници одржаној 28.06.2012. године.

❖ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА

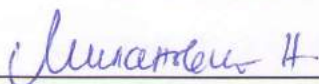
Разлог стицања сопствених акција:	
Број стечених сопствених акција:	
Процент стечених сопствених акција:	
Номинална вредност сопствених акција:	
Имена лица од којих су акције стечене:	
Износ који је исплаћен по основу стицања сопствених акција, односно назнака да су стечене без накнаде:	
Укупан број сопствених акција:	

❖ ИЗЈАВА

Изјављујем да је, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Лице одговорно за састављање Годишњег извештаја

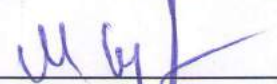
ПУТНИК АД НОВИ САД



Наташа Милановић, главни књиговођа

Извршни директор

ПУТНИК АД НОВИ САД



Милош Тутуновић



7. ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Извештај за статистичке потребе ПУТНИК АД НОВИ САД за 2016. годину који чине Биланс стања, Биланс успеха и Статистички извештај одобрен је од стране Одбора директора ПУТНИК АД НОВИ САД на седници одржаној дана 27.02.2017. године и достављен Агенцији за привредне регистре у законском року.

Годишњи извештај Друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа Друштва односно Скупштине акционара ПУТНИК АД НОВИ САД.

Друштво ће накнадно у целости објавити одлуку о усвајању Годишњег извештаја за 2016. годину.

9. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ОДНОСНО ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о усвајању финансијског извештаја Друштва, као и одлука о покрићу губитка, с обзиром да је Друштво у 2016. години пословало са губитком, биће донете на редовној седници Скупштине акционара ПУТНИК АД НОВИ САД и Друштво ће их накнадно објавити.

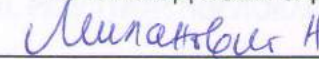
Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији за ХоВ, као и регулисаном тржишту односно МТП, с обзиром да су хартије од вредности Друштва укључене у трговање. Рок за објављивање односно достављање Годишњег извештаја је: најкасније четири месеца од завршетка сваке пословне године. Друштво је, такође, у обавези да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања.

Друштво одговара за тачности и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

У Новом Саду, април 2017. године.

Лице одговорно за састављање Годишњег извештаја

ПУТНИК АД НОВИ САД



Наташа Милановић, главни књиговођа

Извршни директор

ПУТНИК АД НОВИ САД



Милош Тутуновић

