

04-05-2015

Matični broj: 1391127
 Šifra djelatnosti: 56.10
 Naziv privrednog društva, zadruge,
 drugog pravnog lica ili preduzetnika: PUTNIK a.d.
 Sjedište: BANJA LUKA
 JTB: 4400956830004

323



Žiro računi:
 567-162-11001138-11

BILANS STANJA
 (Izvještaj o finansijskom položaju)
 na dan 31.12.2014 godine

28-02-2015

- u konvertibilnim markama

Grupa računa, račun	POZICIJA	Ozna-ka za AOP	Iznos na dan bilansa tek.god			Iznos na dan bilansa pre.god (poč.st)
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	A. STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	001	1305557	567187	738370	755337
01	I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (003 do 007)	002				
010	1. Ulaganja u razvoj	003				
011	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004				
012	3. Goodwill	005				
014	4. Ostala nematerijalna ulaganja u pripremi	006				
015 i 016	5. Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	007				
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	1305557	567187	738370	755337
020	1. Zemljište	009	273242		273242	273242
021	2. Gradjevinski objekti	010	949617	485550	464067	480438
022	3. Postrojenja i oprema	011	82698	81637	1061	1657
023	4. Investicione nekretnine	012				
027 i 028	5. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i inves. nekr.u prip	013				
029	6. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	014				
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015				
030	1. Šume	016				
031	2. Višegodišnji zasadi	017				
032	3. osnovno stado	018				
033	4. Sredstva kulture	019				
038 i 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020				
04	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021				
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022				
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023				

042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024				
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025				
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026				
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027				
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijanja	028				
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029				
050	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030				
	B. TEKUĆA IMOVINA (032+039+060)	031	109945		109945	52487
10 do 15	I. ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032				
100 do 109	1. Zalihe materijala	033				
110 do 112	2. zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovr. usluga	034				
120	3. zalihe gotovih proizvoda	035				
130 do 139	4. zalihe robe	036				
140 do 149	5. stalna sredstva i sredstva obustav. poslov. namijenjena prodaji	037				
150 do 159	6. Dati avansi	038				
	II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (040+046+055+058+059)	039	109945		109945	52487
20,21,22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 045)	040	109943		109943	52292
200, dio 209	a) Kupci-povezana pravna lica	041				
201, dio 209	b) kupci u zemlji	042	106465		106465	48814
202, dio 209	v) kupci u inostranstvu	043				
210 do 219	g) Potraživanja iz specifičnih poslova	044				
220 do 229	d) Druga kratkoročna potraživanja	045	3478		3478	3478
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (047 do 054)	046				
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	047				
231, dio 239	b) kratkoročni krediti u zemlji	048				
232, dio 239	v) kratkoročni krediti u inostranstvu	049				
233 i 234	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dosp. za napl. do 1g	050				
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrij. kroz bilans uspjeha nam. trg.	051				
236, dio 239	dj) Finansijska sredstva označena po fer vr. kroz bilans uspjeha	052				
237	e) Okupljene sopstvene akcije i otkup. sops. udeli namenj. prodaji	053				
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	054				

24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (056+057)	055	2	2	195
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	056			
241 do 249	b) Gotovina	057	2	2	195
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	058			
280 do 287 +289	5. Aktivna vremenska razgraničenja	059			
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	060			
29	V. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	061			
	6. POSLOVNA AKTIVA (001+031+061)	062	1415502	567187	848315
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	063			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (062+063)	064	1415502	567187	848315

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa pre. god (poč.st)
1	2	3	4	5
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115+116+117-122)	101	717004	722137
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	524402	524402
300	1. Akcijski kapital	103	524402	524402
302	2. Udijeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadrružni udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
306	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III EMISIONA PREMIJA	110		
dio 32	IV REZERVE (112+113)	111		
321	1. Zakonske rezerve	112		
322	2. Statutarne rezerve	113		
330, 331 i 334	V REVALORIZACIONE REZERVE	114	243611	243611
332	VI NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	115		
333	VII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	116		
34	VIII NERASPOREDJENI DOBITAK (118 do 121)	117		

340	1. Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	110		
341	2. Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	119		
342	3. Nerasporedjeni višak prihoda nad rashodima	120		
343	4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	121		
35	IX GUBITAK DO VISINE KAPITALA	122	51009	45876
350	1. Gubitak ranijih godina	123	45876	44608
351	2. Gubitak tekuće godine	124	5133	1268
40	B. DUGOROČNA REZERVISANJA (126 do 131)	125		
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	126		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	127		
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	128		
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	129		
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	130		
405	6. Ostala dugoročna rezervisanja	131		
	V. OBAVEZE (133 do 142)	132	131311	85687
41 osim 418	I DUGOROČNE OBAVEZE (134 do 141)	133		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	134		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	135		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	136		
413 i 414	4. Dugoročni krediti	137		
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	138		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	139		
418	7. Odložene poreske obaveze	140		
419	8. Ostale dugoročne obaveze	141		
42 do 48	II KRATKOROČNE OBAVEZE (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142	131311	85687
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (144 do 147)	143		
420 do 423	a) kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	144		
424 do 425	b) Dio kratkoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dosp. u periodu do god. dana	145		
426	v) kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha	146		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	147		
43	2. obaveze iz poslovanja (149 do 152)	148	76101	49471

430	a) Priljeni avansi, depoziti i kaucije	149		
431	b) Dobavlja-ipovezana pravna lica	150		
432 i 433	v) Ostali dobavljači	151	76101	49471
439	g) Ostale obaveze iz poslovanja	152		
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	153		
450 do 458	4. Obaveze iz zarade i naknade zarada	154	37207	9131
460 do 469	5. Druge obaveze	155		
470 do 479	6. Porez na dodatnu vrijednost	156	7195	8413
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	157	9634	5223
481	8. Obaveze za porez na dohodak	158	1174	1174
49 osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja	159		12275
495	10. Odložene poreske obaveze	160		
	G. POSLOVNA PASIVA (101+125+132)	161	848315	807824
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	162		
	DJ. UKUPNA PASIVA (161+162)	163	848315	807824

U BANJA LUKA
Dana 02.2014.

Lice sa licencom


Slijepčević Milan 0682-2268
tel: 065-649-269



Direktor,



Matični broj: 1391127
 Šifra djelatnosti: 56.10
 Naziv privrednog društva, zadruge,
 drugog pravnog lica ili preduzetnika: PUTNIK a.d.
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4400956830004

Ziro račun:
 567-162-11001138-11

BILANS USPJEHA
 (Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu)
 od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

- u konvertibilnim markama

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	Oznaka za AOP	I Z N O S	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	54373	47030
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202		
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
602	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206		
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207		
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208		
612	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti invest.nekretnina i bioloških sred.koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti invest.nekretnina i bioloških sred.koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215	54373	47030
	II. POSLOVNI RASHODI (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	59506	45677
500 do 502	1. Nabavna vrednost prodane robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	3742	2537
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220+221)	219	29376	15920
520 i 521	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	29076	15920
522 i 529	b) Ostali lični rashodi	221	300	
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	1889	1622
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)	223	16967	17934

540	a) Troškovi amortizacije	224	16967	17934
541 do 549	b) Troškovi rezervisanja	225		
55 bez 555,556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	3273	5343
555	7. Troškovi poreza	227	4072	2321
556	8. Troškovi doprinosa	228	187	
	B. POSLOVNI DOBITAK (201-216)	229		1353
	V. POSLOVNI GUBITAK (216-201)	230	5133	
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231		
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233		
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237		
56	II. FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238		2002
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240		2002
562	3. negativne kursne razlike	241		
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
564	5. Ostali finansijski rashodi	243		
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229+231-238) ili (231-238-230)	244		
	DJ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230+238-231) ili (238-229-231)	245	5133	649
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI I OSTALI RASHODI (247 do 256)	246		719
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijslnih ulaganja nekretnina, postr. i opreme	247		
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obust.poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu dugor.HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7. viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254		
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zašt.rizika	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukudanja neiskorišćenih dugor.rezervisanja i os.	256		719

57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257		1131
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekr. postr.	258		
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obust.poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodatog materijala	263		
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti otpisa potraživanja	266		1131
579	10. Rashodi po osnovu rashod.zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267		
	Ž. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA 246-257	268		
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH RASHODA I PRIHODA 257-246	269		412
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLADJ. VRIJEDNOSTI IMOVINE I. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 270)	270		
680	1. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti nemataterijalnih ulaganja	271		
681	2. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti nekretnina postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti invest.nekretnina za koje se obr.amort.	273		
683	4. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obr.amort.	274		
684	5. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana	275		
685	6. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti kratkoročnih finans.plasmana	277		
687	8. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti kapitala	278		
689	9. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II RASHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 288)	280		
580	1. Obezvrijedjivanje nematerijalnih ulaganja	281		
581	2. Obezvrijedjivanje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvredjivanje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvredjivanje bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	284		
584	5. Obezvredjivanje dugoročnih finansijskih plasmana i fin.sred.raspol.za prodaju	285		
585	6. Obezvredjivanje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvredjivanje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
589	8. Obezvredjivanje ostale imovine	288		

	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270-280)	289		
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280-270)	290		
690 i 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	291		
590 i 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	293		
	1. Dobitak prije oporezivanja (244+268+289+291-292-245-269-290)	294	5133	1061
	2. Gubitak prije oporezivanja (245+269+290+292-291-244-268-289)	295		
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT	296		207
	1. Poreski rashodi perioda	297		
dio 722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	298		
dio 722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	299		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA	300		
	1. Neto dobitak tekuće godine (293-294-295-296+297)	301	5133	1268
	2. Neto gubitak tekuće godine (294-293+295+296-297)	302	54373	47749
	UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+291)	303	59506	48810
	UKUPNI RASHODI (216+238+257+280+292)	304		
723	O. MEDJUDIVIDENTE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	305		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	306		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	307		
	Obična zarada po akciji	308		
	Razrijeđena zarada po akciji	309		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	310	2	2
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	311	2	2

U BANJA LUKA
Dana ____ . 02. 2014.

Lice sa licencom


Slijepčević Milan 0682-2268
tel: 065-649-269

M.P.

Direktor,



Matični broj: 1391127
 Šifra djelatnosti: 56.10
 Naziv privrednog društva, zadruge,
 drugog pravnog lica ili preduzetnika: PUTNIK a.d.
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4400956830004

Žiro računi:
 567-162-11001138-11

BILANS USPJEHA
 (Izveštaj o ostalom ukupnom rezultatu u periodu)
 od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

- u konvertibilnim markama

Oznaka pozicije	P O Z I C I J A	Oznaka za AOP	I Z N O S	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	5	6
A	NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (298 ili 299)	400	-5133	-1268
I	DOBICI UTVRDJENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401		
1.	Dobici po osnovu smanjenja revalor. rezervi na ostalim sredstvima, osim HOV	402		
2.	Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
3.	Dobici po osnovu prevodjenja finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	404		
4.	Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
5.	Efektivni dio dobitka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
6.	Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
II	GUBICI UTVRDJENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408		
1.	Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
2.	Gubici po osnovu prevodjenja finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	410		
3.	Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
4.	Efektivni dio gubitka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
5.	Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
B	OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401-408) ili (408-401)	414		
V	POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		
G	NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414+-415)	416		
I	UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400+-416)	417		
II	UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400+-416)	418	-5133	-1268

U BANJA LUKA
 dana 02.2014.

Lice sa licencom


 Slijepčević Milan 0682-2268
 tel: 065-649-269

M.P.

direktor,



Matični broj: 1391127
 Šifra djelatnosti: 56.10
 Naziv privrednog društva, zadruga,
 drugog pravnog lica ili preduzetnika: PUTNIK a.d.
 Sjedište: BANJA LUKA
 OIB: 4400956830004

Žiro računi:
 567-162-11001138-11

BILANS TOKOVA GOTOVINE
 (Izveštaj o tokovima gotovine)
 za period od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

- u konvertibilnim markama

P O Z I C I J A	Oznaka AOP-a	I Z N O S	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (302 do 304)			
1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	301	35144	127561
2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	302	35144	80531
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	303		
	304		47030
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (306 do 310)			
1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	305	35337	127926
2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostali lični rashoda	306	11842	56920
3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	307	1000	31023
4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	308		2002
5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	309		
	310	22495	37981
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (301-305)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (305-301)	312	193	365
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (314 do 319)			
1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	313		
2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjelana	314		
3. Prilivi po osnovu prodaje nemat. ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, inv. nek. i biol. sred.	315		
4. Prilivi po osnovu kamata	316		
5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	317		
6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	318		
	319		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (321 do 324)			
1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	320		
2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	321		
3. Odlivi po osnovu kupovine nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, inv. nek. i biol. sred.	322		
	323		

4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	324		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (313-320)	325		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (320-313)	326		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (328 do 331)	327		
1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	328		
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	329		
3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	330		
4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	331		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (333 do 338)	332		
1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udela	333		
2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	334		
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	335		
4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	336		
5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	337		
6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	338		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (327-332)	339		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (332-327)	340		
G. UKUPNI PRILIV GOTOVINE (301+313+327)	341	35144	127561
D. UKUPNI ODLIV GOTOVINE (305+320+332)	342	35337	127926
DD. NETO PRILIVI GOTOVINE (341-342)	343		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (342-341)	344	193	365
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	345	195	560
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	346		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	347		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (345+343-344+346-347)	348	2	195

u 7. listu

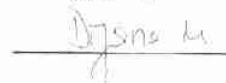
Dana 02.2015. god.

Lice sa licencom,





Direktor,



Matični broj: 1391127
 Šifra djelatnosti: 56.10
 Naziv privrednog društva, zadruga,
 drugog pravnog lica ili preduzetnika: PUTNIK a.d.
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4400956830004

Ziro račun:
 567-162-11001138-11

ANEKS
(Dodatni računovodstveni izvještaj)
 za period od 01.01.2014 do 31.12.2014 godine

- u konvertibilnim markama

Grupa računa, račun	O P I S	Oznaka za AOP	I Z N O S	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	5	6
61	PRIHODI OD PRODAJE UČINAKA (602+605)	601		
dio 61	a) Prihodi od prodaje proizvoda	602		
dio 612	od toga: prihodi od prodaje proizvoda na inozemnom tržištu	603		
dio 611	Prihodi od prodaje proizvoda u drugom entitetu ili Brčko Distriktu BiH	604		
dio 61	b) Prihodi od prodaje usluga	605		
dio 612	od toga: Prihodi od prodaje (pružanja) usluga na inozemnom tržištu	606		
dio 611	Prihodi od prodaje (pružanja) usluga u drugom entitetu ili Brčko Distriktu BiH	607		
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (609+612+613+614+615+616+617)	608	54373	47030
650	a) Prihodi od premija, subvencija, donacija, regresa, kompen. i pov. por. dadbina	609		
dio 650	od toga: Prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr)	610		
dio 650	prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	611		
651	b) Prihodi od zakupnina	612	54373	47030
652	v) prihodi od donacija	613		
653	g) Prihodi od članarina	614		
654	d) Prihodi od tatjema i licencnih prava	615		
655	d) Prihod iz namjenskih izvora financiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	616		
659	e) ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	617		
66 + 67	FINANCISKI I OSTALI PRIHODI	618		720
dio 660	od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)	619		
dio 670	Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	620		
678	Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	621		
51	TROŠKOVI MATRIJALA	622	3742	2537
513	od toga: troškovi goriva i energije	623	3719	2537

52	a) TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	624	29376	15920
522	od toga:troškovi bruto naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	625	300	
dio 529	Troškovi dnevnica na službenom putu	626		
dio 529	Troškovi smještaja, ishrane i prijevoza na službenom putu0	627		
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (629+630+631+632+633+634+635+636)	628	1889	1622
530	a)Troškovi usluga na izradi učinaka	629		
531	b)Troškovi transportnih usluga	630	1445	984
dio 532	v)Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	631	154	
dio 532	g)Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	632		
533	d)Troškovi zakupa	633		
534 + 535	đ)Troškovi sajмова , reklame i propagande	634		140
536 + 537	c)Troškovi istraživanja i troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	635		
539	ž)Troškovi ostalih usluga	636	290	498
dio 539	od toga:proizvodne usluge po ugovoru o povremenim i privremenim poslovima	637		
dio 539	naknada za autorska djela koja čine proizvodne usluge	638		
55	NEMATRIJALNI TROŠKOVI (640+642+643+644+645+646+647+648)	639	7345	7666
550	Troškovi neproizvodnih usluga	640	3098	4218
dio 550	od toga:troškovi stru;nog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	641		
551	Troškovi reprezentacije	642		
552	Troškovi premije osiguranja	643		20
553	Troškovi platnog prometa	644	141	521
554	Troškovi članarina	645	12	
dio 555	Troškovi poreza na proiz.,carine,boravišne pristojbe,porez na igre na sreću isl.	746		
dio 555	Troškovi poreza na proiz.2:na imovinu,na zemljište,na koriš.vodai šuma,za prot.z	647	4072	2323
559	Ostali nematrijalni troškovi	648	22	584
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA			
47,osim 479	obračunati (fakturisani)porez na dodatnu vrijednost (komulativni promet konta)	649	13444	12015
27,osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (komulativni promet konta)	650	4897	5193
479	Obaveze za PDV na osnovu razlike između obrač. i akonta,PDV-a (saldo konta)	651	7195	8413
279	Potraživanja na osnovu razlike između akontaciskog i obrač. PDV-a (saldo konta)	652		
271	Porez na dodatu vrijednostplaćen pri uvozu (komulativni promet konta)	653		
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu	654		
480	Obaveze za akcize (komulativni promet konta)	655		
010	Ulaganja u istraživanja i razvoj (komulativni promet konta)	656		

- 1) Subvencije na proizvodnju predstavljaju subvencije koje se mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge.
 2) Porezi na proizvodnju uključuju sve poreze koji terete preduzeće zbog angažiranja u proizvodnji, neovisno od količine i vrijednosti proizvodnih dobara i usluga.

dio 433	Ostvareni uvoz dobra iz inozemstva	657		
dio 433	Ostvareni uvoz usluga iz inozemstva	658		
dio 431 i 432	Nabavka dobra iz Federacije BiH ili Brčko Distrikta BiH	659		
dio 431 i 432	Nabavka usluga iz Federacije BiH ili Brčko Distrikta BiH	660		
	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	661		
	Plaćanje podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	662		
	Ukupan broj odrađenih sati rada (efektivni sati rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	663	4176	4176

U BANJA LUKA

Dana ____ .02.2016 .

Lice sa licencom



Slijepčević Milan 0682-2268
 tel: 065-649-269



Direktor,



6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna financ. izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907							
7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu stanja	908					-1268	-1268	-1268
8. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapita	909							
9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokrivenje gubitka	910							
10. Emisija akciskog kapitala i drugi vidovi povećanja i smanjenja osnovnog kapitala	911							
11. Stanje na dan 31.12.2011.god/01.01.2012.god. (904+905+906+907+908+909-910+911)	912	524402	243611			-45876	722137	722137
12. Efekti promjena u računov. politikama	913							
13. Efekti ispravke grešaka	914							
14. Porovo iskazano stanje na dan 01.01.2012.god (912+913+914)	915	524402	243611			-45876	722137	722137
15. Efekti revalorizacije materijalnih i nemat.sredstava	916							
16. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917							
17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918							
18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					-5133	-5133	-5133
19. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920							
20. Objavljene dividende i drugi vidovi ras.dobit.i pok.gut	921							
21. Emisija akciskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	922							
22. Stanje na dan 31.12.2012.god. (915+916+917+918+919+920-921+922)	923	524402	243611			-51009	717004	717004

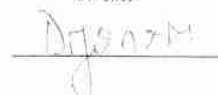
u Banja Luci,

Dana ____ .02. 2012. god.

Lice sa licencom,




Direktor



Sjedište: , BANJA LUKA

NOTE
za period od 31.12.2014 do 31.12.2014 godine

NOTA 1
Struktura stalnih materijalnih sredstava:

	O P I S	Iznos na dan
1	Gradevinski objekti	464067
2	Oprema	1061
3	Gradevinski objekti u pripremi	
4	Oprema u pripremi	
5	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	
	Ukupno:	465128

NOTA 2
Zalihe

	O P I S	Iznos na dan
1	Zalihe u VP	
2	Zalihe u MP	
3	Zalihe materijala	
4		
	Ukupno:	

NOTA 3
Potraživanja

	O P I S	Iznos na dan
1	Potraživanja od prodaje	106465
2	Ostala potraživanja	
3		
	Ukupno:	106465

NOTA 4
Gotovina

	O P I S	Iznos na dan
1	Gotovina na ziro racunu-KM	2
2	Gotovina na ziro racunu-EUR	
3	Gotovina na blagajni	
4		
	Ukupno:	2

NOTA 5
Struktura kapitala

	O P I S	Iznos na dan
1	Udjeli vlasnika	
2	Zakonske rezerve	
3	Statutarne rezerve	
4	Neraspoređena dobit ranih godina	
5	Neraspoređena dobit tekuće godine	
	Ukupno:	

NOTA 6
Struktura obavza

	O P I S	Iznos na dan
1	Primljeni avansi	
2	Obaveze prema dobavljačima	76101
3	Obaveze za neto zarade	17000
4	Obaveze za poreze i doprinose na zarade	7622
5	Ostale obaveze	18003
	Ukupno:	118726

NOTA 7
Struktura obavza kredita

	O P I S	Iznos na dan
1	Dugoročni krediti	
2	Kratkorocni krediti	
3	Obaveze fin.lizing	
4	Obaveze za overdraft	
5		
	Ukupno:	

NOTA 8
Prihodi od prodaje

	O P I S	Iznos na dan
1	Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	
2	Prihodi od usluga	
3	Prihodi od prodaje na ino.tržištu	
4		
	Ukupno:	

drugi poslovni prihodi

	O P I S	Iznos na dan
1	Prihodi od kamata	
2	Ostali prihodi	
3		
4		
	Ukupno:	

NOTA 10

Nabavna vrijednost prodane robe

	O P I S	Iznos na dan
1	Nabavna vrednost-VP	
2	Nabavna vrijednost-MP	
	Ukupno:	

NOTA 11

Troskovi materijala

	O P I S	Iznos na dan
1	Utroseni reziski materijal	23
2	Kancelariski materijal	
3	Utroseno gorivo	
4	Utrosena elektricna energija	3719
	Ukupno:	3742

NOTA 12

Troskovi zarada

	O P I S	Iznos na dan
1	Neto zarade	18000
2	Porez na za zarade	1466
3	Doprinosi na zarade	9610
4		
	Ukupno:	29076

NOTA 13

Troskovi amortizacije

	O P I S	Iznos na dan
1	Troskovi amortizacija	16967
2	Troskovi rez.u gar.roku	
4	Troskovi rezervisanja	
	Ukupno:	16967

NOTA 14

Troskovi proizvednih usluga

	O P I S	Iznos na dan
1	Troskovi usluga u izradi ucinaka	
2	Troskovi transportnih usluga	1445
3	Troskovi usluga održavanja	154
4	Troskovi zakupa	
5	Troskovi sajмова	
6	Troskovi reklame i propagande	
7	Troskovi istraživanja	
8	Troskovi razvoja koji se ne kapit.	
9	Troskovi ostalih usluga	290
10		
11		
12		
	Ukupno:	1889

NOTA 15

Nematerijalni troskovi

	O P I S	Iznos na dan
1	Troskovi neproizvodnih usluga	
2	Troskovi reprezentacije	
3	Troskovi premija osiguranja	
4	Troskovi platnog prometa	141
5	Troskovi članarine	12
6	Troskovi poreza	4072
7	Troskovi doprinosa	187
8	Ostali nemat.troskovi	22
9		
10		
11		
12		
	Ukupno:	7532

Poslovni dobitak

	O P I S	Iznos na dan
1	Poslovni prihodi	
2	Poslovni rashodi	
3		
	Ukupno:	

NOTA 17

Negativni efekat financiranja

	O P I S	Iznos na dan
1	Financijski prihodi	
2	Rashodi kamata	
3		
	Ukupno:	

NOTA 18

Neto dobitak/gubitak

	O P I S	Iznos na dan
1	Ukupni prihodi	54373
2	Ukupni rashodi	59506
	Ukupno:	-5133

NOTA 19

Izrada financijskih izvještaja vršena je na osnovu primjene međunarodnog standarda financijskog izvještavanja za male i srednje entitete.

Odgovorno lice:

Djonić