

PUTNIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM NOVI SAD

Ilije Ognjanovića 24, Novi Sad

MB: 08240523

GODIŠNJI IZVEŠTAJ AD PUTNIK NOVI SAD
za 2023. godinu

Novi Sad, April 2024. godine

Godišnji izveštaj za 2023. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 71. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS”, br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava („Sl. glasnik RS”, br.77/2022)

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

- I. Finansijski izveštaji za 2023. godinu sa napomenama
- II. Izveštaj o reviziji za 2023. godinu
- III. Godišnji izveštaj o poslovanju Društva u 2023. godini
- IV. Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja
- V. Izjava da godišnji izveštaj za 2023. godinu nije usvojen
- VI. Izjava da nije vršena raspodela dobiti, odnosno pokriće gubitka

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		205.820	212.466	218.704
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	205.820	212.466	218.704
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		139.555	144.321	149.088
023	2. Постројења и опрема	0011		3.613	4.386	4.751
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		21.374	22.481	23.587
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		41.068	41.068	41.068
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		210	210	210
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		31.077	13.640	15.185
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	710	576	381
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		409	372	272
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		301	204	109
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8	9.713	8.438	4.829
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		8.933	7.683	4.066
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		780	755	763

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8	2.609	2.779	2.002
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.319	2.489	1.995
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		290	290	7
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	17.688	1.441	7.694
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10	357	406	279
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		236.897	226.106	233.889
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	40.988	28.347	19.193
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		98.113	98.113	98.113
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		431	431	431
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		68.985	65.497	56.343
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		56.343	54.818	56.343
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		12.642	10.679	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		126.541	135.694	135.694
350	1. Губитак ранијих година	0413		126.541	135.694	135.694
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12		34.904	34.981
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			34.904	34.981
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423			34.904	34.981
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		3.173	2.931	2.615
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	13	1.077	1.077	3.672
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	13	191.659	158.847	173.428
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		114.025	79.266	79.442
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		114.025	79.266	79.442
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		5.912	4.886	4.925
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		33.167	33.174	29.561
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		32.910	33.000	29.417
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		257	174	144
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		38.555	41.521	59.500

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		23.247	24.651	37.396
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		9.616	11.178	16.412
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		5.692	5.692	5.692
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		236.897	226.106	233.889
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		136.969	116.730
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	14	117.477	100.755
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		117.477	100.755
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	16	19.492	15.975
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		115.867	100.742
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17	37.720	31.435
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	43.697	40.643
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		32.157	28.698
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4.872	4.611
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6.668	7.334
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19	7.039	7.100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20	5.895	4.467
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	20	21.516	17.097

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		21.102	15.988
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	21	149	254
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		149	254
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	2.820	1.656
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2.767	1.617
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		53	39
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.671	1.402
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25	492	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	24	5.505	3.448
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	23	1.415	930
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	24	1.948	1.006
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		139.025	117.914
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		126.140	106.852
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		12.885	11.062
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		1	67
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		12.884	10.995

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		242	316
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	26	12.642	10.679
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 1055)	2001		12.642	10.679
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		12.642	10.679
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	98.113	4010		4019		4028	431
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	98.113	4012		4021		4030	431
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	98.113	4014		4023		4032	431
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	98.113	4016		4025		4034	431
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	98.113	4018		4027		4036	431

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	56.343	4055	135.694	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	56.343	4057	135.694	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	9.154	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	65.497	4059	135.694	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	65.497	4061	135.694	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	3.488	4062	-9.153	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	68.985	4063	126.541	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	19.193	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	19.193	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	28.347	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	28.347	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	40.988	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 4)	3001	165.444	138.535
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	119.680	108.909
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	42.503	20.319
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.261	9.307
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	148.723	143.648
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	75.992	65.062
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.205	2.103
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	46.510	49.977
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.767	2.641
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	18.085	20.244
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3.164	3.621
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	16.721	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		5.113
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	474	1.140
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	474	1.140

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	474	1.140
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	165.444	138.535
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	149.197	144.788
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	16.247	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		6.253
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.441	7.694
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	17.688	1.441

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

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. 73/2019 и 44/2021) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, 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 и садржини и форми обрасца статистичког извештавања за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020), као и Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, број 89/2020).

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

Друштво је у текућој години остварило нето добитак у износу од 12.642 хиљада динара. Друштво има неповољан однос краткорочних обавеза и обртне имовине. Међутим, највећи део краткорочних обавеза се односи на обавезе настале пре раскида приватизације и неизвесно је да ли ће постојати одливи по овом основу. (Напомена 13.) Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања, јер се очекује наставак пословања и предузимају активности ради стабилизације пословања.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2022. годину састављени су у сагласности са МСФИ и МРС, па се извршило приказивање конзистентно са подацима за 2023. 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	12,50%

осталог материјала	
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 пулткови	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 амортизованеј вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода 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. Добитици или губитици 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.

Накнаде руководству

Накнаде које се исплаћују члановима Одбора директора Друштва за њихове услуге обухватају накнаде по уговору о делу. Одбор директора Друштва чине:

- председник Одбора директора Друштва, Мрдић Угљеша
- члан, Бојовић Иван
- члан, Тутуновић Милош.

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 услуга. 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 страниј 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 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 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 негативно утиче свака економска криза, пре свега кроз мању тражњу за услугама 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.

Друштво примењује **МСФИ 9** – финансијски инструменти.

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 2022. године	110			110
Набавке у току године				
Пренеси				
31. децембар 2022. године	<u>110</u>			<u>110</u>
1. јануар 2023. године	110			110
Набавке у току године				
Пренеси				
31. децембар 2023. године	<u>110</u>			<u>110</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2022. године	110			110
Амортизација				
Пренеси				
31. децембар 2022. године	<u>110</u>			<u>110</u>
1. јануар 2023. године	110			110
Амортизација				
Пренеси				
31. децембар 2023. године	<u>110</u>			<u>110</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2023. године	<u>0</u>			<u>0</u>
31. децембар 2022. године	<u>0</u>			<u>0</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 2023. године	3.585	264.818	48.227	98.533	41.068	210	456.441
Набавке у току године	-	-	395	-	-	-	395
Смањење	-	-	(1074)	-	-	-	(1074)
31. децембар 2023. године	<u>3.585</u>	<u>264.818</u>	<u>47.548</u>	<u>98.533</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>455.762</u>
Исправка вредности							
1. јануар 2023. године	-	124.082	43.841	76.053	-	-	243.976
Амортизација смањење	-	4.767	1.166	1.106	-	-	7.039
	-	-	(1.072))	-	-	-	(1.072)
31. децембар 2023. године	-	<u>128.849</u>	<u>43.935</u>	<u>77.159</u>	-	-	<u>249.943</u>
Садашња вредност							
31. децембар 2023. године	<u>3.585</u>	<u>135.969</u>	<u>3.613</u>	<u>21.374</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>205.820</u>
31. децембар 2022. године	<u>3.585</u>	<u>140.736</u>	<u>4.386</u>	<u>22.480</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>212.466</u>

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

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Материјал	409	372
Роба	-	-
Дати аванси	301	204
	<u>710</u>	<u>576</u>

8. ПОТРАЖИВАЊА

	хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Потраживања од купаца	55.100	48.952
Потраживања за преплаћене порезе	290	290
Остала потраживања	2.609	2.489
Минус: исправка вредности	(45.387)	(38.989)
	<u>12.612</u>	<u>12.742</u>

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2023. и 2022. године представљена је на следећи начин:

у хиљадама РСД

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
0-30 дана	2.810	2.999
31-60 дана	2.108	2.056
61-180 дана	3.333	2.513
181-360 дана	2.496	2.395
преко 360 дана		
	<u>10.747</u>	<u>9.963</u>

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 5 (пет) дана.

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 2023 и 2022. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	<u>2023.</u>	<u>2022</u>
Стање на почетку године	(38.989)	(35.763)
Нове исправке у току године	(6.538)	(3.448)
Наплата претходно исправљених потраживања	140	222
Стање на крају године	<u>(45.387)</u>	<u>(38.989)</u>

9. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Текући рачуни	17.688	1441
Девизни рачуни	-	-
Благајна	-	-
	<u>17.688</u>	<u>1441</u>

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Разграничене курсне разлике – дуг.обав. и пот.	-	-
Разграничени трошкови	129	129
Потраживања по основу ПДВ-а	228	277
	<u>357</u>	<u>406</u>

11. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2023. године у износу од 98.113 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.

СТРУКТУРА КАПИТАЛ

Капитал	2023	2022
Основни капитал	98.113	98.113
Резерве	431	431
Нераспоређени добитак ранијих година	56.343	65.497
Нераспоређени добитак текуће године	12.642	-
Губитак ранијих година	(126.541)	(135.694)
Губитак текуће године	-	-
	40.988	28.347

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2023.		2022.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Физичка лица	29722	30%	29722	30%
Агенција за приватизацију	68390	70%	68390	70%
	98.112	100%	98.112	100%

12. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2023	2022
Дугорочни кредити из иностранства	0	34904
Дугорочни кредити из земље	0	0
	0	34904

13. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Краткорочне финансијске обавезе	114.025	79266
Примљени аванси	5.912	4886
Обавезе према добављачима у земљи	32.910	33000
Остале обавезе из пословања	257	174
Обавезе за нето зараде и накнаде	-	-
Обавезе за порезе и доприносе	-	210
Обавезе за ПДВ	8.591	8250

Остале обавезе из специфичних послова-пожар	-	406
Остале краткорочне обавезе	23.247	24035
Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине	6.717	8620
Одложени приходи и примљене донације	1.077	1077
	192.736	159924

Обавезе Друштва по основу кредита из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) на дан 31.12.2023. године у износу од 34.859 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, кредит доспева 16.10.2024. године.

Краткорочне финансијске обавезе се односе на кредит из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) који доспео 2014. год, износи 79.166 хиљада динара.

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2023. године односе се највећим делом на јавна предузећа, и то на следеће добављаче:

- ЈКП Новосадска топлана Нови Сад у износу од 23.374 хиљада динара,
- ЕПС Снабдевање доо Београд у износу од 2.641 хиљада динара,
- ЈКП Водовод и канализација Нови Сад у износу од 2.596 хиљада динара,
- ЈКП Чистоћа Нови Сад у износу од 362 хиљаде динара,
- Metro cash & carry у износу од 404 хиљаду динара и
- М-С Хермес доо Нови Сад у износу од 215 хиљада динара.

Обавезе за ПДВ износе 8.591 хиљада динара.

Остале краткорочне обавезе у износу од 23.247 хиљада динара се односе на обавезе по основу камата за неблаговремено плаћене јавне приходе у износу од 23.054 хиљада динара, а преостали износ се односи на отпремнине запослених у износу од 100 хиљада динара и обавезе за чланарине Привредној комори Србије 92 хиљаде динара.

Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине у износу од 6.717 хиљада динара чине обавезе за порез на добит у износу од 5.692 хиљада динара и обавезе за трошкове пореског поступка у износу од 1.025 хиљада динара.

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од угоститељских услуга и реализација смештаја	117.477	100.755
Приходи од активирања учинака и робе	-	-
	117.477	100.755

15. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од субвенција	-	71
Приходи од директних давања државе COVID-19	-	-
	-	71

16. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у хиљадама РСД

	<u>2023</u>	<u>2022.</u>
Приходи од закупнина	19.492	15.704
Остали пословни приходи	-	200
	<u>19.492</u>	<u>15.904</u>

Најзначајнији закупци Друштва у току 2023. године били су: Дубаје доо Нови Сад, НЛБ Комерцијална банка ад Београд, „А1 Towers infrastructure“ доо Београд, „Цетин“ доо Београд, Телеком Србија ад Београд и други.

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ГОРИВА

	у хиљадама РСД	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Трошкови материјала за израду	16.091	13.748
Трошкови горива и енергије	20.200	16.220
Трошкови режијског материјала	194	213
Трошкови једнократног отписа ситног инвентара	730	759
Трошкови резервних делова	505	495
	<u>37.720</u>	<u>31.435</u>

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Трошкови бруто зарада	32.157	28.698
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	4.872	4.611
Трошкови отпремнина	444	603
Трошкови накнада по уговору о делу	1.762	2.026
Трошкови накнада по ауторским уговорима	132	84
Трошкови ангажовања запосл.преко агенција	597	1.001
Трошкови накнада чланова одбора Друштва	2.407	2.432
Остали лични расходи	1.326	1.188
	<u>43.697</u>	<u>40.643</u>

19. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Трошкови амортизације	7.039	7.100
	<u>7.039</u>	<u>7.100</u>

20. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД

	2023.	2022.
Трошкови транспортних услуга	759	701
Трошкови услуга одржавања	1.986	1.165
Трошкови рекламе и пропаганде	10	85
Трошкови истраживања	17	64
Трошкови осталих услуга	3.123	2.452
Трошкови непроизводних услуга	7.799	5.022
Трошкови репрезентације	51	51
Трошкови премија осигурања	507	529
Трошкови платног промета	3.048	2.920
Трошкови чланарина	46	46
Трошкови пореза	3.742	3.746
Остали нематеријални трошкови	944	139
Трошкови адвокатских услуга	1.227	1.572
Трошкови суд.таксе, ком. таксе, администр.таксе	1.196	107
Трошкови боравишне таксе	2.842	2.851
Трошкови накнаде животне средине	50	50
Трошкови истицања таксе на фирму	64	64
	27.411	21.564
21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од камата и ост.фин.прих.		-
Позитивне курсне разлике	149	254
	149	254
22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Расходи камата	2.767	1.617
Остали финансијски расходи	-	-
Негативне курсне разлике	53	39
	2.820	1.656
23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Вишкови	3	-
Добици од продаје материјала	21	4
Наплаћена отписана потраживања	140	4
Приходи од смањења обавеза	338	907
Остали приходи	913	15
	1.415	930
24. ОСТАЛИ РАСХОДИ		

		у хиљадама РСД	
		2023.	2022.
	Губици по основу продаје опреме	-	-
	Директан отпис потраживања	-	-
	Расходи по основу обезвређења:		
	- потраживања	5.505	3.448
	Остали расходи	1.948	1.006
		7.453	4.454
25.	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА И КРАТ.ФИН.СРЕДСТАВА		
		у хиљадама РСД	
		2023.	2022.
	Приходи од усклађивања вред.потраживања	492	-
		492	-
	Приходи од усклађивања вредности потраживања су приходи настали приликом примене МСФИ – 9.		
26.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
	Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице		
		у хиљадама РСД	
		2023.	2022.
	Губитак – добит	12.642	10.679
	Корекције за губитак ранијих година	12.642	10.679
	Пореска основица	-	-
27.	ДОБИТАК 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	
		2023.	2022.
	Нето добитак/(губитак) текуће године у хд	12.642	10.679
	Пондерисани број обичних акција	98.112	98.112
28.	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				
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	Укупно
2023. година					
Дугорочни кредити			-	-	-
Финансијски лизинг	-	-	-	-	-
Друге дугор.обавезе	-	-	-	-	-
Део дуг.обавеза који доспевају за 1 годину	114.025	-	-	-	114.025
	114.025	-	-	-	114.025

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

29. 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.

30. 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 2023. и 2022. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2023	2022
Укупна задуженост	114.025	114.170
Готовина и готовински еквиваленти	17.688	1.441
Нето задуженост	96.337	112.729
Капитал	40.988	28.347
Укупан капитал	137.325	141.076
Показатељ задужености	70,15%	79,91%

31. 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.

У поступку који се води пред Привредним судом у Новом Саду за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања против туженог ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД донета је првостепена пресуда дана 20.12.2019. године којом је усвојен тужбени захтев ПУТНИК АД НОВИ САД и обавезан тужени да тужиоцу преда у посед пословни простор који у природи представља ресторан СЕЧУАН, као и да тужиоцу исплати износ од 4.993.295,97 динара са зз каматом почев од 15.10.2015. године до коначне исплате. Истом пресудом је усвојен и противтужбени захтев ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД и обавезан ПУТНИК АД НОВИ САД да туженом-противтужиоцу исплати износ од 8.428.367,49 динара са зз каматом почев од 06.04.2016. године до коначне исплате. ПУТНИК АД НОВИ САД је поднео жалбу на ову Пресуду, али је другостепени орган одбио жалбу као неосновану и потврдио Пресуду П. 665/17 од 20.12.2019. године. Међутим, другостепени орган је у става 2 диспозитива одлучио да делимично укине исту пресуду (у ставу III, IV и V изреке) и предмет је у том делу враћен првостепеном органу на поновно одлучивање. У поновљеном поступку Привредни суд у Новом Саду је донео Пресуду бр. 10 П. 1445/2021 дана 31.03.2023. године којом је противтужбени захтев туженог-противтужиоца усвојио и обавезао ПУТНИК АД НОВИ САД да туженом-противтужиоцу исплати износ од 8.814.669,41 динара са сз каматом почев од 06.04.2016. године до коначне исплате, а одбио захтев туженог-противтужиоца у делу којим је тражио да се ПУТНИК АД НОВИ САД обавезе да му исплати износ преко напред досуђеног па до укупног износ од 13.051.883,40 динара са сз каматом. На ову Пресуду ПУТНИК АД НОВИ САД је изјавио жалбу по којој је овај поступак окончан почетком 2024. године доношењем Пресуде Привредног апелационог суда у

Београду, посл. бр. 8 Пж 3599/23 дана 01.02.2024. године којом је одбио жалбу ПУТНИК АД НОВИ САД и потврдио Пресуду Привредног суда у Новом Саду 10 П 1445/2021 од 31.03.2023. године.

Дана 18.12.2019. године ПУТНИК АД НОВИ САД је поднео тужбу Привредном суду у Новом Саду против туженог ДУБАЈЕ ДОО, НОВИ САД због дуга у износу од 16.882.654 динара. Првостепена пресуда посл. бр. 12. П. 1278/2019 донета је дана 26.01.2023. године којом је тужени ДУБАЈЕ ДОО НОВИ САД обавезан да тужиоцу исплати износ од 16.882.654,87 динара са законском каматом. На ову Пресуду тужени је изјавио жалбу дана 08.03.2023. године. Поступак је у току.

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.

32. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Поступак пред Управним судом у предмету бр. III-4 У. 16102/16 је окончан на штету Друштва тако што је Управни суд дана 01.06.2018. године донео пресуду којом је тужба Друштва одбијена као неоснована, док је поступак по другој тужби у предмету бр. III-4 У. 16102/16 окончан тако да је предмет враћен туженом органу на поновно одлучивање.

Како не би поново био у блокади рачуна због тога што је пресуда у предмету бр. III-4 У. 16102/16 постала правоснажна и извршна, Друштво је поднело нови захтев за одлагање плаћања дугованог пореза у којем тражи од Пореске управе да анексира постојећи Споразум о одлагању плаћања дугованог пореза тако да се износ дугованог пореза по овој пресуди обједини за износом дугованог пореза за који је већ потписан Споразум и које друштво већ уредно отплаћује. У том смислу је од Министарства финансија затражено мишљење које још увек чекамо.

Поступак пред Управним судом за поништај Решења Министарства финансија, Пореске управе, по тужби у предмету посл. бр. III-8 У. 16101/16 је окончан тако да је уважена тужба и поништене оспорено Решење. Поступак је враћен првостепеном органу на поновно одлучивање, али је исти у поновљеном поступку донео Решење које у потпуности потврђује пореску обавезу ПУТНИК АД НОВИ САД. У даљем поступку ПУТНИК АД НОВИ САД је изјавио жалбу на ово Решење, као и захтев за одлагање извршења ожалбеног Решења. Поступак је у току.

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.

33. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2023. 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 додатну вредност, коју је Друштво евидентирало у својим пословним књигама. Усаглашавање обавеза према добављачима, од износа 32.910 хиљада динара усаглашено је 27.734 хиљада динара што износи 84,27 %. Преглед усаглашених обавеза према добављачима:

- Про-софт доо	34.000,00 дин
- Електропривреда Србије	2.641.454,73 дин
- ЈГСП Нови Сад	25.640,86 дин
- ЈКП Новосадска Топлана	23.374.501,34 дин
- Био-спин доо	15.000,00 дин
- ЈКП Чистоћа	362.095,41 дин
- Моментум Сецуритиес	250.128,00 дин
- Месара Штранд доо	185.824,01 дин
- Metro cash & carry	404.272,70 дин
- Димничар ад Београд	69.696,00 дин
- Сигурност Борвин доо	132.492,00 дин
- Доо пекара ПОНС	131.538,87 дин
- ЈКП Информатика	106.894,34 дин

34. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Након завршетка пословне 2023. године уследио је накнадни догађај описан у тачки 31 у делу: судски спорови. Наиме, донета је Пресуда Привредног апелационог суда у Београду, посл. бр. 8 Пж 3599/23 дана 01.02.2024. године којом је одбијена жалба ПУТНИК АД НОВИ САД и потврђена Пресуда Привредног суда у Новом Саду 10 П 1445/2021 од 31.03.2023. године.

У вези са овим догађајем уследио је и Закључак Јавног извршитеља Миреле Смиљанић Личина којим је настављен поступак спровођења извршења у извршном поступку извршног повериоца ГРОЗДЕ ЈОВИЋ из Новог Сада и то пленидбом и преносом новчаног потраживања извршног дужника ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД, а које исти има према ПУТНИК АД НОВИ САД по основу Пресуде Привредног суда у Новом Саду 10 п 1445/2021 од 31.03.2023. године, као свом дужнику до износа који је потребан за намирење потраживања извршног повериоца Грозде Јовић из Новог Сада по Решењу о извршењу Основног суда у Новом Саду посл. бр. ИИВ 999/2023 од 07.07.2023. године.

Овај догађај може озбиљно да угрози ликвидност и пословање ПУТНИК АД НОВИ САД у наредном периоду.

35. ХИПОТЕКЕ И ЗАЛОГЕ

Дана 26.12.2023. године Градска пореска управа Нови Сад издаје Брисовну дозволу – сагласност за укњижбу брисања заложног права - хипотеке – објекат угоститељства, лист непокретности 1122 КО Нови Сад. На основу исте извршена је промена у катастру.

36. 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>2023.</u>	<u>2022.</u>
ЕУР	117,1737	117,3224

У Новом Саду
дана 22.03.2024. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

м.п

Законски заступник



DST - Revizija d.o.o.

Дигитално потписано
Stojiljković Srbobran
издавалац сертификата:
Јавно предузеће Пошта Србије
25.04.2024. 08:11:03

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2023. GODINU**

**PUTNIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
UGOSTITELJSTVO I TURIZAM NOVI SAD**

DST - Revizija

BEOGRAD, APRIL 2024. GODINE



SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja na dan 31.12.2023. godine	6
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	12
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	15
Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	17
Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	20
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2023. godine	22

DST - Revizija



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva PUTNIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM NOVI SAD

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja privrednog društva „PUTNIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM NOVI SAD” (u daljem tekstu: „Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u delu našeg izveštaja „Osnova za mišljenje sa rezervom” priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- 1) Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 6 uz finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi na dan 31. decembra 2023. godine iznose 41.068 hiljada dinara, i odnose se na investicije u toku na građevinskom objektu – hotelu. Društvo nije izvršilo procenu nadoknadive vrednosti navedene investicije.
- 2) Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 13 uz finansijske izveštaje, ostale kratkoročne obaveze na dan 31. decembra 2023. godine iznose 38.555 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, u iznosu od 8.591 hiljadu dinara, obaveze po osnovu poreza na dobitak, u iznosu od 5.692 hiljade dinara i obaveze po osnovu kamata na ove obaveze u iznosu od 23.055 hiljada dinara. Proverom usaglašenosti sa Poreskom upravom utvrđeno je da je Društvo iskazalo manje stanje navedenih obaveza za 13.208 hiljada dinara, što ima materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva.
- 3) Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 31 uz finansijske izveštaje, u postupku koji se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu protiv tuženog ECO HELIX DOO Novi Sad, doneta je prvostepena presuda dana 20. decembra 2019. godine kojom je usvojen tužbeni zahtev Društva i po osnovu koje je tuženi dužan da tužiocu preda u posed poslovni prostor, kao i da tužiocu isplati iznos od 4.993 hiljade dinara sa zateznom kamatom, počev od 15. oktobra 2015. godine do konačne isplate. Istom presudom je usvojen i protivtužbeni zahtev ECO HELIX DOO Novi Sad, po osnovu koje je Društvo obavezno da tuženom-protivtužiocu isplati iznos od 8.428 hiljada dinara sa zateznom kamatom, počev od 6. aprila 2016. godine do konačne isplate. Društvo je uložilo žalbu na ovu presudu. U



DST - Revizija d.o.o.

ponovljenom postupku Privredni sud u Novom Sadu je doneo presudu br. 10 Π 1445/2021 dana 31. marta 2023. godine kojom je obavezao Društvo da tuženom-protivtužiocu isplati iznos od 8.815 hiljada dinara sa zateznom kamatom, počev od 6. aprila 2016. godine do konačne isplate, a odbio zahtev tuženog-protivtužioca u delu kojim je tražio da se Društvo obaveže da mu isplati iznos preko napred dosuđenog pa do ukupnog iznosa od 13.052 hiljade dinara. Na ovu presudu Društvo je uložilo žalbu. Postupak je okončan početkom 2024. godine donošenjem presude Privrednog apelacionog suda u Beogradu dana 01. februara 2024. godine, kojom je odbio žalbu Društva i potvrdio presudu Privrednog suda u Novom Sadu br. 10 Π 1445/2021 od dana 31. marta 2023. godine. Društvo nije izvršilo rezervisanja za sudske sporove u skladu sa MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

1. Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 11 uz finansijske izveštaje, Društvo je u 2023. godini iskazalo neto dobitak u iznosu od 12.642 hiljade dinara, dok je nepokriveni gubitak iz prethodnih godina na dan 31. decembra 2023. godine iskazan u iznosu od 126.541 hiljadu dinara. Na dan 31. decembra 2023. godine kratkoročne obaveze su veće od obrtne imovine za 160.582 hiljade dinara. Navedene činjenice mogu imati ozbiljan uticaj na kontinuitet poslovanja (going concern) Društva u narednom periodu.

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom: „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja”. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Pored pitanja koja su opisana u delu našeg izveštaja Osnova za mišljenje sa rezervom, i u delu Materijalna značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja utvrdili smo da nema drugih ključnih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Skretanje pažnje

- 1) Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 33 uz finansijske izveštaje, Društvo nema usaglašena stanja sa članovima Konzorcijuma Palić - u stečaju d.o.o. Subotica i Maestralturs d.o.o. Budva, sa kojima je raskinut Ugovor o privatizaciji, a koja se odnose se na investiciona ulaganja koja su izvršili članovi Konzorcijuma pravnih lica u svojstvu kupca u skladu sa Ugovorom o privatizaciji. Kako navedena ulaganja nisu prihvaćena od strane Agencije za privatizaciju kao investiciona ulaganja zbog neispunjenja ugovornih obaveza kupaca i da je članom 9 navedenog Ugovora predviđeno da kupac, u slučaju raskida Ugovora zbog neispunjenja preuzetih ugovornih obaveza kao nesavesna strana, gubi



DST - Revizija d.o.o.

pravo na povraćaj plaćenog iznosa na ime kupoprodajne cene i sva prava i potraživanja po osnovu Ugovora, Društvo je gore navedene obaveze ukinulo u korist prihoda u prethodnom periodu.

- 2) Do dana završetka revizorskog izveštaja, Društvo nije predalo konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu. U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da Poreskoj upravi Republike Srbije dostavi konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu do 28. juna 2024. godine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajne greške, nastale usled kriminalnih radnji ili grešaka i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uveravanje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.



DST - Revizija d.o.o.

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prikazuju nastale transakcije i događaje na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to primenjivo, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u našem izveštaju, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u našem izveštaju, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

DST - Revizija



DST - Revizija d.o.o.

Izveštaj o drugim zakonskim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o tržištu kapitala.

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2023. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

U Beogradu,
25.04.2024. godine

LICENCIRANI OVLAŠĆENI REVIZOR

Prof. dr Srbobran Stojiljković



DST - Revizija

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		205.820	212.466	218.704
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	205.820	212.466	218.704
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		139.555	144.321	149.088
023	2. Постројења и опрема	0011		3.613	4.386	4.751
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		21.374	22.481	23.587
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		41.068	41.068	41.068
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		210	210	210
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		31.077	13.640	15.185
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	710	576	381
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		409	372	272
11 и 12	2. Неовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		301	204	109
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8	9.713	8.438	4.829
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		8.933	7.683	4.066
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		780	755	763

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8	2.609	2.779	2.002
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.319	2.489	1.995
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		290	290	7
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	17.688	1.441	7.694
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10	357	406	279
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		236.897	226.106	233.889
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	40.988	28.347	19.193
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		98.113	98.113	98.113
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		431	431	431
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		68.985	65.497	56.343
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		56.343	54.818	56.343
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		12.642	10.679	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		126.541	135.694	135.694
350	1. Губитак ранијих година	0413		126.541	135.694	135.694
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12		34.904	34.981
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			34.904	34.981
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423			34.904	34.981
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		3.173	2.931	2.615
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	13	1.077	1.077	3.672
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	13	191.659	158.847	173.428
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		114.025	79.266	79.442
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		114.025	79.266	79.442
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		5.912	4.886	4.925
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		33.167	33.174	29.561
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		32.910	33.000	29.417
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		257	174	144
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		38.555	41.521	59.500

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		23.247	24.651	37.396
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		9.616	11.178	16.412
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		5.692	5.692	5.692
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		236.897	226.106	233.889
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Новом Граду
 дана 26.03 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		136.969	116.730
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	14	117.477	100.755
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		117.477	100.755
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	16	19.492	15.975
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		115.867	100.742
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17	37.720	31.435
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	43.697	40.643
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		32.157	28.698
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4.872	4.611
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6.668	7.334
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19	7.039	7.100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20	5.895	4.467
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	20	21.516	17.097

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		21.102	15.988
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	21	149	254
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		149	254
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	2.820	1.656
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2.767	1.617
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		53	39
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.671	1.402
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25	492	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	24	5.505	3.448
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	23	1.415	930
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	24	1.948	1.006
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		139.025	117.914
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		126.140	106.852
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		12.885	11.062
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		1	67
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		12.884	10.995

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		242	316
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	26	12.642	10.679
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Новом Сад
 дана 26.03.2024 године Светлана Ч.
 Законски ваступник М.Ц.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 1055)	2001		12.642	10.679
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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 удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		12.642	10.679
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Новом Сад
 дана 26.03.2024 године Смиљковић
 Законски заступник М. Ј. П.
 ПУТНИК

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	98.113	4010		4019		4028	431
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	98.113	4012		4021		4030	431
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	98.113	4014		4023		4032	431
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	98.113	4016		4025		4034	431
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	98.113	4018		4027		4036	431

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без правг.
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	56.343	4055	135.694	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	56.343	4057	135.694	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	9.154	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	65.497	4059	135.694	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	65.497	4061	135.694	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	3.488	4062	-9.153	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	68.985	4063	126.541	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	19.193	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	19.193	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	28.347	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	28.347	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	40.988	4090	

у Новом Сад
 дана 26.03.2024 године Димитра И
 Законски заступник И.И.И



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08240523

Шифра делатности 5510

ПИБ 100720542

Назив ПУТНИК АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 4)	3001	165.444	138.535
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	119.680	108.909
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	42.503	20.319
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.261	9.307
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	148.723	143.648
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	75.992	65.062
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.205	2.103
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	46.510	49.977
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.767	2.641
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	18.085	20.244
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3.164	3.621
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	16.721	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		5.113
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	474	1.140
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	474	1.140

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	474	1.140
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	165.444	138.535
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	149.197	144.788
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	16.247	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		6.253
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.441	7.694
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	17.688	1.441

у Новом Саду
 дана 26.03 2024 године Семсена 4

Законски заступник

[Својеручни потпис]



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. 73/2019 и 44/2021) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, 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 и садржини и форми обрасца статистичког извештавања за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020), као и Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, број 89/2020).

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

Друштво је у текућој години остварило нето добитак у износу од 12.642 хиљада динара. Друштво има неповољан однос краткорочних обавеза и обртне имовине. Међутим, највећи део краткорочних обавеза се односи на обавезе настале пре раскида приватизације и неизвесно је да ли ће постојати одливи по овом основу. (Напомена 13.) Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања, јер се очекује наставак пословања и предузимају активности ради стабилизације пословања.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2022. годину састављени су у сагласности са МСФИ и МРС, па се извршило приказивање конзистентно са подацима за 2023. 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	12,50%

осталог материјала	
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 намештај 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 метода 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. Добитици 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 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.

Накнаде руководству

Накнаде које се исплаћују члановима Одбора директора Друштва за њихове услуге обухватају накнаде по уговору о делу. Одбор директора Друштва чине:

- председник Одбора директора Друштва, Мрдић Угљеша
- члан, Бојовић Иван
- члан, Тутуновић Милош.

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 страниј 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 средстава 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 негативно утиче свака економска криза, пре свега кроз мању тражњу за услугама 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.

Друштво примењује МСФИ 9 – финансијски инструменти.

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

	Улагања У развој	Лиценце	у хиљадама РСД	
			Улагања у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2022. године	110			110
Набавке у току године				
Преноси				
31. децембар 2022. године	110			110
1. јануар 2023. године	110			110
Набавке у току године				
Преноси				
31. децембар 2023. године	110			110
Исправка вредности				
1. јануар 2022. године	110			110
Амортизација				
Преноси				
31. децембар 2022. године	110			110
1. јануар 2023. године	110			110
Амортизација				
Преноси				
31. децембар 2023. године	110			110
Садашња вредност				
31. децембар 2023. године	0			0
31. децембар 2022. године	0			0

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 2023. године	3.585	264.818	48.227	98.533	41.068	210	456.441
Набавке у току године	-	-	395	-	-	-	395
Смањење	-	-	(1074)	-	-	-	(1074)
31. децембар 2023. године	<u>3.585</u>	<u>264.818</u>	<u>47.548</u>	<u>98.533</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>455.762</u>
Исправка вредности							
1. јануар 2023. године	-	124.082	43.841	76.053	-	-	243.976
Амортизација	-	4.767	1.166	1.106	-	-	7.039
смањење	-	-	(1.072))	-	-	-	(1.072)
31. децембар 2023. године	-	<u>128.849</u>	<u>43.935</u>	<u>77.159</u>	-	-	<u>249.943</u>
Садашња вредност							
31. децембар 2023. године	<u>3.585</u>	<u>135.969</u>	<u>3.613</u>	<u>21.374</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>205.820</u>
31. децембар 2022. године	<u>3.585</u>	<u>140.736</u>	<u>4.386</u>	<u>22.480</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>212.466</u>

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

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Материјал	409	372
Роба	-	-
Дати аванси	301	204
	<u>710</u>	<u>576</u>

8. ПОТРАЖИВАЊА

	хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Потраживања од купаца	55.100	48.952
Потраживања за преплаћене порезе	290	290
Остала потраживања	2.609	2.489
Минус: исправка вредности	(45.387)	(38.989)
	<u>12.612</u>	<u>12.742</u>

Старосна структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2023. и 2022. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2023	2022
0-30 дана	2.810	2.999
31-60 дана	2.108	2.056
61-180 дана	3.333	2.513
181-360 дана	2.496	2.395
преко 360 дана		
	10.747	9.963

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 5 (пет) дана.

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 2023 и 2022. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022
Стање на почетку године	(38.989)	(35.763)
Нове исправке у току године	(6.538)	(3.448)
Наплата претходно исправљених потраживања	140	222
Стање на крају године	(45.387)	(38.989)

9. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Текући рачуни	17.688	1441
Девизни рачуни	-	-
Благајна	-	-
	17.688	1441

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2023	2022
Разграничене курсне разлике – дуг.обав. и пот.	-	-
Разграничени трошкови	129	129
Потраживања по основу ПДВ-а	228	277
	357	406

11. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2023. године у износу од 98.113 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.

СТРУКТУРА КАПИТАЛ

Капитал	2023	2022
Основни капитал	98.113	98.113
Резерве	431	431
Нераспоређени добитак ранијих година	56.343	65.497
Нераспоређени добитак текуће године	12.642	-
Губитак ранијих година	(126.541)	(135.694)
Губитак текуће године	-	-
	40.988	28.347

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2023.		2022.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Физичка лица	29722	30%	29722	30%
Агенција за приватизацију	68390	70%	68390	70%
	98.112	100%	98.112	100%

12. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2023	2022
Дугорочни кредити из иностранства	0	34904
Дугорочни кредити из земље	0	0
	0	34904

13. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Краткорочне финансијске обавезе	114.025	79266
Примљени аванси	5.912	4886
Обавезе према добављачима у земљи	32.910	33000

Остале обавезе из пословања	257	174
Обавезе за нето зараде и накнаде	-	-
Обавезе за порезе и доприносе	-	210
Обавезе за ПДВ	8.591	8250
Остале обавезе из специфичних послова-пожар	-	406
Остале краткорочне обавезе	23.247	24035
Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине	6.717	8620
Одложени приходи и примљене донације	1.077	1077
	192.736	159924

Обавезе Друштва по основу кредита из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) на дан 31.12.2023. године у износу од 34.859 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, кредит доспева 16.10.2024. године.

Краткорочне финансијске обавезе се односе на кредит из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) који доспео 2014. год, износи 79.166 хиљада динара.

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2023. године односе се највећим делом на јавна предузећа, и то на следеће добављаче:

- ЈКП Новосадска топлана Нови Сад у износу од 23.374 хиљада динара,
- ЕПС Снабдевање доо Београд у износу од 2.641 хиљада динара,
- ЈКП Водовод и канализација Нови Сад у износу од 2.596 хиљада динара,
- ЈКП Чистоћа Нови Сад у износу од 362 хиљаде динара,
- Metro cash & carry у износу од 404 хиљаду динара и
- М-С Хермес доо Нови Сад у износу од 215 хиљада динара.

Обавезе за ПДВ износе 8.591 хиљада динара.

Остале краткорочне обавезе у износу од 23.247 хиљада динара се односе на обавезе по основу камата за неблаговремено плаћене јавне приходе у износу од 23.054 хиљада динара, а преостали износ се односи на отпремнине запослених у износу од 100 хиљада динара и обавезе за чланарине Привредној комори Србије 92 хиљаде динара.

Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине у износу од 6.717 хиљада динара чине обавезе за порез на добит у износу од 5.692 хиљада динара и обавезе за трошкове пореског поступка у износу од 1.025 хиљада динара.

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од угоститељских услуга и реализација смештаја	117.477	100.755
Приходи од активирања учинака и робе	-	-
	117.477	100.755

15. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од субвенција	-	71
Приходи од директних давања државе COVID-19	-	-
	-	71

16. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2023	2022.
Приходи од закупнина	19.492	15.704
Остали пословни приходи	-	200
	19.492	15.904

Најзначајнији закупци Друштва у току 2023. године били су: Дубаје доо Нови Сад, НЛБ Комерцијална банка ад Београд, „А1 Towers infrastructure“ доо Београд, „Цетин“ доо Београд, Телеком Србија ад Београд и други.

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ГОРИВА

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Трошкови материјала за израду	16.091	13.748
Трошкови горива и енергије	20.200	16.220
Трошкови режијског материјала	194	213
Трошкови једнократног отписа ситног инвентара	730	759
Трошкови резервних делова	505	495
	37.720	31.435

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Трошкови бруто зарада	32.157	28.698
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	4.872	4.611
Трошкови отпремнина	444	603
Трошкови накнада по уговору о делу	1.762	2.026
Трошкови накнада по ауторским уговорима	132	84
Трошкови ангажовања запосл.преко агенција	597	1.001
Трошкови накнада чланова одбора Друштва	2.407	2.432
Остали лични расходи	1.326	1.188
	43.697	40.643

19. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Трошкови амортизације	7.039	7.100
	7.039	7.100

20. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Трошкови транспортних услуга	759	701
Трошкови услуга одржавања	1.986	1.165
Трошкови рекламе и пропаганде	10	85
Трошкови истраживања	17	64
Трошкови осталих услуга	3.123	2.452
Трошкови непроизводних услуга	7.799	5.022
Трошкови репрезентације	51	51
Трошкови премија осигурања	507	529
Трошкови платног промета	3.048	2.920
Трошкови чланарина	46	46
Трошкови пореза	3.742	3.746
Остали нематеријални трошкови	944	139
Трошкови адвокатских услуга	1.227	1.572
Трошкови суд.таксе, ком. таксе, администр.таксе	1.196	107
Трошкови боравишне таксе	2.842	2.851
Трошкови накнаде животне средине	50	50
Трошкови истицања таксе на фирму	64	64
	27.411	21.564

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од камата и ост.фин.прих.		-
Позитивне курсне разлике	149	254
	149	254

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Расходи камата	2.767	1.617
Остали финансијски расходи	-	-
Негативне курсне разлике	53	39
	2.820	1.656

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Вишкови	3	-
Добици од продаје материјала	21	4
Наплаћена отписана потраживања	140	4
Приходи од смањења обавеза	338	907
Остали приходи	913	15
	1.415	930

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Губици по основу продаје опреме	-	-
Директан отпис потраживања	-	-
Расходи по основу обезвређења: - потраживања	5.505	3.448
Остали расходи	1.948	1.006
	7.453	4.454

25. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА И КРАТ.ФИН.СРЕДСТАВА

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Приходи од усклађивања вред.потраживања	492	-
	492	-

Приходи од усклађивања вредности потраживања су приходи настали приликом примене МСФИ – 9.

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2023.	2022.
Губитак – добит	12.642	10.679
Корекције за губитак ранијих година	12.642	10.679
Пореска основица	-	-

27. ДОБИТАК 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	
	2023.	2022.
Нето добитак/(губитак) текуће године у хд	12.642	10.679
Пондерисани број обичних акција	98.112	98.112

28. 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 курса 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				
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	Укупно
2023. година					
Дугорочни кредити			-	-	-
Финансијски лизинг	-	-	-	-	-
Друге дугор.обавезе	-	-	-	-	-
Део дуг.обавеза који доспевају за 1 годину	114.025	-	-	-	114.025
	114.025	-	-	-	114.025

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

29. 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.

30. 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 2023. и 2022. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2023	2022
Укупна задуженост	114.025	114.170
Готовина и готовински еквиваленти	17.688	1.441
Нето задуженост	96.337	112.729
Капитал	40.988	28.347
Укупан капитал	137.325	141.076
Показатељ задужености	70,15%	79,91%

31. 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.

У поступку који се води пред Привредним судом у Новом Саду за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања против туженог ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД донета је првостепена пресуда дана 20.12.2019. године којом је усвојен тужбени захтев ПУТНИК АД НОВИ САД и обавезан тужени да тужиоцу преда у посед пословни простор који у природи представља ресторан СЕЧУАН, као и да тужиоцу исплати износ од 4.993.295,97 динара са зз каматом почев од 15.10.2015. године до коначне исплате. Истом пресудом је усвојен и противтужбени захтев ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД и обавезан ПУТНИК АД НОВИ САД да туженом-противтужиоцу исплати износ од 8.428.367,49 динара са зз каматом почев од 06.04.2016. године до коначне исплате. ПУТНИК АД НОВИ САД је поднео жалбу на ову Пресуду, али је другостепени орган одбио жалбу као неосновану и потврдио Пресуду П. 665/17 од 20.12.2019. године. Међутим, другостепени орган је у става 2 диспозитива одлучио да делимично укине исту пресуду (у ставу III, IV и V изреке) и предмет је у том делу враћен првостепеном органу на поновно одлучивање. У поновљеном поступку Привредни суд у Новом Саду је донео Пресуду бр. 10 П. 1445/2021 дана 31.03.2023. године којом је противтужбени захтев туженог-противтужиоца усвојио и обавезао ПУТНИК АД НОВИ САД да туженом-противтужиоцу исплати износ од 8.814.669,41 динара са зз каматом почев од 06.04.2016. године до коначне исплате, а одбио захтев туженог-противтужиоца у делу којим је тражио да се ПУТНИК АД НОВИ САД обавезе да му исплати износ преко напред досуђеног па до укупног износ од

13.051.883,40 динара са сз каматом. На ову Пресуду ПУТНИК АД НОВИ САД је изјавио жалбу по којој је овај поступак окончан почетком 2024. године доношењем Пресуде Привредног апелационог суда у Београду, посл. бр. 8 Пж 3599/23 дана 01.02.2024. године којом је одбио жалбу ПУТНИК АД НОВИ САД и потврдио Пресуду Привредног суда у Новом Саду 10 П 1445/2021 од 31.03.2023. године.

Дана 18.12.2019. године ПУТНИК АД НОВИ САД је поднео тужбу Привредном суду у Новом Саду против туженог ДУБАЈЕ ДОО, НОВИ САД због дуга у износу од 16.882.654 динара. Првостепена пресуда посл. бр. 12. П. 1278/2019 донета је дана 26.01.2023. године којом је тужени ДУБАЈЕ ДОО НОВИ САД обавезан да тужиоцу исплати износ од 16.882.654,87 динара са законском каматом. На ову Пресуду тужени је изјавио жалбу дана 08.03.2023. године. Поступак је у току.

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.

32. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Поступак пред Управним судом у предмету бр. III-4 У. 16102/16 је окончан на штету Друштва тако што је Управни суд дана 01.06.2018. године донео пресуду којом је тужба Друштва одбијена као неоснована, док је поступак по другој тужби у предмету бр. III-4 У. 16102/16 окончан тако да је предмет враћен туженом органу на поновно одлучивање.

Како не би поново био у блокади рачуна због тога што је пресуда у предмету бр. III-4 У. 16102/16 постала правоснажна и извршна, Друштво је поднело нови захтев за одлагање плаћања дугованог пореза у којем тражи од Пореске управе да анексира постојећи Споразум о одлагању плаћања дугованог пореза тако да се износ дугованог пореза по овој пресуди обједини за износом дугованог пореза за који је већ потписан Споразум и које друштво већ уредно отплаћује. У том смислу је од Министарства финансија затражено мишљење које још увек чекамо.

Поступак пред Управним судом за поништај Решења Министарства финансија, Пореске управе, по тужби у предмету посл. бр. III-8 У. 16101/16 је окончан тако да је уважена тужба и поништене оспорено Решење. Поступак је враћен првостепеном органу на поновно одлучивање, али је исти у поновљеном поступку донео Решење које у потпуности потврђује пореску обавезу ПУТНИК АД НОВИ САД. У даљем поступку ПУТНИК АД НОВИ САД је изјавио жалбу на ово Решење, као и захтев за одлагање извршења ожалбеног Решења. Поступак је у току.

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.

33. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2023. 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 додатну вредност, коју је Друштво евидентирало у својим пословним књигама. Усаглашавање обавеза према добављачима, од износа 32.910 хиљада динара усаглашено је 27.734 хиљада динара што износи 84,27 %. Преглед усаглашених обавеза према добављачима:

- Про-софт доо	34.000,00 дин
- Електропривреда Србије	2.641.454,73 дин
- ЈГСП Нови Сад	25.640,86 дин
- ЈКП Новосадска Топлана	23.374.501,34 дин
- Био-спин доо	15.000,00 дин
- ЈКП Чистоћа	362.095,41 дин
- Моментум Сецуритиес	250.128,00 дин
- Месара Штранд доо	185.824,01 дин
- Metro cash & carry	404.272,70 дин
- Димничар ад Београд	69.696,00 дин
- Сигурност Борвин доо	132.492,00 дин
- Доо пекара ПОНС	131.538,87 дин
- ЈКП Информатика	106.894,34 дин

34. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Након завршетка пословне 2023. године уследио је накнадни догађај описан у тачки 31 у делу: судски спорови. Наиме, донета је Пресуда Привредног апелационог суда у Београду, посл. бр. 8 Пж 3599/23 дана 01.02.2024. године којом је одбијена жалба ПУТНИК АД НОВИ САД и потврђена Пресуда Привредног суда у Новом Саду 10 П 1445/2021 од 31.03.2023. године.

У вези са овим догађајем уследио је и Закључак Јавног извршитеља Миреле Смиљанић Личина којим је настављен поступак спровођења извршења у извршном поступку извршног повериоца ГРОЗДЕ ЈОВИЋ из Новог Сада и то пленидбом и преносом новчаног потраживања извршног дужника ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД, а које исти има према ПУТНИК АД НОВИ САД по основу Пресуде Привредног суда у Новом Саду 10 п 1445/2021 од 31.03.2023. године, као свом дужнику до износа који је потребан за намирење потраживања извршног повериоца Грозде Јовић из Новог Сада по Решењу о извршењу Основног суда у Новом Саду посл. бр. ИИВ 999/2023 од 07.07.2023. године.

Овај догађај може озбиљно да угрози ликвидност и пословање ПУТНИК АД НОВИ САД у наредном периоду.

35. ХИПОТЕКЕ И ЗАЛОГЕ

Дана 26.12.2023. године Градска пореска управа Нови Сад издаје Брисовну дозволу – сагласност за укњижбу брисања заложног права - хипотеке – објекат угоститељства, лист непокретности 1122 КО Нови Сад. На основу исте извршена је промена у катастру.

36. 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>2023.</u>	<u>2022.</u>
ЕУР	117,1737	117,3224

У Новом Саду
дана 22.03.2024. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја





Законски заступник

м.п



На основу члана 71. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“ бр. 129/2021), ПУТНИК АД НОВИ САД, матични број: 08240523, шифра делатности: 5510 (хотели и сличан смештај), објављује следећи:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2023. до 31.12.2023. 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

1. РАЗВОЈ, РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА, ФИНАНСИЈСКО СТАЊЕ И СТАЊЕ ИМОВИНЕ ДРУШТВА

1.1. 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

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 2023. години:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Актива	2021.	2022.	2023.
Стална имовина	218.704	212.466	205.820
Обртна имовина	15.185	13.640	31.077
Укупна актива	233.889	226.106	236.897

у хиљадама динара

Пасива	2022.	2022.	2023.
Капитал	19.193	28.347	40.988
Дугорочна резервисања и обавезе	34.981	34.904	0
Одложена пореске обавезе	2.615	2.931	3.173
Краткорочне обавезе	177.100	159.924	192.736
Укупна пасива	233.889	226.106	236.897

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат	у хиљадама динара		
Резултат пословања	2021.	2022.	2023.
Пословни приход	77.237	116.730	136.969
Финансијски приход	1	254	149
Остали приход	596	930	1.907
Укупни приход	77.834	117.914	139.025

у хиљадама динара			
Резултат пословања	2021.	2022.	2023.
Пословни расход	75.240	100.742	115.867
Финансијски расход	933	1.656	2.820
Остали расход	4.218	4.454	7.453
Укупни расход	80.391	106.852	126.140

у хиљадама динара			
Резултат пословања	2021.	2022.	2023.
Пословни добитак/(губитак)	1.997	15.988	21.102
Финансијски добитак/(губитак)	(932)	(1.402)	(2.671)
Остали добитак/(губитак)	(3.623)	(3.591)	(5.547)
Добит/(Губитак)	(2.558)	10.995	12.884
Нето добитак/(Нето губитак)	(2.929)	10.679	12.642

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

Резултат пословања	2021.	2022.	2023.
• принос на укупни капитал (брuto добит/укупан капитал)	-	-	-
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	-	-	-
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	11,0499	6,4860	4,67597
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	0,04344	0,00907	0,09229
• II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	0,08359	0,09546	0,15844
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	(161.915)	(143.682)	(160.582)
• 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

Друштво је у 2018. години закључило Споразум о одлагању плаћања дугованог пореза бр. XXI-433-12/17-934 дана 28.12.2018. године са Градском пореском управом Града Новог Сада за које је као средство обезбеђења плаћања Друштво дозволило упис хипотеке на непокретности уписаној у Лист непокретности бр. 1122 на катастарској парцели број 2 КО Нови Сад II и то извршне вансудске хипотеке првог реда ради обезбеђења потраживања хипотекарног повериоца у укупном износу од 11.768.104,71 РСД. Споразум о одлагању плаћања дугованог пореза је закључен ради одлагања плаћања пореске обавезе по основу пореза на имовину. Поменути Споразум Друштво је измирило дана 20.12.2023. године и хипотека је брисана на основу брисовне дозволе.

Друштво је издало менице само као средство обезбеђења потраживања према јавним предузећима према којима има највеће обавезе.

1.4 Стање имовине Друштва

У погледу имовине, Друштво није имало промене у 2023. години.

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

2.1. Очекивани развој

У наредном периоду, током 2024. године Друштво ће настојати да повећа пословање.

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.

Друштво није било у блокади у току 2023. 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 контима Део дугорочног кредита из иностранства које доспева до 1 годину дана

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

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.

У поступку који се води пред Привредним судом у Новом Саду за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања против туженог ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД донета је првостепена пресуда дана 20.12.2019. године којом је усвојен тужбени захтев ПУТНИК АД НОВИ САД и обавезан тужени да тужиоцу преда у посед пословни простор који у природи представља ресторан СЕЧУАН, као и да тужиоцу исплати износ од 4.993.295,97 динара са зз каматом почев од 15.10.2015. године до коначне исплате. Истом пресудом је усвојен и противтужбени захтев ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД и обавезан ПУТНИК АД НОВИ САД да туженом-противтужиоцу исплати износ од 8.428.367,49 динара са зз каматом почев од 06.04.2016. године до коначне исплате. ПУТНИК АД НОВИ САД је поднео жалбу на ову Пресуду, али је другостепени орган одбио жалбу као неосновану и потврдио Пресуду П. 665/17 од 20.12.2019. године. Међутим, другостепени орган је у става 2 диспозитива одлучио да делимично укине исту пресуду (у ставу III, IV и V изреке) и предмет је у том делу враћен првостепеном органу на поновно одлучивање. У поновљеном поступку Привредни суд у Новом Саду је донео Пресуду бр. 10 П. 1445/2021 дана 31.03.2023. године којом је противтужбени захтев туженог-противтужиоца усвојио и обавезао ПУТНИК АД НОВИ САД да туженом-противтужиоцу исплати износ од 8.814.669,41 динара са зз каматом почев од 06.04.2016. године до коначне исплате, а одбио захтев туженог-противтужиоца у делу којим је тражио да се ПУТНИК АД НОВИ САД обавезе да му исплати износ преко напред досуђеног па до укупног износ од 13.051.883,40 динара са зз каматом. На ову Пресуду ПУТНИК АД НОВИ САД је изјавио жалбу по којој је овај поступак окончан почетком

2024. године доношењем Пресуде Привредног апелационог суда у Београду, посл. бр. 8 Пж 3599/23 дана 01.02.2024. године којом је одбио жалбу ПУТНИК АД НОВИ САД и потврдио Пресуду Привредног суда у Новом Саду 10 П 1445/2021 од 31.03.2023. године.

Дана 18.12.2019. године ПУТНИК АД НОВИ САД је поднео тужбу Привредном суду у Новом Саду против туженог ДУБАЈЕ ДОО, НОВИ САД због дуга у износу од 16.882.654 динара. Првостепена пресуда посл. бр. 12. П. 1278/2019 донета је дана 26.01.2023. године којом је тужени ДУБАЈЕ ДОО НОВИ САД обавезан да тужиоцу исплати износ од 16.882.654,87 динара са законском каматом. На ову Пресуду тужени је изјавио жалбу дана 08.03.2023. године. Поступак је у току.

Поступак пред Управним судом за поништај Решења Министарства финансија, Пореске управе бр. 300-47-04-00386/2016-11000 од 04.10.2016. године, по тужби ПУТНИК АД НОВИ САД у предмету посл. бр. III-8 У. 16101/16 од 30.11.2016. године је окончан у корист ПУТНИК АД НОВИ САД тако што је уважена тужба и поништено оспорено Решење, а поступак враћен туженом органу на поновно одлучивање. У поновљеном поступку првостепени порески орган је дана 12.01.2022. године донео Решење бр. 47-04/2014-2231-01193-053 у којем је пореском обвезнику ПУТНИК АД НОВИ САД утврдио пореску обавезу у свему као у поништеном решењу. Наиме, овим решењем је пореском обвезнику утврђена непријављена пореска обавезана пореза на додату вредност и пореза на добит правних лица у укупном износу од 14.107.445,92 динара и камата обрачуната до 20.04.2015. године у укупном износу од 3.922.213,70 динара уз обавезу да порески обвезник сам обрачуна и уплати камату од 21.04.2015. године до уплате. ПУТНИК АД НОВИ САД је дана 03.02.2022. године поднео жалбу на ово решење, као и захтев за одлагање извршења. Закључком бр. 433-22-00379/2022-39 од 18.02.2022. године одбијен за захтев пореског обвезника ПУТНИК АД НОВИ САД за одлагање извршења.

3. ВАЖНИЈИ ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ ПОСЛЕ ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Након завршетка пословне 2023. године накнадни догађај описан у тачки 2.5. у делу: судски спорови. Наиме, донета је Пресуда Привредног апелационог суда у Београду, посл. бр. 8 Пж 3599/23 дана 01.02.2024. године којом је одбијена жалба ПУТНИК АД НОВИ САД и потврђена Пресуда Привредног суда у Новом Саду 10 П 1445/2021 од 31.03.2023. године.

У вези са овим догађајем уследио је и Закључак Јавног извршитеља Миреле Смиљанић Личина којим је настављен поступак спровођења извршења у извршном поступку извршног повериоца ГРОЗДЕ ЈОВИЋ из Новог Сада и то пленидбом и преносом новчаног потраживања извршног дужника ЕСО НЕЛИХ ДОО НОВИ САД, а које исти има према ПУТНИК АД НОВИ САД по основу Пресуде Привредног суда у Новом Саду 10 п 1445/2021 од 31.03.2023. године, као свом дужнику до износа који је потребан за намирење потраживања извршног повериоца Грозде Јовић из Новог Сада по Решењу о извршењу Основног суда у Новом Саду посл. бр. ИИв 999/2023 од 07.07.2023. године.

Овај догађај може озбиљно да угрози ликвидност и пословање ПУТНИК АД НОВИ САД у наредном периоду.

4. ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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 А41 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. ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ

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

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Сваке године Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештаја Друштва за наредну пословну годину. На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

Друштво није имало понуде за преузимање.

Управљање Друштвом је једнодомно. Органи управљања су Скупштина акционара и Одбор директора.

Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина акционара одлучује о питањима која су одређена Законом о привредним друштвима и Статутом Друштва.

Као што је у одељку 1. 1. Развој Друштва наведено 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) на основу Решења Вишег привредног суда у Београду Пои1бр. 24/10 од 12.04.2010. године, а управљање одузетим акцијама поверено је Дирекцији за управљање одузетом имовином Републике Србије.

Скупштина акционара Друштва именује и разрешава директоре Друштва и то једног извршног директора који је законски заступник Друштва и два неизвршна и независна директора од који један мора бити представник Дирекције за управљање одузетом имовином, све до окончања поступка за трајно одузимање имовине, а у складу са чланом 49 Закона о одузимању имовине проистекле из кривичног дела. Сви директори чине Одбор директора Друштва који ради у седницама. Одбор директора бира председника који мора бити неизвршни и независни директор.

Одбор директора Друштва чине:

1. Угљеша Мрдић, председник Одбора директора, неизвршни и независни директор
2. Милош Тутуновић, члан Одбора директора, извршни директор и
3. Иван Бојовић, члан Одбора директора, неизвршни и независни директор

Друштво такође има и Секретара Друштва који је запослен у Друштву.

❖ 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:	

Извршни директор
ПУТНИК АД НОВИ САД

Милош Тутуновић

❖ 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

8. ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештај Друштва за 2023. годину чине Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о осталом резултату, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај и Напомене уз финансијски извештај и исти је одобрен је од стране Одбора директора ПУТНИК АД НОВИ САД на седници одржаној дана 28.03.2024. 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 2023. годину.

9. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ОДНОСНО ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о усвајању финансијског извештаја Друштва, као и одлука о расподели добити односно покрићу губитка, 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 2024. године.

Извршни директор
ПУТНИК АД НОВИ САД

Милош Тутуновић