

PUTNIK AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM NOVI SAD

Ilije Ognjanovića 24, Novi Sad

MB: 08240523

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
AD PUTNIK NOVI SAD
za period januar – jun 2025. godinu

Novi Sad, Septembar 2025. godine

Polugodišnji izveštaj za period januar - jun 2025. godine, sastavljen u skladu sa čl. 74. 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 POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA:

- I. Finansijski izveštaji za period januar – jun 2025. godine sa napomenama
- II. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva
- III. Izjava lica odgovornih za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja i izjava da nije vršena revizija polugodišnjeg izveštaja

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8240523

Шифра делатности

5510

ПИБ

100720542

Назив

ПУТНИК АД НОВИ САД

Седиште

НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

БИЛАНС СТАЊА
на дан 30.06.2025. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2024_.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		206.357	207.469	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
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		206.357	207.469	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		134.234	134.788	
023	2. Постројења и опрема	0011		4.124	3.695	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		26.721	27.708	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		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	
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		0	0	0
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				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2024_.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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		40.403	32.764	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.029	1.466	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		485	379	
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		544	1.087	
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		10.250	7.039	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		8.357	6.113	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		1.893	926	
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		959	2.380	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		669	2.090	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		290	290	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
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		27.510	21.559	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		655	320	

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2024_.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		246.760	240.233	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		42.008	42.786	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		98.113	98.113	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		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		56.343	58.141	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		56.343	58.141	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		0		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		112.879	113.899	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		112.100	113.899	
351	2. Губитак текуће године	0414		779		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		0	0	0
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		0	0	0
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				
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				
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		3.527	3.527	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		1.077	1.077	

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2024_.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		200.148	192.843	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		113.870	113.870	0
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		113.870	113.870	
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		6.059	5.286	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		38.894	35.043	0
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		38.653	34.820	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		241	223	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		41.325	38.644	0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		25.339	23.149	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		10.294	9.803	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		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		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		246.760	240.233	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У Novom Sadu

Законски заступник

дана 20.09.2025 године

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8240523

шифра
делатности

5510

ПИБ

100720542

Назив

ПУТНИК АД НОВИ САД

Седиште

НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 30.06.2025. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		60.026	73.348
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
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		49.570	62.215
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		49.570	62.215
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		10.456	11.133
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		58.817	59.547
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		17.022	18.355
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		26.189	25.423
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		19.316	18.780
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		2.926	2.845
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.947	3.798
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		3.650	3.500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		2.858	2.829
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		9.098	9.440
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.209	13.801
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		0	121
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		0	121

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		1.297	8.994
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.297	8.734
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	260
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.297	8.873
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		520	22
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		1.149	1.323
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		60.546	73.491
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		61.263	69.864
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		0	3.627
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		717	0
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		62	64
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		0	3.563
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		779	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		0	3.563
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		779	0
	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 Novom Sadu

Законски заступник

дана 20.09. 2025 године

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник											
Матични број		8240523		Шифра делатности		5510		ПИБ		100720542	
Назив:				ПУТНИК АД НОВИ САД							
Седиште:				НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06.2025. године

-у хиљадама динара-

П О З И Ц И Ј А	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	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
			2				4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	98.113	4010		4019		4028	431	4037		4046	58.141	4055	113.899	4064		4073	42.786	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	98.113	4012	0	4021	0	4030	431	4039	0	4048	58.141	4057	113.899	4066	0	4075	42.786	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		4040		4049		4058		4067		4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	98.113	4014	0	4023	0	4032	431	4041	0	4050	58.141	4059	113.899	4068	0	4077	42.786	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	98.113	4016	0	4025	0	4034	431	4043	0	4052	58.141	4061	113.899	4070	0	4079	42.786	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035		4044		4053	-1.798	4062	-1.020	4071		4080	0	4089	778
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	98.113	4018	0	4027	0	4036	431	4045	0	4054	56.343	4063	112.879	4072	0	4081	42.008	4090	0

У Novom Sadu
дана 20.09.2025 године

Законски заступник

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
8240523

Шифра делатности
5510

ПИБ
100720542

Назив
ПУТНИК АД НОВИ САД

Седиште
НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06.2025. године

-у хиљадама динара-

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	79.395	87.789
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	63.900	72.829
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	13.833	14.660
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.662	300
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	64.669	81.343
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	31.799	38.527
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	23.058	25.423
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.297	8.734
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7.278	7.422
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.237	1.237
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	14.726	6.446
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
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	2.535	8.815
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.535	
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	8.815
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	2.535	8.815
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
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	0	0
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	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	79.395	87.789
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	67.204	90.158
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	12.191	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	2.369
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	15.319	17.688
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	27.510	15.319

У _____ Novom Sadu _____

дана _____ 20.09.2025. _____ године

Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
8240523

шифра
лепатности
5510

ПИБ
100720542

Назив
ПУТНИК АД НОВИ САД

Седиште
НОВИ САД, ИЛИЈЕ ОГЊАНОВИЋА 24

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06. 2025. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			3.563
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		779	
	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			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	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		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	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		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	3.563
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		779	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		779	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____ Novom Sadu _____

дана 20.09.2025. године

Законски заступник

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 периоду од 01.01.2025. до 30.06.2025. године остварило нето губитак у износу од 779 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.

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 2024. годину састављени су у сагласности са МСФИ и МРС, па се извршило приказивање конзистентно са подацима за 2025. годину.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

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

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

Примењене стопе амортизације за нематеријална улагања су следеће:

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

Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

опрема за производњу и чување хране	15,00%
Сервисно посуђе од кристала	12,50%
Опрема за хлађење	12,50%
Рецепцијски пултови	10,00%
Метални ормани за драгоцености	10,00%
лустери, монтажне сауне, бил.столови и др	5,00%
Гарнитуре и остали намештај за седење, машине за прање посуђа и рубља	15,00%
усисивачи	20,00%
Остала непоменута опрема	14,30%
Путнички аутомобили	15,50%
Телефонски апарати	10,00%
Клима уређаји	16,50%
Пећи и друга опрема за загревање	12,50%
Канцеларијски 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 утршак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

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

Инвестиционе некретнине

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

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

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

Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

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

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

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

Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

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

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

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске

исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха

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

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

Финансијска средства расположива за продају

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

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

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

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

Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха

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

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

Остале финансијске обавезе

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

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

Резервисања

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

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла 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 основуцу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основуца 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 основуце 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 основуце 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, Ковачевић Дејан
- 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 одobreне 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 страној 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 страној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

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

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

Трошкови позајмљивања

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

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

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

Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

Уколико се садашња процена разликује од претходних 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.

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			
	Улагања У развој	Лиценце	Улагања у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2024. године	110			110
Набавке у току године				
Преноси				
31. децембар 2024. године	110			110
1. јануар 2025. године	110			110
Набавке у току године				
Преноси				
30. јун 2025. године	110			110
Исправка вредности				
1. јануар 2024. године	110			110
Амортизација				
Преноси				

31. децембар 2024. године	110			110
1. јануар 2025. године	110			110
Амортизација				
Преноси				
30. јун 2025. године	110			110
Садашња вредност				
30. јун 2025. године	0			0
31. децембар 2024. 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 2025. године	3.585	264.818	48.370	107.348	41.068	210	465.395
Набавке у току године	-	1.827	709	-	-	-	2.536
Смањење	-	-	-)	-	-	-	-
30. јун 2025. године	3.585	266.645	49.079	107.348	41.068	210	467.931
Исправка вредности							
1. јануар 2025. године	-	133.616	44.675	79.640	-	-	257.931
Амортизација	-	2.383	280	987	-	-	3.650
смањење	-	-	-)	-	-	-	-
30. јун 2025. године	-	135.999	44.955	80.627	-	-	261.581
Садашња вредност							
30. јун 2025. године	3.585	130.646	4.124	26.721	41.068	210	206.357
31. децембар 2024. године	3.585	131.202	3.695	27.708	41.068	210	207.469

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

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Материјал	485	379
Роба	-	-
Дати аванси	544	1087
	1029	1466

8. ПОТРАЖИВАЊА

	хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Потраживања од купаца	60902	57695
Потраживања за преплаћене порезе	290	290
Остала потраживања	669	2090
Минус: исправка вредности	(50651)	(50657)
	11210	9419

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 30.06.2025 и 2024. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024
Стање на почетку године	(50657)	(45387)
Нове исправке у току године	-	(5777)
Наплата претходно исправљених потраживања	6	508
Стање на крају године	(50651)	(50657)

9. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Текући рачуни	5556	8812
Девизни рачуни	21954	12747
Благајна	-	-
	27510	21559

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2025	2024
Разграничене курсне разлике – дуг.обав. и пот.	-	-
Разграничени трошкови	654	138
Потраживања по основу ПДВ-а	1	182
	655	320

11. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 30. јун 2024. 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	2025	2024
Основни капитал	98.113	98.113
Резерве	431	431
Нераспоређени добитак ранијих година	56.343	56.343
Нераспоређени добитак текуће године		1798
Губитак ранијих година	(112100)	(113899)
Губитак текуће године	(779)	-
	42008	42786

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2025.		2024.	
	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. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2025.	у хиљадама РСД 2024.
Краткорочне финансијске обавезе	113870	113870
Примљени аванси	6059	5286
Обавезе према добављачима у земљи	38653	34820
Остале обавезе из пословања	241	223
Обавезе за нето зараде и накнаде	1152	-
Обавезе за порезе и доприносе	678	-
Обавезе за ПДВ	8115	8777
Остале обавезе из специфичних послова-пожар	-	-
Остале краткорочне обавезе	25339	23.149
Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине	6041	6717
Одложени приходи и примљене донације	1077	1077
	201225	193920

Краткорочне финансијске обавезе се односе на кредит из иностранства („Маестралтоурс“ доо Будва) .

Обавезе према добављачима на дан 30. јун 2025. године односе се највећим делом на јавна предузећа.

Остале краткорочне обавезе у износу од 25339 хиљада динара се односе на обавезе по основу камата за неблаговремено плаћене јавне приходе у износу од 23.055 хиљада динара, а преостали износ се односи на отпремнине запослених у износу од 148 хиљада динара и остало.

Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине у износу од 6041 хиљада динара чине обавезе за порез на имовину у износу од 1075 хиљада динара, 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, др.

13. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Приходи од угоститељских услуга и реализација смештаја	49570	62215
Приходи од активирања учинака и робе	-	-
	49570	62215

14. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2025	2024.
Приходи од закупнина	10456	11133
Остали пословни приходи	-	-
	10456	11133

15. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ГОРИВА

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови материјала за израду	7273	8988
Трошкови горива и енергије	9240	8821
Трошкови режијског материјала	73	110
Трошкови једнократног отписа ситног инвентара	329	296
Трошкови резервних делова	106	139
	17022	18355

16. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови бруто зарада	19316	18780
Трошкови доприноса на зараде		
на терет послодавца	2926	2845
Трошкови отпремнина	297	224
Трошкови накнада по уговору о делу	960	780
Трошкови накнада по ауторским уговорима	126	77
Трошкови ангажовања запосл.преко агенција	479	399
Трошкови накнада чланова одбора Друштва	1477	1324
Остали лични расходи	608	451
	26189	25423

17. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови амортизације	3650	3500
	3650	3500

18. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Трошкови транспортних услуга	361	335
Трошкови услуга одржавања	946	859
Трошкови рекламе и пропаганде	-	-
Трошкови истраживања	12	10
Трошкови осталих услуга	1539	1625
Трошкови непроизводних услуга	3867	3285
Трошкови репрезентације	299	85
Трошкови премија осигурања	295	200
Трошкови платног промета	620	1126
Трошкови чланарина	-	-
Трошкови пореза	2024	1866
Остали нематеријални трошкови	239	515
Трошкови адвокатских услуга	762	625
Трошкови суд.таксе, ком. таксе, администр.таксе	12	443
Трошкови боравишне таксе	923	1237
Трошкови накнаде животне средине	25	25
Трошкови истицања таксе на фирму	32	32
	11956	12269

19. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Приходи од камата и ост.фин.прих.	-	-
Позитивне курсне разлике	-	121
	-	121

20. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Расходи камата	1297	8734
Остали финансијски расходи	-	-
Негативне курсне разлике	-	260
	1297	8873

21. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Вишкови	-	-
Добици од продаје материјала	60	7
Наплаћена отписана потраживања	6	14
Приходи од смањења обавеза	6	-
Остали приходи	448	1
	520	22

22. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Губици по основу продаје опреме	-	-
Директан отпис потраживања	-	-
Расходи по основу обезвређења: - потраживања	-	-
Остали расходи	1149	171
Расходи по основу спорова	-	1216
	1149	1387

23. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2025.	2024.
Губитак – добит	(779)	3563
Корекције за губитак ранијих година	(779)	3563
Пореска основица	-	-

24. 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	
	2025.	2024.
Нето добитак/(губитак) текуће године у хд	(779)	3563
Пондерисани број обичних акција	98112	98112

25. 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:

	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	Укупно
2025. година					
Дугорочни кредити			-	-	-
Финансијски лизинг	-	-	-	-	-
Друге дугор.обавезе	-	-	-	-	-
Део дуг.обавеза који доспевају за 1 годину	113870	-	-	-	113870
	113870	-	-	-	113870

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

26. 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.

27. 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.

28. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Судски спор између ПУТНИК АД НОВИ САД и ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања правоснажно је окончан доношењем Пресуде посл. бр. 8 Пж 3599/23 дана 01.02.2024. године од стране Привредног апелационог суда у Београду којом је одбијена жалба и потврђена пресуда Привредног суда у Новом Саду посл. бр. 10 П 1445/2021 од 31.03.2023. године. Овом Пресудом је ПУТНИК АД НОВИ САД обавезан да некадашњем закупцу ресторана Сечуан, привредном друштву ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД исплати износ од 8.814.669,41 динара са законском затезном каматом почев од 06.04.2016. године па надаље до коначне исплате. Првостепеном пресудом Привредног суда у Новом Саду посл. бр. 665/2017 од 20.12.2019. године усвојен је тужбени захтев ПУТНИК АД НОВИ САД и утврђена обавеза ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД да преда у посед ПУТНИК-у пословни простор (ресторан Сечуан), као и да исплати износ од 4.993.295,97 динара са законском затезном каматом почев од 15.10.2015. године до коначне исплате. Цитирана Пресуда је потврђена у жалбеном поступку у овом делу.

По окончању судског спора са ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД, уследио је низ догађаја који су угрозили пословање привредног друштва ПУТНИК АД НОВИ САД.

Наиме, Јавни извршитељ, Мирела Смиљанић Личина је дана 12.03.2024. године донела Закључак посл. бр. ИИВ 53/23 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.

Јовић Грозда је у својству извршног повериоца поднела Предлог за извршење на основу на основу извршне исправе односно Пресуде Привредног суда у Новом Саду посл. бр. 10 П 1445/20221 од 31.03.2021. године која је потврђена Пресудом Привредног апелационог суда посл. бр. 8 Пж. 3599/2023 од 01.02.2024. године, а Привредни суд у Новом Саду је донео Решење о извршењу посл. бр. ИИ 142/24 дана 09.05.2024. године. Закључком Јавног извршитеља Миреле Смиљанић Личина бр. ИИ 173/24 од 17.05.2024. године спроведено је извршење против ПУТНИК АД НОВИ САД, те принудним путем са динарских и девизних рачуна ПУТНИК АД НОВИ САД скинуто укупно 17.222.416,51 динара.

ПУТНИК АД НОВИ САД је дана 27.05.2024. године поднео одштетни захтев Вишем јавном тужилаштву у Новом Саду због основане сумње да Јовић Грозда из Новог Сада са осталим лицима, између осталог са Александром Девићем, заступником ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД, починила кривично дело на штету

ПУТНИК АД НОВИ САД на тај начин што су сачинили лажну документацију о дуговању ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД према Јовић Грозди и тако ушли у поступак извршења на средствима ПУТНИК АД НОВИ САД.

Виши суд у Новом Саду, Посебно одељење за сузбијање корупције је дана 27.05.2024. године донео Наредбу бр. Кппр По4 103/24 којом се забрањује располагање и пренос готовог новца у износу од 17.222.416,51 динара са наменског рачуна Јавног извршитеља Миреле Смиљанић Личина, а који је у поступку принудне наплате скинут са рачуна ПУТНИК АД НОВИ САД. Ова привремена мера траје најдуже до правоснажног окончања кривичног поступка против окр. Александра Девића у предмету КТИКО 19/24 или другачије одлуке суда.

У међувремену, ПУТНИК АД НОВИ САД је поднео тужбу против ЈОВИЋ ГРОЗДЕ и ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД за недопуштено извршење, а поступак у овој правној ствари је у току.

У поступку по тужби ПУТНИК АД НОВИ САД против ДУБАЈЕ ДОО НОВИ САД због дуга у износу од 16.882.654 динара донета је другостепена пресуда од стране Привредног апелационог суда у Београду посл. бр. 8 Пж 2000/2023 дана 18.12.2024. године којом је одбијена као неоснована жалба туженог-противтужиоца ДУБАЈЕ ДОО НОВИ САД и потврђена пресуда Привредног суда у Новом Саду П 1278/2019 од 26.01.2023. године у ставу III тако да се обавезује тужени да тужиоцу односно ПУТНИК АД НОВИ САД исплати износ од 16.882.654,87 динара са законском затезном каматом.

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.

29. 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 ожалбоног 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.

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

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

31. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Нема накнадних догађаја.

32. ХИПОТЕКЕ И ЗАЛОГЕ

Друштво нема залог и хипотеке.

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>30.06.2025.</u>	<u>30.06.2024.</u>
ЕУР	117,1740	117,049

У Новом Саду
дана 20.09.2025. год.

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П

Законски заступник

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:

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2025. до 30.06.2025. 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
РЕВИДИРАНИ (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 на дан 30.06.2025. године:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Актива	31.12.2024.	30.06.2025.
Стална имовина	207469	206357
Обртна имовина	32764	40403
Укупна актива	240233	246760

у хиљадама динара

Пасива	31.12.2024.	30.06.2025.
Капитал	42786	42008
Дугорочна резервисања и обавезе	-	-
Одложена пореске обавезе	3527	3527
Краткорочне обавезе	193920	201225
Укупна пасива	240233	246760

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат	у хиљадама динара	
Резултат пословања	30.06.2024.	30.06.2025.
Пословни приход	73.348	60026
Финансијски приход	121	-
Остали приход	22	520
Укупни приход	73.491	60546

	у хиљадама динара	
Резултат пословања	30.06.2024.	30.06.2025.
Пословни расход	59.547	58817
Финансијски расход	8.994	1297
Остали расход	1.387	1211
Укупни расход	69.928	61325

	у хиљадама динара	
Резултат пословања	30.06.2024.	30.06.2025.
Пословни добитак/(губитак)	13.801	1209
Финансијски добитак/(губитак)	(8.873)	(1297)
Остали добитак/(губитак)	(1.365)	(691)
Добит/(Губитак)	3.563	(779)
Нето добитак/(Нето губитак)	3.563	(779)

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

Резултат пословања	31.12.2024.	30.06.2025.
• принос на укупни капитал (брuto добит/укупан капитал)	-	-
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	-	-
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	4,50715	4,76452
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	0,111795	0,1374448
II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	0,16229	0,19672
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	(160.079)	(159.745)
• 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 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 првој половини 2025. године.

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

2.1. Очекивани развој

У наредном периоду, током друге половине 2025. године Друштво ће настојати да одржи континуитет пословања.

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 01.01. до 30.06.2025. године.

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

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

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

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

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

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

Рок враћања је 2024. година и за сада га Друштво води на обавезама по дугорочним кредитима из иностранства који доспевају до једне године.

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.

1. Судски спор између ПУТНИК АД НОВИ САД и ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД за испражњење и предају пословне просторије и наплату потраживања правоснажно је окончан доношењем Пресуде посл. бр. 8 Пж 3599/23 дана 01.02.2024. године од стране Привредног апелационог суда у Београду којом је одбијена жалба и потврђена пресуда Привредног суда у Новом Саду посл. бр. 10 П 1445/2021 од 31.03.2023. године. Овом Пресудом је ПУТНИК АД НОВИ САД обавезан да некадашњем закупцу ресторана Сечуан, привредном друштву ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД исплати износ од 8.814.669,41 динара са законском затезном каматом почев од 06.04.2016. године па надаље до коначне исплате. Првостепеном пресудом Привредног суда у Новом Саду посл. бр. 665/2017 од 20.12.2019. године усвојен је тужбени захтев ПУТНИК АД НОВИ САД и утврђена обавеза ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД да преда у посед ПУТНИК-у пословни простор (ресторан Сечуан), као и да исплати износ од 4.993.295,97 динара са законском затезном каматом почев од 15.10.2015. године до коначне исплате. Цитирана Пресуда је потврђена у жалбеном поступку у овом делу.

По окончању судског спора са ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД, уследио је низ догађаја који су угрозили пословање привредног друштва ПУТНИК АД НОВИ САД.

Наиме, Јавни извршитељ, Мирела Смиљанић Личина је дана 12.03.2024. године донела Закључак посл. бр. ИИВ 53/23 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.

Јовић Грозда је у својству извршног повериоца поднела Предлог за извршење на основу на основу извршне исправе односно Пресуде Привредног суда у Новом Саду посл. бр. 10 П 1445/20221 од 31.03.2021. године која је потврђена Пресудом Привредног апелационог суда посл. бр. 8 Пж.

3599/2023 од 01.02.2024. године, а Привредни суд у Новом Саду је донео Решење о извршењу посл. бр. ИИ 142/24 дана 09.05.2024. године. Закључком Јавног извршитеља Миреле Смиљанић Личина бр. ИИ 173/24 од 17.05.2024. године спроведено је извршење против ПУТНИК АД НОВИ САД, те принудним путем са динарских и девизних рачуна ПУТНИК АД НОВИ САД скинуто укупно 17.222.416,51 динара.

ПУТНИК АД НОВИ САД је дана 27.05.2024. године поднео одштетни захтев Вишем јавном тужилаштву у Новом Саду због основане сумње да Јовић Грозда из Новог Сада са осталим лицима, између осталог са Александром Девићем, заступником ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД, починила кривично дело на штету ПУТНИК АД НОВИ САД на тај начин што су сачинили лажну документацију о дуговању ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД према Јовић Грозди и тако ушли у поступак извршења на средствима ПУТНИК АД НОВИ САД.

Виши суд у Новом Саду, Посебно одељење за сузбијање корупције је дана 27.05.2024. године донео Наредбу бр. Кппр По4 103/24 којом се забрањује располагање и пренос готовог новца у износу од 17.222.416,51 динара са наменског рачуна Јавног извршитеља Миреле Смиљанић Личина, а који је у поступку принудне наплате скинут са рачуна ПУТНИК АД НОВИ САД. Ова привремена мера траје најдуже до правоснажног окончања кривичног поступка против окр. Александра Девића у предмету КТИКО 19/24 или другачије одлуке суда.

У међувремену, ПУТНИК АД НОВИ САД је поднео тужбу против ЈОВИЋ ГРОЗДЕ и ЕСО HELIX ДОО НОВИ САД за недопуштено извршење, а поступак у овој правној ствари је у току.

2. У поступку по тужби ПУТНИК АД НОВИ САД против ДУБАЈЕ ДОО НОВИ САД због дуга у износу од 16.882.654 динара донета је другостепена пресуда од стране Привредног апелационог суда у Београду посл. бр. 8 Пж 2000/2023 дана 18.12.2024. године којом је одбијена као неоснована жалба туженог-противтужиоца ДУБАЈЕ ДОО НОВИ САД и потврђена пресуда Привредног суда у Новом Саду П 1278/2019 од 26.01.2023. године у ставу III тако да се обавезује тужени да тужиоцу односно ПУТНИК АД НОВИ САД исплати износ од 16.882.654,87 динара са законском затезном каматом.

3. Поступак пред Управним судом за поништај Решења Министарства финансија, Пореске управе бр. 300-47-04-00386/2016-И1000 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 додатну 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 ПОЛОВИНЕ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Нема важнијих догађаја.

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 А4И 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 извештај 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. Дејан Ковачевић, 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:	
Проценат 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, полугодишњи 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 полугодишњег извештаја

ПУТНИК АД НОВИ САД


Наташа Милановић, главни књиговођа

Извршни директор

ПУТНИК АД НОВИ САД


Милош Тутуновић

8. ОДЛУКА О ОБЈАВЉИВАЊУ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Полугодишњи извештај Друштва за период од 01.01. до 30.06.2025. године чине: Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о осталом резултату, Извештај о променама на капиталу, и Напомене уз полугодишњи финансијски извештај.

Полугодишњи извештај Друштва за период од 01.01. до 30.06.2025. године сачињен је према правилима која важе за годишњи извештај.

Полугодишњи извештај Друштва није ревидиран.

Јавно друштво је дужно да састави полугодишњи 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 полугодишњег извештаја је: најкасније три месеца од завршетка полугодишта.

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

У Новом Саду, септембар 2025. године.

Извршни директор

ПУТНИК АД НОВИ САД


Милош Тутуновић