

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 31.12.2021. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	1	218.704	224.627	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		218.704	224.627	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		149.088	153.459	
023	2. Постројења и опрема	0011		4.751	5.198	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		23.587	24.692	
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	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 (хартije 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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		15.185	6.934	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		381	369	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		272	270	
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		109	99	
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		4.829	3.082	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		4.066	2.334	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		763	748	

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		2.002	735	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.995	735	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		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		7.694	2.534	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		279	214	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		233.889	231.561	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		19.193	22.122	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		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	
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	56.343	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		56.343	56.343	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		135.694	132.765	
350	1. Губитак ранијих година	0413		132.765	132.765	
351	2. Губитак текуће године	0414		2.929		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		34.981	34.980	
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		34.981	34.980	
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		34.981	34.980	
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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		2.615	2.245	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		3.672	1.284	
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		173.428	170.930	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		79.442	79.440	
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		79.442	79.440	
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		4.925	6.316	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		29.561	24.984	
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		29.417	24.955	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		144	29	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		59.500	60.190	

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		37.396	36.863	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		16.412	17.635	
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				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		233.889	231.561	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		77.237	60.176
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		52.723	30.831
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		52.723	30.831
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		24.514	29.345
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		75.240	79.882
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		19.867	16.518
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		34.915	44.000
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		26.335	33.605
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4.388	5.595
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		4.192	4.800
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		7.057	7.107
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		4.063	3.299
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		9.338	8.958

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		1.997	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			19.706
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		1	55
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1	43
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			12
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		933	1.767
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		923	1.756
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		10	11
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		932	1.712
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		2.252	90
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		596	156
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		1.966	4.148
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		77.834	60.387
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		80.391	85.887
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		2.557	25.500
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		1	
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		2.558	25.500
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		371	384
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		2.929	25.884
	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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		2.929	25.884
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		2.929	25.884
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	90.045	78.587
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	58.237	44.093
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.392	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		43
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	29.416	34.451
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	82.647	76.659
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	33.220	33.713
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	601	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	35.152	30.832
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.128	558
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.266	11.556
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.280	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.398	1.928
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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	1.361	139
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.361	139

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	1.361	139
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
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	877	505
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	877	505
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	877	505
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	90.045	78.587
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	84.885	77.303
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	5.160	1.284
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	2.534	1.250
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	7.694	2.534

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 01.01.2021. до 31.12.2021. 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	106.881	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	106.881	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	25.884	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	56.343	4059	132.765	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	56.343	4061	132.765	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	2.929	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	56.343	4063	135.694	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	48.006	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	48.006	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	22.122	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	22.122	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	19.193	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).



## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

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

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

Матични број Друштва је 08240523 а порески идентификациони број 100720542.

## 2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Основе за састављање финансијских извештаја

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

На основу Закона о рачуноводству, 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 губитак у износу од 2.929 хиљада динара. Овај негативан резултат је проузрокован епидемијом болести COVID-19 изазвана вирусом SARS-CoV-2. 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 14.) 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 2020. годину састављени су у сагласности са МСФИ и МРС, па се извршило приказивање конзистентно са подацима за 2021. 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 утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

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

### **Инвестиционе некретнине**

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

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

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

## **Залихе**

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

## **Умањење вредности имовине**

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

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

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

## **Финансијски инструменти**

### ***Класификација финансијских инструмената***

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

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

### ***Метод ефективне камате***

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

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

### ***Готовина и готовински еквиваленти***

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

### ***Финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха***

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

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

### ***Кредити (зајмови) и потраживања***

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

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

### ***Финансијска средства расположива за продају***

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

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

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

#### ***Умањења вредности финансијских средстава***

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

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

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

#### ***Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха***

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

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

### **Остале финансијске обавезе**

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

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

### **Резервисања**

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

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

### **Порез на добитак**

#### ***Текући порез***

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

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

#### ***Одложени порез***

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добили 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 иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

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

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

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

### **Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради 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 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			Укупно
	Улагања У развој	Лиценце	Улагања у припреми	
<b>Набавна вредност</b>				
1. јануар 2020. године	110			110
Набавке у току године				
Пренеси				
31. децембар 2020. године	<u>110</u>			<u>110</u>
1. јануар 2021. године	110			110
Набавке у току године				
Пренеси				
31. децембар 2021. године	<u>110</u>			<u>110</u>
<b>Исправка вредности</b>				
1. јануар 2020. године	110			110
Амортизација				
Пренеси				
31. децембар 2020. године	<u>110</u>			<u>110</u>
1. јануар 2021. године	110			110
Амортизација				
Пренеси				
31. децембар 2021. године	<u>110</u>			<u>110</u>
<b>Садашња вредност</b>				
31. децембар 2021. године	<u>0</u>			<u>0</u>
31. децембар 2020. 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
<b>Набавна вредност</b>							
1. јануар 2021. године	3.585	264.425	49.164	98.533	41.068	210	456.985
Набавке у току године	-	394	740	-	-	-	1.134
Смањење	-	-	(562))	-	-	-	(561)
31. децембар 2021. године	<u>3.585</u>	<u>264.819</u>	<u>49.342</u>	<u>98.533</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>457.558</u>
<b>Исправка вредности</b>							
1. јануар 2021. године	-	114.551	43.966	73.841	-	-	232.358
Амортизација смањење	-	4.765	1.186	1.106	-	-	7.057
	-	-	(561))	-	-	-	(561)
31. децембар 2021. године	-	<u>119.316</u>	<u>44.591</u>	<u>74.947</u>	-	-	<u>238.854</u>
<b>Садашња вредност</b>							
31. децембар 2021. године	<u>3.585</u>	<u>145.503</u>	<u>4.751</u>	<u>23.587</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>218.704</u>
31. децембар 2020. године	<u>3.585</u>	<u>149.874</u>	<u>5.198</u>	<u>24.692</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>224.627</u>

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

## 8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Материјал	272	270
Роба	-	-
Дати аванси	109	99
	<u>381</u>	<u>369</u>

## 9. ПОТРАЖИВАЊА

	хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Потраживања од купаца	40.592	36.667
Потраживања за преплаћене порезе	7	-
Остала потраживања	1.995	735
Минус: исправка вредности	(35.763)	(33.585)
	<u>6.831</u>	<u>3.817</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 2021 и 2020. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020
Стање на почетку године	(33.585)	(34.187)
Нове исправке у току године	(2.252)	(90)
Наплата претходно исправљених потраживања	74	692
<b>Стање на крају године</b>	<b>(35.763)</b>	<b>(33.585)</b>

#### 10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Текући рачуни	7.462	2.534
Девизни рачуни	232	-
Благајна	-	-
	<b>7.694</b>	<b>2.534</b>

#### 11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2021	2020
Разграничене курсне разлике – дуг.обав. и пот.	-	-
Разграничени трошкови	141	85
Потраживања по основу ПДВ-а	138	129
	<b>279</b>	<b>214</b>

#### 12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2020. 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	2021	2020
Основни капитал	98.113	98.113
Резерве	431	431
Нераспоређени добитак ранијих година	56.343	56.343
Нераспоређени добитак текуће године	-	-
Губитак ранијих година	(132.765)	(132.765)
Губитак текуће године	(2.929)	-
	<b>19.193</b>	<b>22.122</b>

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2021.		2020.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Физичка лица	29722	30%	29722	30%
Агенција за приватизацију	68390	70%	68390	70%
	<b>98.112</b>	<b>100%</b>	<b>98.112</b>	<b>100%</b>

### 13. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2021	2020
Дугорочни кредити из иностранства	34981	34980
Дугорочни кредити из земље	0	0
	<b>34981</b>	<b>34980</b>

Обавезе Друштва по основу кредита из иностранства ( „Маестралтоурс“ доо Будва ) на дан 31.12.2021. године у износу од 34.981 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.

### 14. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Краткорочне финансијске обавезе	79442	79440
Примљени аванси	4925	6316
Обавезе према добављачима у земљи	29417	24955
Остале обавезе из пословања	144	29
Обавезе за нето зараде и накнаде	6601	3732
Обавезе за порезе и доприносе	4873	6223
Обавезе за ПДВ	8385	9257
Остале обавезе из специфичних послова-пожар	406	406
Остале краткорочне обавезе	25516	26502
Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине	13719	14079
Одложени приходи и примљене донације	3672	1275
	<b>177100</b>	<b>172214</b>

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

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године односе се највећим делом на јавна предузећа, и то на следеће добављаче:

- ЈКП Новосадска топлана Нови Сад у износу од 19.476 хиљада динара,
- ЕПС Снабдевање доо Београд у износу од 2.104 хиљада динара,
- ЈКП Водовод и канализација Нови Сад у износу од 2.724 хиљада динара,
- ЈКП Чистоћа Нови Сад у износу од 853 хиљаде динара и
- ЈГСП Нови Сад у износу од 271 хиљаду динара.

Обавезе за ПДВ износе 8.385 хиљада динара.

Остале краткорочне обавезе у износу од 25.516 хиљада динара се односе на обавезе по основу камата за неблаговремено плаћене јавне приходе у износу од 24.489 хиљада динара, а преостали износ се односи на обавезе за накнаде за превоз запослених, накнаде за уговор о делу и др.

Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине у износу од 13.719 хиљада динара чине обавезе за порез на имовину у износу од 6.679 хиљада динара, обавезе за порез на добит у износу од 5.692 хиљада динара и обавезе за трошкове пореског поступка у износу од 1.348 хиљада динара, др.

#### 15. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од угоститељских услуга и реализација смештаја	52723	30831
Приходи од активирања учинака и робе	-	-
	<b>52723</b>	<b>30831</b>

#### 16. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од субвенција	7477	7477
Приходи од директних давања државе COVID-19	1517	6082
	<b>8994</b>	<b>13559</b>

Приходи од субвенција у износу од 7.477 хиљада динара, Друштво је добило као субвенције за подршку рада хотелске индустрије Србије због тешкоћа у пословању проузрокованих епидемијом болести COVID-19 изазвана вирусом SARS-CoV-2. Такође, Друштво је добило и директна давања од стране државе у виду три пута 50% минималца на основу Уредбе Владе Републике Србије о утврђивању програма директних давања из буџета Републике Србије привредним субјектима у приватном сектору у циљу ублажавања економских последица проузрокованих епидемијом болести COVID-19.

**17. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од закупнина	15520	15786
Остали пословни приходи	-	-
	<b>15520</b>	<b>15786</b>

Најзначајнији закупци Друштва у току 2021. године били су: Дубаје доо Нови Сад, Комерцијална банка ад Београд, „VIP Mobile“ доо Београд, „Цетин“ доо Београд, Телеком Србија ад Београд и други.

**18. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ГОРИВА**

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови материјала за израду	5628	4095
Трошкови горива и енергије	13797	12423
Трошкови режијског материјала	112	-
Трошкови резервних делова	330	-
	<b>19867</b>	<b>16518</b>

**19. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови бруто зарада	26335	33605
Трошкови доприноса на зараде		
на терет послодавца	4388	5595
Трошкови отпремнина	521	769
Трошкови накнада по уговору о делу	-	-
Трошкови накнада по ауторским уговорима	67	52
Трошкови ангажовања запосл.преко агенција	21	-
Трошкови накнада чланова одбора Друштва	2453	2453
Остали лични расходи	1130	1526
	<b>34915</b>	<b>44000</b>

**20. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови амортизације	7057	7107
	<b>7057</b>	<b>7107</b>



**21. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови транспортних услуга	538	595
Трошкови услуга одржавања	1144	499
Трошкови рекламе и пропаганде	36	-
Трошкови истраживања	17	17
Трошкови осталих услуга	2329	2189
Трошкови непроизводних услуга	2093	1765
Трошкови репрезентације	111	71
Трошкови премија осигурања	537	534
Трошкови платног промета	1037	833
Трошкови чланарина	47	48
Трошкови пореза	3749	4005
Остали нематеријални трошкови		6
Трошкови адвокатских услуга	618	1019
Трошкови суд.таксе, ком. таксе, администр.таксе	44	128
Трошкови боравишне таксе	992	448
Трошкови накнаде животне средине	46	50
Трошкови истицања таксе на фирму	63	50
	<b>13401</b>	<b>12257</b>

**22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од камата и ост.фин.прих.	1	43
Позитивне курсне разлике	-	12
	<b>1</b>	<b>55</b>

**23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Расходи камата	923	1756
Остали финансијски расходи	-	-
Негативне курсне разлике	10	11
	<b>933</b>	<b>1767</b>

**24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Вишкови	1	1
Добици од продаје материјала	7	8
Наплаћена отписана потраживања	56	6
Приходи од смањења обавеза	296	138
Остали приходи	236	3

	<u>596</u>	<u>156</u>
<b>25. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>		
	<b>у хиљадама РСД</b>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Губици по основу продаје опреме	-	-
Директан отпис потраживања	-	-
Расходи по основу обезвређења:		
- потраживања	2252	90
Остали расходи	1966	4148
	<b>4218</b>	<b>4238</b>

**26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

**Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице**

	<b>у хиљадама РСД</b>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Губитак – добит	(2929)	(25884)
Корекције за губитак ранијих година	(2929)	(25884)
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:

	<b>у хиљадама РСД</b>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Нето добитак/(губитак) текуће године у хд	(2929)	(25884)
Пондерисани број обичних акција	98112	98112
Зарада/(губитак) по акцији у динарима	(30)	(264)

**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 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 ризику ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризику 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
<b>2021. година</b>					
Дугорочни кредити			34.981	-	34.981
Финансијски лизинг	-	-	-	-	-
Друге дугор.обавезе	-	-	-	-	-
Део дуг.обавеза који доспевају за 1 годину	79.442	-	-	-	79.442
	<b>79.442</b>	<b>-</b>	<b>34.981</b>	<b>-</b>	<b>114.423</b>

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 2021. и 2020. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2021	2020
Укупна задуженост	114.423	114.420
Готовина и готовински еквиваленти	<u>7.694</u>	<u>2.534</u>
Нето задуженост	106.729	111.886
Капитал	<u>19.193</u>	<u>22.122</u>
Укупан капитал	<u>125.922</u>	<u>134.008</u>
Показатељ задужености	<u>84,76%</u>	<u>83,49%</u>

### 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 е делимично укине исту пресуду (у ставу III, IV и V изреке) и предмет је у том делу враћен првостепеном органу на поновно одлучивање. Поступак у овој правној ствари је у току.

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. Поступак је у току.

Против Друштва је поднето и више тужби од стране запослених за исплату заосталих зарада из 2021. године. Ови поступци су 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 31.12.2021. 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 29.417 хиљада динара усаглашено је 23.892 хиљада динара што износи 81,21 %. Преглед усаглашених обавеза према добављачима:

- СОКОЈ	110.414,48 дин
- ОФПС	19.583,34 дин
- Прва ревизија доо	94.063,52 дин
- Електропривреда Србије	2.104.236,61 дин
- ЈГСП Нови Сад	271.450,59 дин
- ЈКП Новосадска Топлана	19.476.182,01 дин
- Био-спин доо	60.000,00 дин
- Протон доо	106.066,00 дин
- ЈКП Чистоћа	853.200,06 дин
- Војводина ад	187.194,20 дин
- Моментум Сецуритиес	189.480,00 дин
- Сигурност Борвин доо	117.240,00 дин
- ДЦ софт ИТ	25.872,00 дин
- Пекара Понс доо	39.904,72 дин
- Месара Штранд доо	237.386,21 дин.

#### 34. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Светска здравствена организације је 30. јануара 2020. године прогласила коронавирус (COVID-19) глобалном ванредном ситуацијом. Вирус је имао трагичне последице широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање Друштва. Пандемија вируса COVID-19 и даље траје и не може се прогнозирати какве ће последице оставити глобално на светску економију и када ће се ситуација нормализовати.

#### 35. ХИПОТЕКЕ И ЗАЛОГЕ

Друштво има следеће залогe и хипотеке:

- Залогe на опреми која је уписана у Регистар заложног права на покретним стварима и правима, 27.03.2017. године ради обезбеђења измирења обавеза према Министарству финансија, Пореској управи.
- Хипотеке на непокретности – објекат угоститељства, лист непокретности 1122 КО Нови Сад, која је дана 25.12.2018. године уписана у Служби за катастар непокретности Нови Сад, ради обезбеђења обавезе према Градској Пореској управи.

#### 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>2021.</u>	<u>2020.</u>
ЕУР	117,5821	117,5802

У Новом Саду  
дана 05.03.2022. год.

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

М.П

Законски заступник



## **ПУТНИК АД НОВИ САД**

### **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

Финансијски извештаји  
31. децембар 2021. године



## **САДРЖАЈ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-6**

### **ПРИЛОГ**

**БИЛАНС СТАЊА**

**БИЛАНС УСПЕХА**

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**

**ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

**ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ**

**ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА**



## **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА**

**ПУТНИК АД НОВИ САД**

**Илије Огњановића 24**

**МБ: 08240523**

### **Извештај о финансијским извештајима**

#### **Мишљење са резервом**

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **Путник ад Нови Сад** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2021. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за мишљење са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2021. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

#### **Основа за мишљење са резервом**

Некретнине, постројења и опрема у припреми на дан 31. децембар 2021. године износе 41.068 хиљада динара и обухватају инвестиције у току на грађевинском објекту – хотелу на којима није било улагања током више година. Друштво није извршило тест обезвређења ових инвестиција у складу са захтевима МРС 36 – Умањење вредности имовине. На основу расположиве документације нисмо били у могућности да потврдимо надокнадивост исказане вредности инвестиција у току, нити да квантификујемо потенцијалне ефекте одступања од овог стандарда на финансијске извештаје Друштва за 2021. годину.

У оквиру Осталих краткорочних обавеза, Друштво је исказало обавезе по основу пореза на додату вредност у износу од 8.385 хиљада динара, обавезе по основу пореза на добит у износу од 5.692 хиљаде динара и камате по основу ових обавеза у износу од 23.055 хиљада динара на дан 31. децембар 2021. године. Друштво нема усаглашено стање са Пореском управом по наведеним основима, односно Друштво исказује мање стање у односу на евиденцију Пореске управе за 10.889 хиљада динара на дан 31. децембар 2021. године. Наведена разлика настала је по основу Решења Пореске управе о поновним контролама пореза на додату вредност, пореза на добит и пореза и доприноса за претходни период којом су утврђене непријављене обавезе. Друштво је уложило жалбу на наведено Решење. Нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне ефекте корекција финансијских извештаја по овом основу.



Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја“. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење са резервом.

### **Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања**

Као што је наведено у Напомени 2, уз финансијске извештаје Друштво је у 2021. години исказало нето губитак у износу од 2.929 хиљада динара, док укупан акумулирани губитак исказан у билансу стања износи 135.694 хиљаде динара. Такође, краткорочне обавезе веће су од обртне имовине за 158.243 хиљаде динара.

У току 2021. године била је неповољна епидемиолошка ситуација изазвана вирусом SARS-CoV-2, што је имало за последицу отежано пословање Друштва у 2021. години и додатно повећање неизмирених обавеза. Руководство прати утицај ове кризе на пословање Друштва и предузима све мере за ублажавање њених ефеката. Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања, јер Друштво планира реорганизацију пословања у наредном периоду. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

### **Скретање пажње**

Као што је обелодањено у Напомени бр. 33. уз финансијске извештаје, Друштво нема усаглашено стање са члановима Конзорцијума правних лица (Палић доо Суботица и „Maestraltours“ доо Будва) са којима је раскинут Уговор о приватизацији. Неслагање се односи на инвестициона улагања која су извршили чланови Конзорцијума правних лица у својству купца у складу са Уговором о приватизацији. Имајући у виду да ова улагања нису прихваћена од стране Агенције за приватизацију као инвестициона улагања због неиспуњења уговорних обавеза купаца и да је чланом 9 наведеног Уговора предвиђено да Купац, у случају раскида Уговора због неиспуњења преузетих уговорних обавеза као несавесна страна, губи право на повраћај плаћеног износа на име купопродајне цене и сва права и потраживања по основу Уговора, Друштво је горе наведене обавезе укинуло у корист прихода у претходном периоду. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

### **Кључна ревизијска питања**

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Поред питања које је описано у одељцима „Основа за мишљење са резервом“ и „Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања“, утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопшtimo у нашем извештају.



Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
<p>У оквиру позиције Некретнине, постројења и опрема, Друштво је на дан 31. децембар 2021. године исказало земљиште у износу од 3.585 хиљада динара, грађевинске објекте у износу од 145.503 хиљаде динара, опрему у износу од 4.751 хиљаду динара и инвестиционе некретнине у износу од 23.586 хиљада динара. Друштво вреднује наведена средства по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно.</p> <p>Руководство Друштва испитује умањење вредности за имовину која има неограничени корисни век употребе и која се на амортизује. Поред тога, имовина која се амортизује се преиспитује због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива.</p> <p>С обзиром да процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Друштва, ово може довести до пристрасности у процесу процене корисног века трајања и/или показатеља умањења вредности имовине.</p> <p>Ове чињенице су довеле до закључка да процена корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатељи умањења вредности буду наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва за годину која се завршила 31. децембра 2021. године.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са проценом корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатеља умањења вредности, идентификоване као кључно ревизорско питање, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању.</p> <p>Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Разматрање и проверу исправности процену рачуноводствених политика и процедура које руководство Друштва користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине.</li></ul> <p>Идентификовали смо интерне контроле имплементиране у Друштву које обезбеђују тачност и потпуност признатих отписа од умањења вредности.</p> <p>Преиспитали смо да ли је требало вршити умањење вредности.</p> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва.</p>

### **Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје**

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.



Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

### **Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја**

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије.

Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.



Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијски извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

### **Извештај о другим законским и регулаторним захтевима**

Извршили смо преглед Годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање Годишњег извештаја о пословања и Извештаја о корпоративном управљању који је саставни део Годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2021. годину и о томе да ли је Годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у Годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је Годишњи извештај о пословању укључујући и Извештај о корпоративном управљању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у Годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2021. године,
2. Приложени Годишњи извештај о пословању за 2021. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима,
3. Извештај о корпоративном управљању, у делу који се односи на члан 35. Закона о рачуноводству, став 2, тачка 2 и 3, припремљен је у складу са захтевима Закона о рачуноводству и усклађен, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва,
4. Извештај о корпоративном управљању садржи све захтеване информације у складу са чланом 35. Закона о рачуноводству, став 2. тачка 1, 4 и 5.



На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Миланка Ристић.

Београд, 12. април 2022. године

Овлашћени ревизор  
Миланка Ристић  
Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10 Београд

Milanka Ristić

100083231-020798395970

2

Digitally signed by Milanka Ristić

100083231-0207983959702

Date: 2022.04.26 15:04:23 +02'00'



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 31.12.2021. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	1	218.704	224.627	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		218.704	224.627	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		149.088	153.459	
023	2. Постројења и опрема	0011		4.751	5.198	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		23.587	24.692	
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	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 (хартije 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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		15.185	6.934	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		381	369	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		272	270	
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		109	99	
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		4.829	3.082	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		4.066	2.334	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		763	748	

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		2.002	735	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.995	735	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		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		7.694	2.534	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		279	214	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		233.889	231.561	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		19.193	22.122	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		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	
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	56.343	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		56.343	56.343	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		135.694	132.765	
350	1. Губитак ранијих година	0413		132.765	132.765	
351	2. Губитак текуће године	0414		2.929		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		34.981	34.980	
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		34.981	34.980	
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		34.981	34.980	
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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		2.615	2.245	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		3.672	1.284	
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		173.428	170.930	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		79.442	79.440	
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		79.442	79.440	
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		4.925	6.316	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		29.561	24.984	
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		29.417	24.955	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		144	29	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		59.500	60.190	

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		37.396	36.863	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		16.412	17.635	
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				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		233.889	231.561	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		77.237	60.176
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		52.723	30.831
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		52.723	30.831
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		24.514	29.345
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		75.240	79.882
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		19.867	16.518
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		34.915	44.000
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		26.335	33.605
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4.388	5.595
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		4.192	4.800
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		7.057	7.107
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		4.063	3.299
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		9.338	8.958

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		1.997	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			19.706
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		1	55
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1	43
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			12
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		933	1.767
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		923	1.756
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		10	11
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		932	1.712
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		2.252	90
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		596	156
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		1.966	4.148
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		77.834	60.387
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		80.391	85.887
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		2.557	25.500
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		1	
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		2.558	25.500
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		371	384
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		2.929	25.884
	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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		2.929	25.884
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		2.929	25.884
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	90.045	78.587
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	58.237	44.093
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.392	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		43
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	29.416	34.451
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	82.647	76.659
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	33.220	33.713
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	601	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	35.152	30.832
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.128	558
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.266	11.556
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.280	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.398	1.928
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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	1.361	139
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.361	139

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	1.361	139
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
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	877	505
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	877	505
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	877	505
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	90.045	78.587
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	84.885	77.303
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	5.160	1.284
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	2.534	1.250
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	7.694	2.534

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 01.01.2021. до 31.12.2021. 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	106.881	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	106.881	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	25.884	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	56.343	4059	132.765	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	56.343	4061	132.765	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	2.929	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	56.343	4063	135.694	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	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	48.006	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	48.006	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	22.122	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	22.122	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	19.193	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).



## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

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

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

Матични број Друштва је 08240523 а порески идентификациони број 100720542.

## 2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Основе за састављање финансијских извештаја

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

На основу Закона о рачуноводству, 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 губитак у износу од 2.929 хиљада динара. Овај негативан резултат је проузрокован епидемијом болести COVID-19 изазвана вирусом SARS-CoV-2. 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 14.) 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 2020. годину састављени су у сагласности са МСФИ и МРС, па се извршило приказивање конзистентно са подацима за 2021. 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 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. Добитци или губици који настају услед промене фер вредности средства приказују се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода у периоду у коме су настали. Приходи од дивиденди на ова средства признају се у билансу успеха у оквиру осталих прихода и расхода, као део добитка или губитка насталог променом фер вредности средства.

**Кредити (зајмови) и потраживања**

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

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

**Финансијска средства расположива за продају**

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

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

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

#### ***Умањења вредности финансијских средстава***

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

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

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

#### ***Финансијске обавезе по фер вредности кроз биланс успеха***

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

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

### **Остале финансијске обавезе**

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

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

### **Резервисања**

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

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

### **Порез на добитак**

#### **Текући порез**

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

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

#### **Одложени порез**

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добили 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 иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

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

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

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

### **Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради 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 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			Укупно
	Улагања У развој	Лиценце	Улагања у припреми	
<b>Набавна вредност</b>				
1. јануар 2020. године	110			110
Набавке у току године				
Пренеси				
31. децембар 2020. године	<u>110</u>			<u>110</u>
1. јануар 2021. године	110			110
Набавке у току године				
Пренеси				
31. децембар 2021. године	<u>110</u>			<u>110</u>
<b>Исправка вредности</b>				
1. јануар 2020. године	110			110
Амортизација				
Пренеси				
31. децембар 2020. године	<u>110</u>			<u>110</u>
1. јануар 2021. године	110			110
Амортизација				
Пренеси				
31. децембар 2021. године	<u>110</u>			<u>110</u>
<b>Садашња вредност</b>				
31. децембар 2021. године	<u>0</u>			<u>0</u>
31. децембар 2020. 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
<b>Набавна вредност</b>							
1. јануар 2021. године	3.585	264.425	49.164	98.533	41.068	210	456.985
Набавке у току године	-	394	740	-	-	-	1.134
Смањење	-	-	(562))	-	-	-	(561)
31. децембар 2021. године	<u>3.585</u>	<u>264.819</u>	<u>49.342</u>	<u>98.533</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>457.558</u>
<b>Исправка вредности</b>							
1. јануар 2021. године	-	114.551	43.966	73.841	-	-	232.358
Амортизација смањење	-	4.765	1.186	1.106	-	-	7.057
	-	-	(561))	-	-	-	(561)
31. децембар 2021. године	-	<u>119.316</u>	<u>44.591</u>	<u>74.947</u>	-	-	<u>238.854</u>
<b>Садашња вредност</b>							
31. децембар 2021. године	<u>3.585</u>	<u>145.503</u>	<u>4.751</u>	<u>23.587</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>218.704</u>
31. децембар 2020. године	<u>3.585</u>	<u>149.874</u>	<u>5.198</u>	<u>24.692</u>	<u>41.068</u>	<u>210</u>	<u>224.627</u>

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

## 8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Материјал	272	270
Роба	-	-
Дати аванси	109	99
	<u>381</u>	<u>369</u>

## 9. ПОТРАЖИВАЊА

	хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Потраживања од купаца	40.592	36.667
Потраживања за преплаћене порезе	7	-
Остала потраживања	1.995	735
Минус: исправка вредности	(35.763)	(33.585)
	<u>6.831</u>	<u>3.817</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 2021 и 2020. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020
Стање на почетку године	(33.585)	(34.187)
Нове исправке у току године	(2.252)	(90)
Наплата претходно исправљених потраживања	74	692
<b>Стање на крају године</b>	<b>(35.763)</b>	<b>(33.585)</b>

#### 10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Текући рачуни	7.462	2.534
Девизни рачуни	232	-
Благајна	-	-
	<b>7.694</b>	<b>2.534</b>

#### 11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2021	2020
Разграничене курсне разлике – дуг.обав. и пот.	-	-
Разграничени трошкови	141	85
Потраживања по основу ПДВ-а	138	129
	<b>279</b>	<b>214</b>

#### 12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2020. 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	2021	2020
Основни капитал	98.113	98.113
Резерве	431	431
Нераспоређени добитак ранијих година	56.343	56.343
Нераспоређени добитак текуће године	-	-
Губитак ранијих година	(132.765)	(132.765)
Губитак текуће године	(2.929)	-
	<b>19.193</b>	<b>22.122</b>

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2021.		2020.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Физичка лица	29722	30%	29722	30%
Агенција за приватизацију	68390	70%	68390	70%
	<b>98.112</b>	<b>100%</b>	<b>98.112</b>	<b>100%</b>

### 13. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2021	2020
Дугорочни кредити из иностранства	34981	34980
Дугорочни кредити из земље	0	0
	<b>34981</b>	<b>34980</b>

Обавезе Друштва по основу кредита из иностранства ( „Маестралтоурс“ доо Будва ) на дан 31.12.2021. године у износу од 34.981 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.

### 14. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Краткорочне финансијске обавезе	79442	79440
Примљени аванси	4925	6316
Обавезе према добављачима у земљи	29417	24955
Остале обавезе из пословања	144	29
Обавезе за нето зараде и накнаде	6601	3732
Обавезе за порезе и доприносе	4873	6223
Обавезе за ПДВ	8385	9257
Остале обавезе из специфичних послова-пожар	406	406
Остале краткорочне обавезе	25516	26502
Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине	13719	14079
Одложени приходи и примљене донације	3672	1275
	<b>177100</b>	<b>172214</b>

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

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године односе се највећим делом на јавна предузећа, и то на следеће добављаче:

- ЈКП Новосадска топлана Нови Сад у износу од 19.476 хиљада динара,
- ЕПС Снабдевање доо Београд у износу од 2.104 хиљада динара,
- ЈКП Водовод и канализација Нови Сад у износу од 2.724 хиљада динара,
- ЈКП Чистоћа Нови Сад у износу од 853 хиљаде динара и
- ЈГСП Нови Сад у износу од 271 хиљаду динара.

Обавезе за ПДВ износе 8.385 хиљада динара.

Остале краткорочне обавезе у износу од 25.516 хиљада динара се односе на обавезе по основу камата за неблаговремено плаћене јавне приходе у износу од 24.489 хиљада динара, а преостали износ се односи на обавезе за накнаде за превоз запослених, накнаде за уговор о делу и др.

Обавезе за остале порезе, доприносе, дажбине у износу од 13.719 хиљада динара чине обавезе за порез на имовину у износу од 6.679 хиљада динара, обавезе за порез на добит у износу од 5.692 хиљада динара и обавезе за трошкове пореског поступка у износу од 1.348 хиљада динара, др.

#### 15. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од угоститељских услуга и реализација смештаја	52723	30831
Приходи од активирања учинака и робе	-	-
	<b>52723</b>	<b>30831</b>

#### 16. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од субвенција	7477	7477
Приходи од директних давања државе COVID-19	1517	6082
	<b>8994</b>	<b>13559</b>

Приходи од субвенција у износу од 7.477 хиљада динара, Друштво је добило као субвенције за подршку рада хотелске индустрије Србије због тешкоћа у пословању проузрокованих епидемијом болести COVID-19 изазвана вирусом SARS-CoV-2. Такође, Друштво је добило и директна давања од стране државе у виду три пута 50% минималца на основу Уредбе Владе Републике Србије о утврђивању програма директних давања из буџета Републике Србије привредним субјектима у приватном сектору у циљу ублажавања економских последица проузрокованих епидемијом болести COVID-19.

**17. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Приходи од закупнина	15520	15786
Остали пословни приходи	-	-
	<b>15520</b>	<b>15786</b>

Најзначајнији закупци Друштва у току 2021. године били су: Дубаје доо Нови Сад, Комерцијална банка ад Београд, „VIP Mobile“ доо Београд, „Цетин“ доо Београд, Телеком Србија ад Београд и други.

**18. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ГОРИВА**

	у хиљадама РСД	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Трошкови материјала за израду	5628	4095
Трошкови горива и енергије	13797	12423
Трошкови режијског материјала	112	-
Трошкови резервних делова	330	-
	<b>19867</b>	<b>16518</b>

**19. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Трошкови бруто зарада	26335	33605
Трошкови доприноса на зараде		
на терет послодавца	4388	5595
Трошкови отпремнина	521	769
Трошкови накнада по уговору о делу	-	-
Трошкови накнада по ауторским уговорима	67	52
Трошкови ангажовања запосл. преко агенција	21	-
Трошкови накнада чланова одбора Друштва	2453	2453
Остали лични расходи	1130	1526
	<b>34915</b>	<b>44000</b>

**20. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

	У хиљадама РСД	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Трошкови амортизације	7057	7107
	<b>7057</b>	<b>7107</b>



**21. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Трошкови транспортних услуга	538	595
Трошкови услуга одржавања	1144	499
Трошкови рекламе и пропаганде	36	-
Трошкови истраживања	17	17
Трошкови осталих услуга	2329	2189
Трошкови непроизводних услуга	2093	1765
Трошкови репрезентације	111	71
Трошкови премија осигурања	537	534
Трошкови платног промета	1037	833
Трошкови чланарина	47	48
Трошкови пореза	3749	4005
Остали нематеријални трошкови		6
Трошкови адвокатских услуга	618	1019
Трошкови суд.таксе, ком. таксе, администр.таксе	44	128
Трошкови боравишне таксе	992	448
Трошкови накнаде животне средине	46	50
Трошкови истицања таксе на фирму	63	50
	<b>13401</b>	<b>12257</b>

**22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Приходи од камата и ост.фин.прих.	1	43
Позитивне курсне разлике	-	12
	<b>1</b>	<b>55</b>

**23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Расходи камата	923	1756
Остали финансијски расходи	-	-
Негативне курсне разлике	10	11
	<b>933</b>	<b>1767</b>

**24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
Вишкови	1	1
Добици од продаје материјала	7	8
Наплаћена отписана потраживања	56	6
Приходи од смањења обавеза	296	138
Остали приходи	236	3

	<u>596</u>	<u>156</u>
<b>25. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>		
	<b>у хиљадама РСД</b>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Губици по основу продаје опреме	-	-
Директан отпис потраживања	-	-
Расходи по основу обезвређења: - потраживања	2252	90
Остали расходи	1966	4148
	<b>4218</b>	<b>4238</b>

**26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

**Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице**

	<b>у хиљадама РСД</b>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Губитак – добит	(2929)	(25884)
Корекције за губитак ранијих година	(2929)	(25884)
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:

	<b>у хиљадама РСД</b>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Нето добитак/(губитак) текуће године у хд	(2929)	(25884)
Пондерисани број обичних акција	98112	98112
Зарада/(губитак) по акцији у динарима	(30)	(264)

**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 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 ризику ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризику 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
<b>2021. година</b>				
Дугорочни кредити		34.981	-	34.981
Финансијски лизинг	-	-	-	-
Друге дугор.обавезе	-	-	-	-
Део дуг.обавеза који доспевају за 1 годину	79.442	-	-	79.442
	<b>79.442</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114.423</b>

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 2021. и 2020. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2021	2020
Укупна задуженост	114.423	114.420
Готовина и готовински еквиваленти	<u>7.694</u>	<u>2.534</u>
Нето задуженост	106.729	111.886
Капитал	<u>19.193</u>	<u>22.122</u>
Укупан капитал	<u><u>125.922</u></u>	<u><u>134.008</u></u>
Показатељ задужености	<u><u>84,76%</u></u>	<u><u>83,49%</u></u>

### 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 е делимично укине исту пресуду (у ставу III, IV и V изреке) и предмет је у том делу враћен првостепеном органу на поновно одлучивање. Поступак у овој правној ствари је у току.

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. Поступак је у току.

Против Друштва је поднето и више тужби од стране запослених за исплату заосталих зарада из 2021. године. Ови поступци су 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 31.12.2021. године. У поступку усаглашавања Друштво није усагласио стање са Доо Палић Суботица у стечају и са Maestratours doo, Будва, са којима је раскинут Уговор о приватизацији. Неслагање се односи на инвестициона улагања која су извршили чланови Конзорцијума правних лица у својству купца у складу са Уговором о приватизацији. Имајући у виду да ова улагања нису прихваћена од стране Агенције за приватизацију као инвестициона улагања због неиспуњења уговорних обавеза купаца и да је чланом 9 наведеног Уговора предвиђено да Купац, у случају раскида Уговора због неиспуњења преузетих уговорних обавеза као несавесна страна, губи право на повраћај плаћеног износа на име купопродајне цене и сва права и потраживања по основу Уговора, Друштво је горе наведене обавезе укинуло у корист прихода у претходном периоду. Такође, на основу коначног Решења број 47-01193/2014-2231-051 од 25.12.2015. године, Пореске управе, Друштво је у току 2016. године укинуло обавезе према истим лицима по основу улагања која су извршили изнад обавезне инвестиције која је била предвиђена

Уговором о приватизацији. Пореска управа је наведеним решењем утврдила непријављену обавезу за порез на добит и порез на додату вредност, коју је Друштво евидентирало у својим пословним књигама. Усаглашавање обавеза према добављачима, од износа 29.417 хиљада динара усаглашено је 23.892 хиљада динара што износи 81,21 %. Преглед усаглашених обавеза према добављачима:

- СОКОЈ	110.414,48 дин
- ОФПС	19.583,34 дин
- Прва ревизија доо	94.063,52 дин
- Електропривреда Србије	2.104.236,61 дин
- ЈГСП Нови Сад	271.450,59 дин
- ЈКП Новосадска Топлана	19.476.182,01 дин
- Био-спин доо	60.000,00 дин
- Протон доо	106.066,00 дин
- ЈКП Чистоћа	853.200,06 дин
- Војводина ад	187.194,20 дин
- Моментум Сецуритиес	189.480,00 дин
- Сигурност Борвин доо	117.240,00 дин
- ДЦ софт ИТ	25.872,00 дин
- Пекара Понс доо	39.904,72 дин
- Месара Штранд доо	237.386,21 дин.

#### 34. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Светска здравствена организације је 30. јануара 2020. године прогласила коронавирус (COVID-19) глобалном ванредном ситуацијом. Вирус је имао трагичне последице широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање Друштва. Пандемија вируса COVID-19 и даље траје и не може се прогнозирати какве ће последице оставити глобално на светску економију и када ће се ситуација нормализовати.

#### 35. ХИПОТЕКЕ И ЗАЛОГЕ

Друштво има следеће залогe и хипотеке:

- Залогe на опреми која је уписана у Регистар заложног права на покретним стварима и правима, 27.03.2017. године ради обезбеђења измирења обавеза према Министарству финансија, Пореској управи.
- Хипотеке на непокретности – објекат угоститељства, лист непокретности 1122 КО Нови Сад, која је дана 25.12.2018. године уписана у Служби за катастар непокретности Нови Сад, ради обезбеђења обавезе према Градској Пореској управи.

#### 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>2021.</u>	<u>2020.</u>
ЕУР	117,5821	117,5802

У Новом Саду  
дана 05.03.2022. год.

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

М.П

Законски заступник



На основу члана 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и одредби Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњи и кварталних извештаја („Сл. гласник РС“ бр. 14/2012; 5/2015 И 24/2017), ПУТНИК АД НОВИ САД, матични број: 08240523, шифра делатности: 5510 (хотели и сличан смештај), објављује следећи:

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2021. до 31.12.2021. године

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

<b>ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:</b>	
<b>СЕДИШТЕ:</b>	
<b>МАТИЧНИ БРОЈ:</b>	
<b>УСВОЈЕНИ (да или не)</b>	

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

## ❖ 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
- ПУТНИК, ЗЛАТИБОР, Обудојевица бр. 77

#### 1.2. Резултати пословања Друштва

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине Друштва у 2020. години:

##### Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Актива	2019.	2020.	2021.
Стална имовина	231.630	224.627	218.704
Обртна имовина	5.580	6.934	15.185
Укупна актива	237.210	231.561	233.889

у хиљадама динара

Пасива	2019.	2020.	2021.
Капитал	48.006	22.122	19.193
Дугорочна резервисања и обавезе	34.984	34.980	34.981
Одложена пореске обавезе	1.861	2.245	2.615
Краткорочне обавезе	152.359	172.214	177.100
Укупна пасива	237.210	231.561	233.889

**Билансне позиције биланса успеха:**

Приходи, расходи, резултат	у хиљадама динара		
Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни приход	99.330	60.176	77.237
Финансијски приход	592	55	1
Остали приход	226	156	596
Укупни приход	100.148	60.387	77.834

	у хиљадама динара		
Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни расход	102.284	79.882	75.240
Финансијски расход	3.553	1.767	933
Остали расход	21.950	4.238	4.218
Укупни расход	127.787	85.887	80.391

	у хиљадама динара		
Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни добитак/(губитак)	(2.954)	(19.706)	1.997
Финансијски добитак/(губитак)	(2.961)	(1.712)	(932)
Остали добитак/(губитак)	(21.724)	(4.082)	(3.623)
Добит/(Губитак)	(27.639)	(25.500)	(2.558)
Нето добитак/(Нето губитак)	(28.069)	(25.884)	(2.929)

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

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
• принос на укупни капитал (брuto добит/укупан капитал)	-	-	-
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	-	-	-
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	3,90	9,366	11,0499
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	0,00820	0,01471	0,04344
• II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	0,03661	0,03812	0,08359
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	(146.779)	(165.280)	(161.915)
• 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 току 2021. године наставило са отплатом по Споразуму о одлагању плаћања дугованог пореза из 2017. године, а за које је Друштво уписало залогу на више покретних ствари у корист Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1, а по Решењу Агенције за привредне регистре бр. Зл. 4142/2017 од 27.03.2017. године. Основни износ обезбеђеног потраживања је 6.180.111,11 РСД.

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 измирује редовно.

Друштво је у 2020. години прихватило директна давања по Уредби о фискалним погодностима и директним давањима привредним субјектима у приватном сектору у циљу ублажавања економских последица насталих услед болести COVID-19, као и по Закључку Владе 05 број 401-6052/2020, услед тога Друштво има два Обавештења Пореске управе о одлагању плаћања дуговог пореза и доприноса на 24 месечне рате, Друштво редовно измирује рате .

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 2021. години.

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

### **2.1. Очекивани развој**

У наредном периоду, током 2022. године Друштво ће настојати да нормализује пословање које је значајно поремећено услед ситуације са пандемијом.

### **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 2021. године.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **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. У поступку по жалби Привредни апелациони суд у Београду је дана 07.04.2021. године донео Пресуду бр. 3 Пж 1529/20 којом је потврдио пресуду Привредног суда у Новом Саду П 665/17 од 20.12.2019. године у ставу 1 изреке, док је исту пресуду укинуо у ставу III, IV и V и предмет вратио првостепеном органу на поновно одлучивање. Поступак је у току.

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. Тужени је поднео противтужбу да би након вештачења које је извршено на захтев туженог-противтужиоца дана 03.03.2022. године прецизирао свој противтужбени захтев на износ од 438.736,00 евра позивајући се на правни институт стицања без основа односно сматра да је својим улагањем увећао тржишну вредност некретнине чији је власник ПУТНИК АД НОВИ САД. Поступак је у току.

У току 2021. године су покренути радни спорови од стране запослених односно бивших запослених за исплату заосталих зарада. У току су два радна спора: П1. 3023/2021 који се води по тужбама МИНДИЋ НАТАШЕ из Гардиноваца и ЖИВКОВИЋ ДУЊЕ из Новог Сада као тужилаца након што је Основни суд у Новом Саду дана 25.11.2021. године донео Решење о спајању предмета овог суда посл. бр. П1. 3023/21 и предмета посл. бр. П1. 3027/21. Осим тога, тужбом запослене ВОЈВОДИЋ НАДЕ из Жабља покренут је судски поступак за исплату заосталих зарада, посл. бр. П1. 3022/2021. Ови поступци су 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**

Светска здравствена организације је 30. јануара 2020. године прогласила коронавирус (COVID-19) глобалном ванредном ситуацијом. Вирус је имао трагичне последице широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање Друштва. Епидемија коронавирусом наставља се и у 2022. години.

### **4. ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

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

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

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

## **5. АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

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

## **6. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

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

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

## **7. 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.

На ванредној седници Скупштине акционара Друштва која је одржана дана 19.03.2021. године разрешен је један од неизвршних и независних директора и именовано друго лице на ову функцију тако да тренутно 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



Број: 89/2022  
Дана: 12.04.2022. године  
Н о в и С а д

## Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 10, Београд

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „Путник“ а.д. Нови Сад, са стањем на дан 31.12.2021. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватамо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Друштво је у 2021. години имало проблема са ликвидношћу имајући у виду неповољну епидемиолошку ситуацију у току године што је довело до пада пословне активности. Могућности побољшања финансијског положаја Друштва у највећој мери зависе од реализације планова за реорганизацију Друштва. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.

6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2021. године до последњег састанка.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја. Ефекти некоригованих грешака су нематеријални и појединачно и укупно на финансијске извештаје као целину.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Друштво нема других терета на имовини, осим следећих:
  - Залог на опреми која је уписана у Регистар заложног права на покретним стварима и правима, 27.03.2017. године ради обезбеђења измирења обавеза према Министарству финансија, Пореској управи.
  - Хипотеке на непокретности – објекат угоститељства, лист непокретности 1122 КО Нови Сад, која је дана 25.12.2018. године уписана у Служби за катастар непокретности Нови Сад, ради обезбеђења обавезе према Градској Пореској управи.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“ осим за инвестиције у току.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Друштво нема других судских спорова у току, осим оних који су обелодањени у Напоменама уз финансијске извештаје.
15. Друштво нема усаглашено стање обавеза са Пореском управом на дан 31.12.2021. године. До неусаглашености је дошло након извршених поновних контрола обрачунавања и плаћања пореза на додатну вредност за период 01.01.2013.-30.09.2014. године, пореза на добит за период 01.01.2013.-31.12.2013. године и пореза и доприноса по одбитку за период 01.01.2013.-21.10.2014. године, након чега су нам у 2021. и 2022. години издата нови записници и решења о непријављеним обавезама. Друштво је уложило жалбу на решења Пореске управе.

16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво не послује са повезаним правним лицима нити иста постоје.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Нови Сад, 12. април 2022. године

Директор

Милош Тутуновић





**ПРВА РЕВИЗИЈА**

... у сџарџу исџред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

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

**Предмет: Изјава о независности**

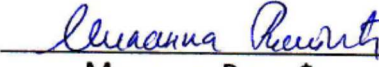
Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2021. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2021. годину независни су од друштва Путник ад Нови Сад у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 12. април 2022. године



Директор

  
Миланка Ристић



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

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

У вези са ангажовањем Друштва за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија доо Београд (у даљем тексту: Друштво за ревизију) на ревизији финансијских извештаја друштва Путник ад Нови Сад (у даљем тексту: Клијент) за 2021. годину, издајемо Потврду о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене којом потврђујемо да у години у којој је вршена ревизије:

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

Из наведеног, учешће консултантских услуга које нису забрањене у вредности извршених услуга износи 0%.

У Београду, 12. април 2022. године



Директор

Миланка Ристић

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“ бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и одредби Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњи и кварталних извештаја („Сл. гласник РС“ бр. 14/2012; 5/2015 И 24/2017), ПУТНИК АД НОВИ САД, матични број: 08240523, шифра делатности: 5510 (хотели и сличан смештај), објављује следећи:

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2021. до 31.12.2021. године

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

<b>ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:</b>	
<b>СЕДИШТЕ:</b>	
<b>МАТИЧНИ БРОЈ:</b>	
<b>УСВОЈЕНИ (да или не)</b>	

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

## ❖ 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
- ПУТНИК, ЗЛАТИБОР, Обудојевица бр. 77

#### 1.2. Резултати пословања Друштва

Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине Друштва у 2020. години:

##### Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Актива	2019.	2020.	2021.
Стална имовина	231.630	224.627	218.704
Обртна имовина	5.580	6.934	15.185
Укупна актива	237.210	231.561	233.889

у хиљадама динара

Пасива	2019.	2020.	2021.
Капитал	48.006	22.122	19.193
Дугорочна резервисања и обавезе	34.984	34.980	34.981
Одложена пореске обавезе	1.861	2.245	2.615
Краткорочне обавезе	152.359	172.214	177.100
Укупна пасива	237.210	231.561	233.889

**Билансне позиције биланса успеха:**

Приходи, расходи, резултат	у хиљадама динара		
Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни приход	99.330	60.176	77.237
Финансијски приход	592	55	1
Остали приход	226	156	596
Укупни приход	100.148	60.387	77.834

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни расход	102.284	79.882	75.240
Финансијски расход	3.553	1.767	933
Остали расход	21.950	4.238	4.218
Укупни расход	127.787	85.887	80.391

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни добитак/(губитак)	(2.954)	(19.706)	1.997
Финансијски добитак/(губитак)	(2.961)	(1.712)	(932)
Остали добитак/(губитак)	(21.724)	(4.082)	(3.623)
Добит/(Губитак)	(27.639)	(25.500)	(2.558)
Нето добитак/(Нето губитак)	(28.069)	(25.884)	(2.929)

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

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
• принос на укупни капитал (брuto добит/укупан капитал)	-	-	-
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	-	-	-
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	3,90	9,366	11,0499
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	0,00820	0,01471	0,04344
• II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	0,03661	0,03812	0,08359
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	(146.779)	(165.280)	(161.915)
• 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 току 2021. године наставило са отплатом по Споразуму о одлагању плаћања дугованог пореза из 2017. године, а за које је Друштво уписало залогу на више покретних ствари у корист Министарства финансија, Пореске управе, Филијала Нови Сад 1, а по Решењу Агенције за привредне регистре бр. Зл. 4142/2017 од 27.03.2017. године. Основни износ обезбеђеног потраживања је 6.180.111,11 РСД.

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 измирује редовно.

Друштво је у 2020. години прихватило директна давања по Уредби о фискалним погодностима и директним давањима привредним субјектима у приватном сектору у циљу ублажавања економских последица насталих услед болести COVID-19, као и по Закључку Владе 05 број 401-6052/2020, услед тога Друштво има два Обавештења Пореске управе о одлагању плаћања дуговог пореза и доприноса на 24 месечне рате, Друштво редовно измирује рате .

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 2021. години.

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

### **2.1. Очекивани развој**

У наредном периоду, током 2022. године Друштво ће настојати да нормализује пословање које је значајно поремећено услед ситуације са пандемијом.

### **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 2021. године.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **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. У поступку по жалби Привредни апелациони суд у Београду је дана 07.04.2021. године донео Пресуду бр. 3 Пж 1529/20 којом је потврдио пресуду Привредног суда у Новом Саду П 665/17 од 20.12.2019. године у ставу 1 изреке, док је исту пресуду укинуо у ставу III, IV и V и предмет вратио првостепеном органу на поновно одлучивање. Поступак је у току.

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. Тужени је поднео противтужбу да би након вештачења које је извршено на захтев туженог-противтужиоца дана 03.03.2022. године прецизирао свој противтужбени захтев на износ од 438.736,00 евра позивајући се на правни институт стицања без основа односно сматра да је својим улагањем увећао тржишну вредност некретнине чији је власник ПУТНИК АД НОВИ САД. Поступак је у току.

У току 2021. године су покренути радни спорови од стране запослених односно бивших запослених за исплату заосталих зарада. У току су два радна спора: П1. 3023/2021 који се води по тужбама МИНДИЋ НАТАШЕ из Гардиноваца и ЖИВКОВИЋ ДУЊЕ из Новог Сада као тужилаца након што је Основни суд у Новом Саду дана 25.11.2021. године донео Решење о спајању предмета овог суда посл. бр. П1. 3023/21 и предмета посл. бр. П1. 3027/21. Осим тога, тужбом запослене ВОЈВОДИЋ НАДЕ из Жабља покренут је судски поступак за исплату заосталих зарада, посл. бр. П1. 3022/2021. Ови поступци су 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**

Светска здравствена организације је 30. јануара 2020. године прогласила коронавирус (COVID-19) глобалном ванредном ситуацијом. Вирус је имао трагичне последице широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање Друштва. Епидемија коронавирусом наставља се и у 2022. години.

### **4. ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

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

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

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

## **5. АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

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

## **6. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

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

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

## **7. 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.

На ванредној седници Скупштине акционара Друштва која је одржана дана 19.03.2021. године разрешен је један од неизвршних и независних директора и именовано друго лице на ову функцију тако да тренутно 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

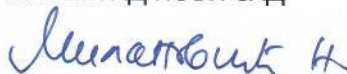
---

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 2021. 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 29.03.2022.. 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 2021. 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, март 2022. године.

Извршни директор  
ПУТНИК АД НОВИ САД

Милош Тутуновић