

**ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/**

Broj iskaza

na dan 31.12.2025 godine

FI HN-22224/2026

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 03067637	Šifra djelatnosti: 6820
Popunjava: SELIM ÖLMEZ	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "PORTONOVİ RESORT MANAGEMENT COMPANY" HERCEG NOVI
Sjedište: VOJNA KASARNA BB, HERCEG NOVI, Crna Gora

Grupa	Pozicija	Red. broj	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001			
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		1.235.632	1.400.859
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		67.234	69.346
010	1. Ulaganja u razvoj	004			
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		67.234	14.346
012	3. Goodwill	006			
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u priprem	007			55.000
	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		474.397	637.512
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		68.846	163.142
023	2. Postrojenja i oprema	010		392.482	465.872
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		7.569	8.498
024	3.1. Investicione nekretnine	012			
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	013			
026 i 029	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014		7.569	8.498
028 i 027	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema	015		5.500	
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016		694.001	694.001
030, 039(dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017		694.001	694.001
033(dio), 039(dio)	2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	018			
031(dio), 032(dio), 039(dio)	3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	019			
033(dio), 039(dio)	4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih li	020			
031(dio), 032(dio)	5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	021			
032(dio), 034, 035, 036, 039(dio)	6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)	022			

1	2	3	4	5	6
038, 039(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023			
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024		34.571	34.670
	D. OBRтна SREDSTVA(026+031+039+043+044)	025		8.111.489	5.693.209
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		360.817	326.007
10	I. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)	027		246.681	205.969
11	2. Nedovršena proizvodnja	028			
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029		1.155	1.396
15	4. Dati avansi	030		112.981	118.642
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		5.701.880	3.156.523
202, 203, 209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		70.141	184.719
200, 209(dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	033		5.265.628	2.853.371
201, 209(dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	034		263.309	82.982
	4. Ostala potraživanja (036+037+038)	035		102.802	35.451
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036			
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037		59.889	
21, 22, osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038		42.913	35.451
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039			1.550
236(dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju	040			
237	2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli	041			
23 osim 236(dio) i osim 237	3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	042			1.550
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043		2.048.792	2.209.129
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044			
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045		90.095	131.321
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		9.471.787	7.260.059
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		-8.317.120	-9.175.494
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1	1
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
320	III. EMISIONA PREMIJA	104			
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105			
321	1. Zakonske rezerve	106			
322(dio)	2. Statutarne rezerve	107			
322(dio)	3. Druge rezerve	108			
330 i potr. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugi	109			
dugov. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337	5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugi	110			

1	2	3	4	5	6
	VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111		-8.317.121	-9.175.495
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112			1.030.857
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113		858.374	177.012
350	3. Gubitak ranijih godina	114		9.175.495	10.383.364
351	4. Gubitak tekuće godine	115			
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117		15.155.245	15.251.068
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118			
404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119			
400(dio)	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	120			
40, sem 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	121			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)	122		15.155.245	15.251.068
414, 415	1. Dugoročni krediti	123			
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124		15.155.245	15.251.068
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125			
495(dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126			
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		2.159.410	875.886
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128			
	II KRATKOROČNE OBAVEZE 130 do 137)	129		2.159.410	875.886
422(dio),423(dio),424(dio), 425(dio),426,429(dio)	1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije	130		79.053	90.143
422(dio),423(dio),424(dio), 425(dio) i 429(dio)	2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131			
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	132		161.366	166.973
433, 434, 440-449	4. Obaveze prema dobavljačima	133		1.020.895	455.890
439(dio)	5. Obaveze po mjenicama	134			
420 i 431	6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	135		821.359	21.615
421 i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136		11.220	19.305
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		65.517	121.960
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138		63.743	57.995
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		982	926
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		792	63.039
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141			
427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	142			
490, 491, 494, 495(dio), 496, 497 i	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143		474.252	308.599
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		9.471.787	7.260.059

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu ('Sl. list CG' broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU  
EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U \_\_\_\_\_

Datum prijema	24.04.2026	Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza	M.P.	Odgovorno lice
Datum obrade	24.04.2026	SELIM ÖLMEZ		MEHMET BALCIK
Datum štampe	15.06.2026			

**ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/**

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI HN-22224/2026

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 03067637	Šifra djelatnosti: 6820
Popunjava: SELIM ÖLMEZ	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "PORTONOVİ RESORT MANAGEMENT COMPANY" HERCEG NOVI
Sjedište: VOJNA KASARNA BB, HERCEG NOVI, Crna Gora

Grupa	Pozicija	Red. broj	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60 i 61	1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201		7.093.036	7.214.943
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
	4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204		128.200	52.435
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		24.008	21.665
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		104.192	30.770
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
208	5. Troškovi poslovanja (209+210+210a)	208		2.942.072	3.341.143
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		910.032	1.140.444
53, 54 (dio) i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		1.794.540	1.944.116
540	c) Amortizacija	210a		237.500	256.583
	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		3.500.240	3.683.855
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		2.816.888	2.731.994
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		683.352	951.861
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		287.758	320.622
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		308.542	535.980
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		87.052	95.259
	7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)	217			
580, 581, 582, 589 (dio)	a) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja stalne imovine (osim finansijske)	218			
584, 589 (dio)	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja obrtne imovine (osim finansijske)	219			
57, 591 i 592	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220		1.408	12.020
	I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		777.516	230.360
	9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222			
660(dio)	a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223			

1	2	3	4	5	6
661(dio)	b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	224			
669(dio)	c) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu nepovezanih pravnih lica	225			
	10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene za	226		23.424	4.605
660(dio)	a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica	227			
661(dio)	b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica	228			
662(dio), 663(dio), 664(dio), 669(dio)	c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica	229		23.424	4.605
	11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233	230			
660(dio)	a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	231			
661(dio)	b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	232			
662(dio), 663(dio), 664(dio), 669(dio)	c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica	233			
	12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su d	234		67.691	-39.440
683, 685	a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih	235		67.691	
583, 585	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih	236			39.440
	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237		10.158	17.058
560	a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa	238		9.666	
561	b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa	239			
562, 563, 564, 569	c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa	240		492	17.058
	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241		80.957	-51.893
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		858.473	178.467
690-590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		858.473	178.467
	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245		99	1.455
721	1. Tekući porez na dobit	246			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247		99	1.455
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248		858.374	177.012
	VI. BRUTO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (250 do 257)	249			
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaga	250			
331	2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostrana	251			
332	3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	252			

1	2	3	4	5	6
333	4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka	253			
334	5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva	254			
335	6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inost	255			
336	7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	256			
337	8. Ostale promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka	257			
	VII. ODLOŽENI PORESKI RASHODI ILI PRIHODI PERIODA U VEZI SA DRUGIM STAVKAMA REZULTATA /POVEZANIM SA	258			
	VIII. NETO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (249+258)	259			
	IX. NETO SVEOBUHVAJNI REZULTAT ( 248-259)	260		858.374	177.012
	X. ZARADA PO AKCIJI	261			
	1. Osnovna zarada po akciji	262			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	263			
	XI. NETO REZULTAT KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	264			
	XII. NETO REZULTAT KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA KOJI NE OBEZBEĐUJU KONTROLU	265			

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu ('Sl. list CG' broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 24.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SELIM ÖLMEZ

M.P.

Odgovorno lice

Datum obrade 24.04.2026

MEHMET BALCIK

Datum štampe 15.06.2026

**ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE - direktna metoda**

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI HN-22224/2026

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 03067637	Šifra djelatnosti: 6820
Popunjava: SELIM ÖLMEZ	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "PORTONOVI RESORT MANAGEMENT COMPANY" HERCEG NOVI
Sjedište: VOJNA KASARNA BB, HERCEG NOVI, Crna Gora

Pozicija	Red. br	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	8.126.168	10.837.740
1. Prodaja i primljeni avansi	302	8.037.323	10.799.060
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	3.783	454
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	85.062	38.226
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	8.135.340	8.631.349
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	3.300.641	3.988.852
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	3.662.952	3.823.699
3. Plaćene kamate	308	417	
4. Porez na dobit	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1.171.330	818.798
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	-9.172	2.206.391
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312		
1. Prodaja akcija i udjela	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani	315		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	151.165	119.803
1. Kupovina akcija i udjela	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	151.165	119.803
3. Ostali finansijski plasmani	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	-151.165	-119.803
<b>C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	2.209.129	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324	2.209.129	
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	325		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327		123.250
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	329		
3. Finansijski lizing	330		123.250
4. Isplaćene dividende	331		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	2.209.129	-123.250
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	2.048.792	1.963.338
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334		245.791
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336		
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	2.048.792	2.209.129

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu ('Sl. list CG' broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 24.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SELIM ÖLMEZ

M.P.

Odgovorno lice

Datum obrade 24.04.2026

MEHMET BALCIK

Datum štampe 15.06.2026

# ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI HN-22224/2026

Popunjava pravno lice
Matični broj: 03067637 Šifra djelatnosti: 6820
Popunjava: SELIM ÖLMEZ

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "PORTONOVI RESORT MANAGEMENT COMPANY" HERCEG NOVI
Sjedište: VOJNA KASARNA BB, HERCEG NOVI, Crna Gora

Red broj	Opis	Red broj	Osnivni kapital (grupa 30 bez 309)	Red broj	Ostali kapital	Red broj	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Red broj	Emisiona premija (rn 320)	Red broj	Rezerve (rn 321, 322)	Red broj	Revalorizacione rezerve (grupa 33)	Red broj	Neraspoređena dobit (grupa 34)	Red broj	Gubitak (grupa 35)	Red broj	Otkupljene sopstvene akcije udjeli (rn 237)	Red broj	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9-10)
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Stanje na dan 01.01.____ godine	401	1410		419		428		437		446		455	1.030.857	464	10.284.550	473		482		-9.253.692
2.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	402	411		420		429		438		447		456		465		474		483		
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.____ godine (r.br. 1+2)	403	1412		421		430		439		448		457	1.030.857	466	10.284.550	475		484		-9.253.692
4.	Neto promjene u ____ godini	404	413		422		431		440		449		458	177.012	467		476		485		177.012
5.	Stanje na dan 31.12.____ godine (r.b 3+4)	405	1413		423		432		441		450		459	1.207.869	468	10.284.550	477		486		-9.076.680
6.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	406	415		424		433		442		451		460		469	98.814	478		487		-98.814
7.	Korigovano početno stanje na dan ____ godine (r.br. 5+6)	407	1416		425		434		443		452		461	1.207.869	470	10.383.364	479		488		-9.175.494
8.	Neto promjene u ____ godini	408	417		426		435		444		453		462	858.374	471		480		489		858.374
9.	Stanje na dan 31.12.____ godine (r.br. 7+8)	409	1418		427		436		445		454		463	2.066.243	472	10.383.364	481		490		-8.317.120

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu ('Sl. list CG' broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU  
EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 24.04.2026

Datum obrade 24.04.2026

Datum štampe 15.06.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SELIM ÖLMEZ

M.P.

Odgovorno lice  
MEHMET BALCIK

# STATISTIČKI ANEKS

na dan 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI HN-22224/2026

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 03067637	Šifra djelatnosti: 6820
Popunjava: SELIM ÖLMEZ	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "PORTONOVİ RESORT MANAGEMENT COMPANY" HERCEG NOVI
Sjedište: VOJNA KASARNA BB, HERCEG NOVI, Crna Gora

Grupa	Pozicija	Red. br	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	Prosječan broj zaposlenih (ukupan broj zaposlenih krajem svakog mjeseca podijeljen sa brojem mjesec	001		150	143
60	Prihodi od prodaje robe	002		941	1.881
61	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	003		7.092.095	7.213.063
62	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	004			
640	Prihodi od subvencija, prihodi od dotacija i prihodi od donacija	005			
650	Prihodi od zakupnina	006		24.008	21.665
673	Dobici od prodaje materijala	007			
501	Nabavna vrijednost prodate robe	008		317	168
511	Troškovi materijala za izradu	009		99.835	83.724
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	010		353.927	433.008
513	Troškovi goriva i energije	011		401.690	569.423
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	012		3.124.892	3.259.444
529	Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom p	013		79.603	9.768
53	Troškovi proizvodnih usluga	014		102.430	126.908
531 i 532	Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja	015		73.574	85.393
533	Troškovi zakupnina	016		22.245	18.061
534 i 535	Troškovi sajмова i troškovi reklame i propagande	017		6.612	23.455
536	Troškovi istraživanja	018			
550 i 551	Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije	019		1.328.498	1.443.809
552 i 553	Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa	020		219.906	235.437
573	Gubici od prodaje materijala	021			
10	Zalihe materijala	022		246.682	205.969
11	Zalihe nedovršene proizvodnje	023			
12	Zalihe gotovih proizvoda	024			
13	Zalihe roba	025		1.155	1.396

1	2	3	4	5	6
	Analitički prikaz nematerijalne imovine pravnog lica				
652	Prihodi od naknade po osnovu patenata	026			
652	Prihodo po osnovu autorskih prava	027			
652	Prihodi od prodaje licenci	028			
010	Ulaganja u razvoj	029			
0100	Ulaganja u razvoj tržišta, sa efektom dužim od jedne godine	030			
0101	Ulaganja u razvoj tehnologije, sa efektom dužim od jedne godine	031			
0102	Ulaganja u razvoj proizvoda, sa efektom dužim od jedne godine	032			
0103	Ostali izdaci za razvoj	033			
0108	Ispravka vrijednosti ulaganja u razvoj	034			
0109	Obezvredivanje vrijednosti ulaganja u razvoj	035			
011	Koncesije, patenti, licence i slična prava	036			
0110	Koncesije	037			
0111	Patenti	038			
0112	Licence	039			
0113	Pravo na industrijski uzorak, žig, model, zaštitni znak i sl.	040			
0114	Druga slična prava	041			
0118	Ispravka vrijednosti koncesija, patenata, licenci i sličnih prava	042			
0119	Obezvredivanje koncesija, patenata, licenci i sličnih prava	043			
012	Goodwill	044			
0120	Goodwill nastao po osnovu stečene (pripojene) neto imovine drugog pravnog lica	045			
0121	Goodwill nastao po osnovu kupovine akcija i udjela u drugom pravnom licu	046			
0129	Obezvredivanje goodwill-a	047			
014	Ostala nematerijalna ulaganja	048		67.234	14.346
0140	Računarski programi	049		456.342	379.842
0141	Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta	050			
0142	Ulaganja u lizing	051			
0145	Ostala nematerijalna ulaganja	052			
0148	Ispravka vrijednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	053		389.108	365.496
0149	Obezvredivanje ostalih nematerijalnih ulaganja	054			
015	Nematerijalna ulaganja u pripremi	055			55.000
0150	Ulaganja u razvoj u pripremi	056			
0151	Interno generisana nematerijalna ulaganja u pripremi	057			
0155	Druga nematerijalna ulaganja u pripremi	058			55.000
0159	Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja u pripremi	059			
016	Avansi za nematerijalna ulaganja	060			

1	2	3	4	5	6
0160	Avansi za nematerijalna ulaganja u razvoj	061			
0161	Avansi za druga nematerijalna ulaganja	062			

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 24.04.2026

Datum obrade 24.04.2026

Datum štampe 15.06.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SELIM ÖLMEZ

M.P.

Odgovorno lice  
MEHMET BALCIK

# OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI HN-22224/2026

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 03067637	Šifra djelatnosti: 6820
Popunjava: SELIM ÖLMEZ	

Naziv: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "PORTONOVI RESORT MANAGEMENT COMPANY" HERCEG NOVI
Sjedište: VOJNA KASARNA BB, HERCEG NOVI, Crna Gora

Broj grupe	Početni saldo	Kupovina sredstava koja se stavljaju u upotrebu	Prodaja sredstava tokom godine	Neotpisana vrijednost (2+3-4)	Stopa %	Amortizacija (5 x 6)	Neotpisana vrijednost na kraju godine (5-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	0,00	5.116,80	0,00	5.116,80	2,50%	127,92	4.988,88
II	395.345,74	3.235,12	0,00	398.580,86	10,00%	39.858,09	358.722,77
III	257.227,01	63.659,28	156,92	320.729,37	15,00%	48.109,41	272.619,96
IV	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00%	0,00	0,00
V	212.863,29	83.580,00	0,00	296.443,29	30,00%	88.932,99	207.510,30

NAPOMENA: Početni saldo na početku godine jednak je neotpisanoj vrijednosti na kraju prethodne godine.

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 24.04.2026

Datum obrade 24.04.2026

Datum štampe 15.06.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SELIM ÖLMEZ

Šef računovodstva

M.P. Odgovorno lice  
MEHMET BALCIK

Direktor