

Broj 770-OC/14

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2013. GODINU
(PRIJEDLOG ZA NADZORNI ODBOR)

April, 2014.

1. Opšti podaci o društvu

U skladu sa: članom 282.Zakona o privrednim društvima (sl.gl.RS 127/08, 58/09 i 100/11), Standardima korporativnog upravljanja (sl.gl. RS 117/11) kao i u skladu sa odredbama Statuta Društva Nadzorni odbor podnosi Skupštini akcionara izvještaj o poslovanju Društva za 2013.godinu.

Olimpijski centar "Jahorina" a.d. (u daljem tekstu: "Društvo") kao otvoreno akcionarsko društvo sa većinskim državnim kapitalom posluje u skladu sa Zakon o javnim preduzećima, i Zakonom o privrednim društvima. Upisano je u sudski registar 24.01.2003. uložak broj 01-136, u skladu sa Zakonom o privatizaciji, transformacijom ODP OC „Jahorina“ u akcionarsko društvo. U toku 2008. i 2009. godine izvršene su dvije emisije akcije u ukupnom iznosu od 26.000.000, pa registrovani kapital društva iznosi 48.264.704 KM. U 2010. godini Skupština akcionara donijela je odluku o uslovnom povećanju osnovnog kapitala u iznosu od 15.000.000 KM, a na osnovu postupka prve emisije obveznica koje se pod određenim uslovima mogu konvertovati u kapital, kada bi došlo do povećanja kapitala.

Vlasnička struktura prema podacima Centralnog registra HOV (stanje na dan 31.12.2013.):

1. Akcijski fond RS AD Banja Luka	64,999864 %
2. Fond za restituciju RS AD Banja Luka	21,160921 %
3. PREF AD Banja Luka	4,613040 %
4. ZIF Kristal Invest Fond AD Banja Luka	2,979430 %
5. Zepter Fond AD Banja Luka	2,149749 %
6. ZIF Jahorina Koin AD Pale	1,816700 %
7. ZIF MI GROUP dd Sarajevo	0,429950 %
8. Polara Invest Fond AD Banja Luka	0,343959 %
9. ZIF VIB Fond AD Banja Luka	0,191413 %
10. Ostali manjinski akcionari	1,314974 %

Društvo je, u skladu s odredbama člana 5. Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, a na osnovu podataka iskazanih u finansijskim izvještajima za 2012. godinu, razvrstano u srednja pravna lica – Obavjest o razvrstavanju, od 28.02.2013. godine.

Društvo nema zavisnih, odnosno kontrolisanih pravnih lica, u smislu Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 i člana 309 Zakona o privrednim društvima.

Prema odredbama člana 33. Statuta Društva, broj 2655-OC/10, od 02.11.2010. godine, organi Društva su:

1. Skupština akcionara,
2. Nadzorni odbor,
3. Uprava,
4. Odbor za reviziju

Odlukom Skupštine akcionara br.1716/OC/12 od 30.06.2012.godine imenovani su članovi Nadzornog odbora na mandat od 4 godine:

- Bilčar Petar , dipl.ecc
- Kenić Boško, dipl ing.maš.
- Gluhović Nikola, dipl.ecc
- Orašanin Goran, dipl ing.maš.
- Bogdanović Dušan, dipl.prav.

U skladu sa članom 282. Zakona o privrednim društvima u toku izvještajne godine održana je redovna skupština akcionara na kojoj su :

- Donešene odluke: o usvojanju revizorskog izvještaja za 2012.godinu, odluka o usvajanju godišnjeg obračuna za 2012.godinu, odluka o pokriću iskazanog gubitka za 2012. godinu, odluka o usvajanju izvještaja o radu Odbora za reviziju za 2012.godinu i odluka o usvajanju Plana poslovanja za 2013.godinu
- Nije usvojeno: Izvještaj o poslovanju Društva za 2012.godinu i Izvještaj o radu Nadzornog odbora za 2012. godinu

Nadzorni odbor je na svojoj 13.sjednici od 19.07.2013. u skladu sa zaključcima Skupštine akcionara razriješio dosadašnju upravu, direktora i izvršne direktore i imenovao vršioca dužnosti od 01.08.2013 godine.

- Čosović Neven, dipl.ing.elektrotehnike, za vršioca dužnosti direktora i izvršnog direktora Sektora za tehniku i ski centar,
- Sokolović Dragomir, menadžer hotelijerstva, za vršioca dužnosti izvršnog direktora Sektora za ugostiteljstvo i turizam
- Maletić Mladena, dipl.pravnik, za vršioca dužnosti izvršnog direktora Sektora za ekonomsko komercijalne poslove.

Nadzorni odbor je u toku 2013. godine održao 17 sjednica. Pored izvršene smijene uprave, postavljanja vršioca dužnosti, raspisani su konkursi za radna mjesta direktora i izvršnih direktora. Na prijedlog uprave Nadzorni odbor je usvojio Mjere za prevazilaženje problema u poslovanju Društva.

Kapaciteti

Kapaciteti Olimpijskog centra "Jahorina" su kapaciteti ski centra gdje se ostvaruje prihod od usluga na skijalištu, i ugostiteljski kapaciteti hotela "Bistrica"

- SKI CENTAR-

Olimpijski centar "Jahorina" raspolaže sa preko 20 kilometara odlično pripremljenih skijaških staza sa 3 šestosjeda, 4 ski-lifta i 2 dvosjeda koja svakog sata mogu da prevezu preko 10 000 skijaša.

- Tri šestosjede žičare: "Poljice", "Ogorijelica"2 i "Skočine"
- Dvosijedi: " Poljice" i "Ogorijelica 1"
- Ski liftovi: "Poljice", "Rajska dolina", "Olimpik" i bebi ski lift na lokaciji Poljice

Zimska sezona 2012/2013 do sada je najbolja sezona u poslovanju društva, po svim pokazateljima: prema broju skijaških dana, broju prodatih karata, prosječnom broju skijaša na dan i ostvarenom bruto prihodu za zimsku sezonu.

Opšti utisak najuspješnije sezone pokvarili su kao i ranijih godina poznati problemi:

- U jeku sezone, sredinom januara, na prepunoj plani kada su svi ugostiteljski objekti maksimalno popunjeni došlo je do nestanka struje u trajanju od 20 sati. Nestanak struje je izazvao i probleme u snabdijevanju vodom pa je preko 1000 gostiju sa planiranim sedmodnevnim boravkom napustilo planinu. Štete su bile ogromne.
- Pored električne energije i snabdijevanja vodom Jahorina ima i velike probleme u saobraćaju i parking prostorima. Čišćenje puteva na samoj Jahorini ove sezone je potpuno zakazalo. Zbog toga su mnogobrojni gosti doživjeli neprijatnosti kod samog smještaja na svom odredištu, ili nisu mogli koristiti svoja vozila za izlaske u Sarajevo i sl. jer se saobraćajnice na Jahorini nisu danima čistile. Gosti su izrazili veliko nezadovoljstvo zbog ovog problema i sa vrlo lošim utiscima su napustili planinu.

Tabelarni prikaz iskorištenosti kapaciteta ski centra:

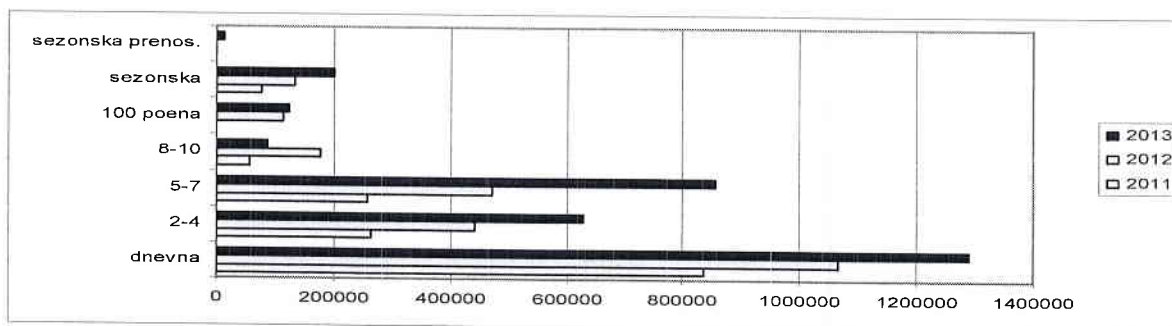
Sezona 2011/2012	Broj skijaških dana	Ukupno skijaša	Prosječno skijaša na dan	Sezona 2012/2013	broj skijaških dana	Ukupno skijaša	Prosječno skijaša na dan
decembar 2011.	12	6964	580	decembar 2012.	23	15418	670
januar 2012.	31	49271	1589	januar 2013.	31	55854	1802
februar 2012.	29	41562	1433	februar 2013.	28	51390	1835
mart 2012.	31	24684	796	mart 2013.	31	27020	872
april 2012.	13	429	33	april 2013.	13	698	53
	116				126		
Ostvareni dnevni maksimum			3343				

Ostvareni dnevni maksimum

3697

Prodaja ski pasa:

TIP KARTE	Sezona 2010/2011		Sezona 2011/2012		Sezona 2012/2013	
	KOL.	VRIJEDNOST	KOL.	VRIJEDN.	KOL.	VRIJEDN.
pojedinačna	7317	36.585	11.761	58.103	13.214	66.070
dnevna jedinstve	1635	31.440	978	14.700	405	9.000
prije podne	4686	84.496	22.583	356.405	25.593	437.074
poslije podne	9845	175.676	6.945	154.538	9.899	243.200
dnevna	20982	507.385	18.225	482.897	19.315	535.540
2 dana	1978	100.512	2.295	117.077	3.169	167.048
3 dana	1484	111.060	2.673	190.586	3.330	271.569
4 dana	515	51.948	1.359	133.427	1.782	190.971
5 dana	481	56.858	1.897	202.564	2.412	277.979
5 od 7			145	17.670	79	11.154
6 dana	893	120.986	55	7.132	2.588	352.864
7 dana	420	68.805	1.836	236.964	1.345	204.955
8 dana	71	12.801	822	117.845	127	22.970
9 dana	124	23.848	91	15.447	166	31.668
10 dana	61	12.924	156	17.647	110	23.047
10 dana od sezone	30	6.823	141	25.505	104	9.362
5 dana od sezone	92	10.382	29	6.260	69	9.908
100 poena			1.132	113.024	1.138	125.180
sezonska	260	75.522	488	132.277	680	200.270
sezonska prenos.	2	2.000	4	4.000	16	14.200
UKUPNO bruto:	50876	1.490.051	73.615	2.404.068	85.541	3.204.029



Upislenost kapaciteta hotela "Bistrica"

Kapaciteti ugostiteljstva odnose se na hotel „Bistrica“ sa 152 dvokrevetne sobe i 8 apartmana.

2012	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	UKUPNO
broj gostiju	1231	1343	1230	831	1573	1212	566	581	289	383	317	662	10218
BR.noćenja	5056	5019	3750	2887	6583	2570	2912	2286	454	879	573	1576	34545

2013	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	UKUPNO
broj gostiju	1090	1621	2430	680	1496	1343	295	665	204	672	212	412	11120
BR.noćenja	5784	7116	4111	2122	4522	3408	2198	2645	262	1445	783	1106	35502

Red.br.	Elementi	Ostvareno 2012.	Ostvareno 2013.	Plan 2013.	Index 4:3	Index 4:5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Broj gostiju	10218	11120	17200	1,09	0,65
2.	Broj noćenja	34545	35502	59650	1,03	0.59
3.	Stepen korištenja kapacit.	30%	31%	52%		

Rezultati poslovanja i finansijsko stanje Društva

Uspješna zimska sezona ipak nije bila dovoljna za pozitivno poslovanje Društva. Iskorištenost kapaciteta kako u zimskom tako i u ljetnom periodu trebala bi biti na daleko višem nivou. Obračunata amortizacija koja je veoma visoka stavljanjem u upotrebu novih savremenih instalacija na skijalištu i finansijski rashodi nastali iz investicionih ulaganja, nisu pokriveni ostvarenim poslovnim rezultatom.

Poslovni prihodi i rashodi

Konto	Naziv	Ostvareno		PLAN	Index	Index
		2012.	2013.	2013.		
1	2	3	4	5	4:3	4:5
Poslovni prihodi :						
6010	Prihodi od prodaje robe	175.635	171.417	297.000	0,98	0,58
611	Prihodi od ugostiteljstva	1.323.173	1.409.362	2.371.000	1,07	0,59
611	Prihodi od skijališta	2.350.062	2.576.687	3.100.000	1,10	0,83
651	Prihodi od zakupnina	43.927	5.977	30.000	0,14	0,20
659	Ostali poslovni prihodi	16.335	14.466	12.000	0,89	1,21
Ukupno poslovni prihodi :		3.909.132	4.177.909	5.810.000	1,07	0,72

Poslovni rashodi :						
50	Nabavna vrijedn. prodate robe	62.869	58.602	90.000	0,93	0,65
51	Troškovi materijala	1.608.021	1.415.783	1.667.000	0,88	0,85
52	Troškovi zarada,naknada i os.l	2.154.976	2.089.023	2.142.000	0,97	0,98
53	Troškovi proizvodnih usluga	314.354	450.305	317.500	1,43	1,42
54	Troškovi amortiz.i rezervisanja	1.446.453	2.251.622	1.540.000	1,56	1,46
55	Nematerijalni troškovi	263.560	229.468	182.600	0,87	1,26
Ukupno poslovni rashodi:		5.850.234	6.494.803	5.939.100	1,11	1,09
Poslovni dobitak-gubitak		-1.941.102	-2.316.894	-129.100	1,19	17,95

Finansijski prihodi i rashodi

Konto	Naziv	Ostvareno		PLAN	Index	Index
		2012.	2013.	2013.		
1	2	3	4	5	4:3	4:5
	Finansijski prihodi					
661	Prihodi od kamata	521.659	37.831	43.000	0,07	0,88
669	Ostali finansijski prihodi		7.244			
	Ukupno finansijski prihodi :	521.659	45.075	43.000	0,09	1,05
	Finansijski rashodi					
561	Rashodi kamata po kreditima	283	2.302	1.200,00		
561	Kamate na emitov.obveznice	900.000	900.000			
561	Zatezne kamate	130.679	548.840			
	Ukupno finansijski rashodi :	1.030.962	1.451.142	1.200,00		
	Finansijski gubitak	-509.303	-1.406.067	41.800,00		

Ostali prihodi i rashodi

Konto	Naziv	Ostvareno		Plan	Index	Index
		2012.	2013.	2013.		
1	2	3	4	5	4:3	4:5
	Ostali prihodi					
670	Dobici po osnovu prodaje		14.998	275.000		0,05
676	Viškovi izuzimajući viškove zalih	2.280.300	2.359			
677	Naplaćena otpisana potraživanja	2.369	7.615		3,21	
679	Prih.od. smanjenja obaveza	325	2.144		6,60	
	Ukupno ostali prihodi	2.282.994	27.116	275.000	0,01	0,10
570	Gubici po osnovu rash.i prodaje	5.988	40.519	70.000	6,77	0,58
576	Manjkovi izuzimajući zaliha	117	379		3,24	
578	Rashodi po osnovu otpisa potra.	96.060	7.139	10.000	0,07	0,71
579	Rashodi po osnovu rashoda zalih.	62	34.948			
	Ukupno ostali rashodi	102.228	82.985	80.000	0,81	1,04

Dobitak-gubitak ostalih prih.i ras.	2.180.766	- 55.869	195.000		
-------------------------------------	-----------	----------	---------	--	--

Konto	Naziv	Ostvareno		PLAN	Index	Index
		2012.	2013.	2013.		
1	2	3	4	5	4:3	4:5
6	UKUPNI PRIHODI	6.713.785	4.250.100	6.128.000	0,63	0,69
5	UKUPNI RASHODI	6.983.423	8.028.930	6.020.300	1,15	1,33
	UKUPNO dobitak-gubitak	-269.638	-3.778.830	107.700		

Poslovni prihodi ostvareni u 2013.godini iznose **4.177.909 KM**, veći su za 7% od prethodne godine s tim da su ostvareni poslovni prihodi za 28% manji od planiranih. Poslovni rashodi u ukupnom iznosu od **6.494.803 KM** su veći za 11% od prethodne godine i za 9% veći od planiranih. Ostvareni su manji troškovi materijala, robe i zarada. Značajno povećanje rashoda zabilježeno je kod troškova proizvodnih usluga, amortizacije i rezervisanja.

Ostvaren je poslovni gubitak u iznosu od 2.316.894 KM

Finansijski prihodi u iznosu od **45.075 KM** su na nivou planiranih a odnose na prihode od kamata na sredstva na računima Društva. Finansijski rashodi iznose **1.451.142 KM**, odnose se na dospjele kamate po emitovanim obveznicama i obračunate zatezne kamate. Kamate po emitovanim obveznicama iznose 900.000 KM, obračunate zatezne kamate za neizmirene obaveze dospjelih anuiteta iz emisije obveznica 452.190 KM, zatezne kamate iz presude „Koran“ koje se odnose na 2013.godinu iznose od 96.542 KM, kamate po kreditu za nabavku vozila u iznosu od 2.302 KM i ostale kamate 107 KM.

Obzirom da su se stekli uslovi za konverziju obveznica u akcije planom za 2013.godinu nisu bile predviđene ove finansijske obaveze. Međutim, u toku 2013.godine nije provedena konverzija.

Ostali prihodi i ostali rashodi ostvareni su od rashodovanja i prodaje sredstava manje vrijednosti. Planirana prodaja nekretnina (zemljište na lokaciji „trgovke“ i upravna zgrada) nije realizovana u 2013.godini pa su izostali planirani prihodi po tom osnovu.

Ukupan gubitak za 2013.godinu iznosi 3.778.830 KM.

Rashodi – detaljno:

Konto	Rashodi	2012.	Ostvareno 2013.			Plan za 2013.		
			Ukupno	Ugostitelj..	Ski centar	Ukupno	Ugostitelj..	Ski centar

AD Olimpijski centar „Jahorina“ Pale

5010	Nabavna vrijednost prodate robe	62.869	58.602	58.602	0	90.000	90.000	
5110	Utrošeni materijal za proizvodnju	357.319	324.999	324.999	0	480.000	480.000	
5114	Troškovi ostalog materijala za izr	59.796	53.132	42.507	10.625	60.000	60.000	
5120	Utrošeni materijal u prometu pro	96.229	110.642	81.436	29.206	80.000	50.000	30.000
5123	Utrošeni sitan alat i inventar	114.935	86.533	24.668	61.866	75.000	40.000	35.000
5124	Utrošeni rezervni dijelovi	119.818	112.208	15.671	96.537	122.000	12.000	110.000
5125	Troškovi kancelarijskog mat.	20.377	18.529	14.043	4.486	16.000	12.000	4.000
5130	Troškovi goriva i maziva	377.699	317.143	135.875	181.268	373.000	130.000	243.000
5132	Troškovi ostalog goriva	3.325	2.958	1.667	1.291	3.000	2.000	1.000
5133	Utrošena električna energija	362.998	305.634	161.245	144.388	363.000	210.000	153.000
5134	Troškovi vode	95.524	84.005	63.916	20.089	95.000	67.000	28.000
5200	Bruto plata zaposlenih - direktni	1.995.379	1.543.213	796.495	746.718	1.605.000	830.000	775.000
5200	Bruto plata zaposlenih - rezija		380.170	190.085	190.085	390.000	195.000	195.000
5220	Troškovi bruto naknada član.NO	83.748	81.592	40.796	40.796	82.000	41.000	41.000
5290	Otpremnina za odlazak u penziju	5.597	6.961	3.582	3.379	4.000	2.000	2.000
5292	Naknada za troš.sl.puta	5.217	6.019	3.195	2.824	5.000	2.500	2.500
5293	Troškovi smještaja na sl.p	4.553	5.518	3.292	2.226	4.000	2.000	2.000
5295	Naknada troškova prevoza ra.	30.712	31.288	19.944	11.344	25.000	14.000	11.000
5297	Korišćenja privatnih automobila	13.243	9.809	6.990	2.819	12.000	9.000	3.000
5299	Ostale naknade zaposlenim	16.528	24.453	12.592	11.861	15.000	9.000	6.000
5301	Troškovi proiz.usluga koje se s	19.569	51.854	51.854	0	40.000	40.000	
5310	Troškovi transportnih usluga,	12.104	6.751	1.042	5.709	6.000		6.000
5313	Troškovi poštarine	4.536	3.604	2.239	1.365	4.000	2.000	2.000
5315	Troškovi telefona	41.970	37.966	24.417	13.549	34.000	21.000	13.000
5317	Troškovi internet usluga		3.526	3.026	500			
5320	Troškovi na tekućem održavanju	102.927	117.865	64.713	53.152	104.000	44.000	60.000
5334	Zakupnina opreme pravnih lica	2.246	41.024		41.024	1.500		1.500
5359	Troškovi za reklamu i propag.	26.856	56.929	30.162	26.768	30.000	15.000	15.000
5392	Troškovi komunalnih usluga	27.026	84.333	81.609	2.724	26.000	16.000	10.000
5393	Troškovi zaštite na radu		12.014	482	11.532			
5396	Proizvodne usluge po ugovoru	76.357	34.437	20.327	14.110	72.000	60.000	12.000
5399	Nepomenute ostale proizv.usl.	764	0		0	0		
5400	Troškovi amortizacije	1.446.454	1.879.971	456.486	1.423.485	1.540.000	340.000	1.200.000
5452	Rezervisanja za regres	0	89.552	57.313	32.239	0		
5490	Troškovi rezervisanja za suds.spo.		282.098		282.098			
5501	Troškovi revizije finan.izvještaja	11.800	3.190	1.595	1.595	4.000	2.000	2.000
5502	Troškovi advokatskih usluga	34.337	16.444	16.444	0	20.000	10.000	10.000
5503	Troškovi zdravstvenih usluga	7.711	7.844	6.403	1.441	7.000	3.000	4.000
5504	Troškovi vještačenja i proc.	0	500		500	0		
5505	Troškovi stručnog obrazovanja za	2.398	1.030	515	515	1.000	500	500
5506	Usluge u vezi sa stručnim usav.	410	133	66	66	400	200	200
5508	Troškovi carinske evidencije	0			0	8.000		8.000
5509	Ostale neproizvodne usluge	50.119	51.539	21.678	29.861	34.000	14.000	20.000
5510	Troškovi reprezentacije	19.121	22.635	14.904	7.731	15.000	10.000	5.000
5520	Premije osiguranja nekretnina,	14.900	13.078	5.921	7.157	11.200	6.200	5.000
5522	Premije osiguranja koris.žičara	3.587	3.029		3.029	4.000		4.000
5526	Premija za obavezno osiguranje li	3.395	4.336	1.474	2.861	3.000	2.000	1.000
5530	Troškovi platnog prometa u zemlji	8.270	15.365	4.499	10.866	8.000	4.000	4.000
5531	Troškovi platnog prometa sa in	19.004	2.600	1.748	852	5.500	1.500	4.000

AD Olimpijski centar „Jahorina“ Pale

5532	Troškovi provizije emit.obvez.	0			0	0		
5540	Troškovi članarina	1.607	1.813	906	906	1.600	800	800
5550	Porez na imovinu	13.916	13.698	11.787	1.911	14.000	11.000	3.000
5551	Naknada za korišćenje voda	3.072	3.060	2.068	992	2.600	1.300	1.300
5552	Naknada za korišćenje šuma	4.700	2.975	1.122	1.853	5.600	2.600	3.000
5553	Naknada za protivpožarnu zaš.	1.564	6.363	3.754	2.609	1.400	700	700
5557	Komunalna i republička taksa	6.138	6.138	3.069	3.069	6.200	3.100	3.100
5559	Ostali porezi koji terete troškove	16.851	13.118	5.175	7.943	2.500	2.000	500
5566	Doprinosi za rehabilitaciju inv.	4.050	3.907	1.954	1.954	3.200	1.600	1.600
5569	Ostali doprinosi	0	170	85	85	0		
5590	Troškovi oglasa	9.156	7.163	2.999	4.164	8.000	4.000	4.000
5591	Takse (administrativne, sudske,	16.358	13.440	5.023	8.417	10.000	5.000	5.000
5592	Troškovi sudskih i drugih sporova		1.100		1.100			
5593	Troškovi pretplate na stru.čas.	2.019	2.836	1.868	968	1.400	700	700
5599	Ostali nematerijalni troškovi	9.076	11.964	1.639	10.325	5.000	2.500	2.500
Σ	POSLOVNI RASHODI	5.850.234	6.494.803	2.911.969	3.582.834	5.939.100	2.884.200	3.054.900
5610	Kamate po kreditima u zemlji	283	2.302		2.302	1.200		1.200
5612	Rashodi kamata po HOV	900.000	900.000		900.000	0		
5616	Zatezne kamate	130.679	548.840	96.547	452.293	0		
Σ	FINANSIJSKI RASHODI	1.030.962	1.451.142	96.547	1.354.595	1.200	0	1.200
5701	Neotpisana vrijednost nekretnina	5988	38.940	38.940		0		
5709	Otpis opreme		1.579	1.579				
576	Manjkovi mater. Alata i invenara	117	379	257	122	0		
578	Ispravka vrijednosti potraž od kup	96.060	7.139	7.048	91	10.000	10.000	
5790	Otpisi zaliha	49	2.001	302	1.699	0		
5792	Troškovi sudskih i drugih sporova	0	25.535	18.525	7.010	0		
5799	Ostali nepomenuti rashodi	13	7.412	348	7.064	70.000		
Σ	OSTALI RASHODI	102.227	82.985	66.999	15.986	80.000	10.000	0
	UKUPNO RASHODI	6.983.423	8.028.930	3.075.515	4.953.415	6.020.300	2.894.200	3.056.100

Poslovni rashodi ostvareni u 2013. godini iznose 6.494.803 KM, veći su za 11% od prethodne godine. Uvećanje poslovnih rashoda ostvareno je kroz značajno povećanje troškova amortizacije i rezervisanja. Stavljanjem u upotrebu sredstava krajem 2012.godine i početkom 2013.godini kao što je sistem za osnježavanje, druga faza na izgradnji šestosjeda Poljice i Ogorijelica, garaže Poljice i šestosjeda Skočine, dovelo je do povećanja obračuna amortizacije. U skladu sa računovodstvenim standardima izvršena su rezervisanja za neisplaćeni regres za 2013.godinu. Izvršeno je rezervisanje po tužbama fizičkih lica za naknadu štete u iznosu od 52.098 KM i spor sa Poreskom upravom u iznosu od 230.000 KM.

Poslovni rashodi – struktura:

R:B:	Vrsta rashoda	2012.	2013.	Index
	1	2	3	3/2
1	Nabav.vrijed prodate robe	62.869	58.602	0,93
2	Troškovi materijala	1.608.021	1.415.783	0,88
3	Troškovi bruto zarada	1.995.379	1.923.383	0,96
4	Ostali lični rashodi	159.597	165.640	1,04
5	Troškovi proiz.usluga	314.354	450.305	1,43
6	Troškovi amortizacije	1.446.454	1.879.971	1,30
7	Troškovi rezervisanja	0	371.650	
8	Nemate.trošk.bez por. i do.	213.268	180.038	0,84
9	Troškovi poreza i doprino.	50.292	49.430	0,98
	UKUPNO	5.850.234	6.494.803	1,11

Troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi

Analitička specifikacija bruto zarada		2012.	2013.	Index
1	Bruto zarade	1.995.379	1.923.383	0,96
	(neto zarade bez TO i regresa)	(1.110.274)	(1.129.545)	1,02
2	Bruto naknade članovima nadzornog odbora i odbora za revizij	83.748	81.592	0,97
3	Otpremnine za odlazak u penziju	5.597	6.961	1,24
4	Troškovi službenog putovanja	9.769	11.537	1,18
5	Troškovi prevoza na posao	30.712	31.288	1,02
6	Korištenje privatnog automobila u službene svrhe	13.243	9.809	0,74
7	Pomoć u slučaju smrti člana porodice radnika	8.174	16.995	2,08
8	Pomoć za liječenje radnika i ostale pomoći	8.354	7.458	0,89
	UKUPNO	2.154.976	2.089.023	0,97
*	prosječan broj zaposlenih na osnovu časova rada	161	162	1,01
*	prosječan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem mjeseca	164	164	1,00
*	prosječna neto primanja	575	581	1,01
*	prosječna bruto primanja	953	963	1,01

Podaci o zaposlenima

Organizacione jedinice	Stanje na dan 31.12.2012.		Stanje na dan 31.12.2013.	
	Stalno zaposleni radnici	Ukupno sa radnicima na određeno	Stalno zaposleni radnici	Ukupno sa radnicima na određeno
Ugostiteljstvo	82	89	80	81
Ski centar	40	75	39	43
Zajedničke službe	25	26	26	27

UKUPNO:	147	190	145	151
---------	-----	-----	-----	-----

Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2013. zapošljavalo 145 radnika na neodredjeno vrijeme, 2 VSS radnika na odredjeno vrijeme i 4 sezonskih radnika.

Rekapitulacija prihoda i rashoda 2013.godine po organizacionim jedinicama:

Konto	Naziv	UKUPNO 2013.	Ugostitelj. 2013.		Ski centar 2013.	
			Planirano	Ostvareno	Planirano	Ostvareno
	Poslovni prihodi:					
60	Prihodi od prodaje robe	171.417	297.000	171.241		176
61	Prihod od prodaje učinaka	3.986.049	2.361.000	1.409.538	3.100.000	2.576.511
65	Drugi poslovni prihodi	20.443	26.000	17.093	10.000	3.350
	Ukupno poslovni prihodi	4.177.909	2.684.000	1.597.871	3.110.000	2.580.038
	Poslovni rashodi:					
50	Nabavna vrijednost prodane robe	58.602	90.000	58.602		0
51	Troškovi materijala	1.415.783	1.063.000	866.027	604.000	549.756
52	Troškovi zarada, naknada i os.lič.rashodi -direktni	2.089.023	868.500	1.076.971	801.500	1.012.052
	Troškovi zarada režija i uprava, nadz. odbor,		236.000	241.410	236.000	241.164
53	Troškovi proizvodnih usluga	450.305	198.000	279.872	119.500	170.433
54	Troškovi amortizacije	1.879.971	340.000	456.486	1.200.000	1.423.485
	Troškovi rezervisanja	371.650		57.313		314.337
55	Nematerijalni troškovi	229.468	88.700	116.697	93.900	112.771
	Ukupno poslovni rashodi	6.494.803	2.884.200	2.911.969	3.054.900	3.582.834
	Poslovni gubitak	-2.316.894		-1.314.097		-1.002.797
	Finansijski prihodi - finansijski rashodi	-1.406.067		-82.267		-1.323.800
	Ostali prihodi - ostali rashodi	-55869		-61840		5971
	UKUPNO GUBITAK	-3.778.830		-1.458.204		-2.320.626

Bilans stanja – Imovina, kapital i obaveze

Red.broj	OPIS	Stanje 31.12.2012.	Stanje 31.12.2013.	Struktura 31.12.2013.
	Aktiva:			
1	Stalna sredstva	60.212.099	59.033.525	94%
		8.131.741	3.891.032	6%

2	Tekuća sredstva			
	Ukupno aktiva :	68.343.840	62.924.557	100%
	Pasiva :			
I	Kapital	46.538.281	40.754.859	65%
1	Akcijski kapital	48.264.704	48.264.704	
2	Revalorizacione rezerve	187.500	191.200	
3	Neraspoređena dobit ranijih godina			
4	Neraspoređena dobit tekućeg perioda			
II	Gubitak do visine kapitala	1.913.923	7.701.045	
5	Gubitak iz predhodnog perioda	1.644.285	3.922.215	
6	Gubitak tekućeg perioda	269.638	3.778.830	
III	Dugoročna rezervisanja		282.098	
IV	Obaveze	21.805.559	21.887.600	35%
1	Dugoročne obaveze	13.958.007	12.879.811	
2	Kratkoročne obaveze	7.847.552	9.007.789	
	Ukupno pasiva:	68.343.840	62.924.557	100%

Stalna sredstva

Promijene na stalnim sredstvima odnose se na povećanje vrijednosti za izvršene nabavke i aktiviranje osnovnih sredstava i smanjenja vrijednosti za obračunatu amortizaciju i rashod.

Po osnovu novih nabavki u 2013. godini sredstva su aktivirana i uvećana za 748.746 KM i za 10.250 KM na objektima u pripremi. Izvršena je reklasifikacija sa investicionih sredstava u pripremi u vrijednosti od 8.672.137 KM za aktiviranje šestosjeda Skočine.

Vrijednost stalnih sredstava umanjena je za obračunatu amortizaciju od 1.887.348 KM i rashod sredstava neto vrijednosti u iznosu od 50.222 KM.

Tekuća sredstva

Tekuća sredstva čine:

- Zalihe 486.850 KM . Najveći dio odnosi se na zalihe rezervnih dijelova u Ski centru, a zalihe robe i materijala u ugostiteljstvu su na neophodnom minimumu.
- Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani 136.447 KM. Rizik naplate potraživanja sveden je na minimum i nema negativan uticaj na likvidnost Društva.
- Gotovinski ekvivalenti i gotovina 2.235.293 u cijelosti čine namjenska sredstva iz investicionih sredstava.
- Potraživanja za pdv – 40.176 KM
- Aktivna vremenska razgraničenja 992.266 KM.

Kapital

Ukupan kapital u vrijednosti od 40.754.859 KM sastoji se od:

- Akcijskog kapitala od 48.264.704 KM (obične akcije nominalne vrijednosti 1 akcija = 1KM)
- Revalorizacione rezerve od 191.200 KM
- Gubitak ranijih godina u iznosu od 3.922.215 KM. Gubitak iskazan u bilansu stanja sa 31.12.2012.godine uvećan je za korekciju po osnovu izvršne presude za izgublenu dobit sa MDP UPI za objekat „Koran“ u iznosu od 2.008.291 KM u korist kratkoročnih obaveza.
- Gubitak tekućeg perioda u iznosu od 3.778.830 KM.

Broj akcionara i procenat učešća:

Broj akcionara	Naziv	Broj akcija	Procenat
1	Aksijski fond a.d. Banja Luka	31.371.992	65,00%
1	Fond za restituciju a.d.RS Banja Luka	10.213.256	21,16%
1	Pref a.d. Banja Luka	2.226.470	4,61%
1	ZIF Kristal fond a.d. Banja Luka	1.438.013	2,98%
1	ZIF Cepter fond a.d.Banja Luka	1.037.570	2,15%
671	Ostali akcionari	1.977.403	4,10%
676	UKUPNO:	48.264.704	100,00%

Obaveze

Dugoročne obaveze u ukupnom iznosu od 12.879.811 KM čine obaveze koje dospijevaju u periodu dužem od godinu dana a čine ih obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iz emisije konvertibilnih obveznica u iznosu od 12.857.143 KM i obaveze po kreditu sa NLB bankom u iznosu od 22.668 KM.

Kratkoročne obaveze su sve dospjele neizmirene obaveze i obaveze koje će dospjeti u periodu od godinu dana od dana bilansa. Ukupan iznos od 9.007.789 KM sastoji se od:

- Obaveze po emitovanim obveznicama ukupno: 5.358.730 KM (od čega je dospijelo do dana bilansa 2.871.428 KM, obaveze koje dospijevaju u 2014.godini 1.907.143 KM i obračunate zatezne kamate do dana bilansa 580.159 KM)
- Obaveze po presudi MDP UPI u ukupnom iznosu od 2.104.833 KM (glavnica i kamata do dana bilansa)
- Obaveze za primljene avanse 133.741 KM
- Obaveze prema dobavljačima 838.311 KM (od čega su obaveze iz investicionih aktivnosti 317.026 KM bez pdv-a ili 338.274 KM sa pdv), a 500.037 KM su obaveze iz tekućeg poslovanja.
- Obaveze za zarade i naknade zarada 201.413 KM
- Druge obaveze: 42.616 KM (obaveze za ostale poreze i doprinose, kratkoročne kamate, obaveze za nadzorni odbor i odbor za reviziju, obaveze za pdv i obaveze za troškove parničnog postupka)
- Pasivna vremenska razgraničenja 328.145 KM (unaprijed naplaćeni prihodi i razgraničeni prihodi 120.217 KM, razgraničeni troškovi 22.853 KM , rezervisanja za neisplaćeni regres za 2010. i 2013.godinu 185.075 KM).

Pokazatelji poslovanja:

Imovinski i finansijski položaj, uspješnost poslovanja- prinosni položaj

Opšti ratio likvidnosti od 0,43 , tekuća sredstva / kratkoročne obaveze, ukazuje da je likvidnost društva veoma ugrožena.

Stepen pokrića kamata- Društvo ne ostvaruje prihode koji bi omogućili finansiranje rashoda kamata, poslovni rezultat je negativan (poslovni prihodi – poslovni rashodi)

Obzirom da Društvo nije ostvarilo pozitivno poslovanje već je ostvarilo gubitak u poslovanju i to:

- poslovni gubitak – odnosno stopa poslovnog gubitka iz odnosa poslovni gubitak/poslovni prihod je 55%
- gubitak redovne aktivnosti – odnosno stopa gubitka redovne aktivnosti iz odnosa gubitak redovne aktivnosti/ prihodi redovne aktivnosti je 88%

nije moguće iskazati pokazatelje kroz analizu prinosnog položaja , rizik ostvarenja finansijskog rezultata, donju tačku rentabilnosti i stopu ekonomičnosti. Visoke negativne stope potvrđuju da su nastupili finansijski rizici i da je poslovanje Društva ugroženo.

Investicije- kapitalni izdaci:

Investicioni ciklus Društvo je započelo 2009.godine realizacijom druge emisije akcije, zatim 2010. godine trećom emisijom akcija i 2011.godine emisijom obveznica, sve ukupno 41.000.000

investicionih sredstva. Realizacija je radjena prema usvojenim projektima iz emisije i planovima poslovanja i investicionih namjera. Tabela sadrži pregled utrošenih sredstava po planiranim projektima.

Red. broj	Elementi	Ukupno planirana sredstva 2009-2011.	Realizovano do 31.12.2012	Plan 2013.	Realizovano u 2013.	Ukupno realizovano do 31.12.2013.	Plaćeno do 31.12.2013.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Remont postojećeg vertikalnog transporta	806.998	804.574			804.574	804.574
2	Izgradnja šestosjeda: Ogorjelica I i Poljice sa garažama i šestosjed Skočine sa garažom	30.565.564	30.065.323	1.000.241	483.279	30.548.602	30.278.207
3	Izgradnja ski liftova i modernizacija postojećih	335.000	0	335.000	0	0	0
4	Realizacija projekta zasnježavanja dijela skijališta	6.000.000	3.885.230	1.385.296	68.926	3.954.156	3.947.722
5	Dvije mašine za uređenje ski staza	1.024.000	1.024.944		0	1.024.944	1.024.944
6	Autobus sa 50 sjedišta	300.000	300.000		0	300.000	300.000
7	Minibus 20 sjedišta	62.951	62.951		0	62.951	62.951
8	Uređenje ski staza	500.000	310.217	160.783	3.650	313.867	309.902
8.1.	Projektovanje staza			150.000	0		0
9	Opremanje gorske službe	74.677	54.677		0	54.677	54.677
10	Umrežavanje prodajnih mjesta i tehničkih segmenata na skijalištu	146.510	200.164	50.000	45.737	245.901	245.901
11	Unapredjenje usluga u sektoru turizma i ugostiteljstva	450.000	422.162	56.838	65.610	487.772	457.489
11.jan	Izolacija hotelskog bazena			50.000	0		0
12	Monitoring pri izvođenju radova	431.920	293.831	138.089	107.942	401.773	401.773
13	Uvodjenje video nadzora na skijalištu	184.624	156.719	27.905	7.900	164.619	164.619
14	Automobili-Škoda Jeti,Fiat Panda,Golf IV	67.756	77.556		0	77.556	77.556
15	Izrada projekta restrukturiranja društva i procjene kapitala	50.000	37.500		0	37.500	37.500
16	Izgradnja objekta Ogorjelica			500.000	2.950	2950	2950
17	Izgradnja objekta Poljice			255.000	6.100	6100	150
UKUPNO:		41.000.000	37.695.848	4.109.152	792.094	38.487.942	38.170.915

1. Remont postojećeg vertikalnog transporta. Prije izgradnje novih instalacija izvršen je remont postojećih instalacija i nabavka neophodnih rezervnih dijelova kako bi se omogućio nesmetan i bezbjedan rad starih žičara. Završeno u periodu do 2011.godine.

2. Izgradnja tri šestosjede žičare sa garažama.

U periodu 2009.-2011. realizovani su ugovori o izgradnji šestosjedih žičara Ogorijelica i Poljice u prvoj fazi. Zavod za izgradnju ad Banja Luka izvršio je tehnički prijem – izvještaji br.4-4-700-31/10 i 4-4-699-32/10 od 07.10.2010. godine, a Ministarstva za prostorno uređenje građevinarstvo i ekologiju RS izdalo je Rješenja o davanju odobrenja za upotrebu br. 15-360-13/10 i 15-360-14/10 od 03.11.2010.godine.

Druga faza projekata šestosjeda Ogorijelica i Poljice koja podrazumjeva povećanje kapaciteta, izgradnju garaže Ogorijelica i garaže Poljice realizovana je u periodu 2012-2013.godina. U toku je otklanjanje nedostataka po izvještajima o tehničkom pregledu koji su preduslov za povećanje kapaciteta sa 2000 na 3000 putnika na čas i dobijanje upotrebnih dozvola na ugovorene kapacitete.

U periodu 2012 – 2013. godine realizovan je projekat za izgradnju šestosjeda Skočine u prvoj fazi. Javna ustanova Institut za ispitivanje materijala i konstrukcija RS izvršila je tehnički pregled (izvještaj V-M-35/13 od 25.12.2013.),a obziroma da je utvrđeno da su radovi izvedeni prema investiciono tehničkoj dokumentaciji uz navedene primjedbe, dat je prijedlog da nadležni organ donese odobrenje za upotrebu sa rokom od šest mjeseci. Ministarstva za prostorno uređenje građevinarstvo i ekologiju RS donijelo je rješenje o davanju odobrenja za upotrebu br.15.03-360-225/12 od 27.01.2014.god. sa rokom od šest mjeseci. U tom periodu izvođač je dužan postupiti po svim primjedbama iz izvještaja komisije za tehnički pregled i otkloniti nedostatke.

3. Realizacija projekta zasnježavanja dijela skijališta.

Opština Pale, odjeljenje za prostorno uređenje i stambeno komunalne poslove je na osnovu Izvještaja komisije za tehnički pregled 274/12 od 15.05.2012.godine izdala Rješenje br.05-361-170/12 od 16.07.2012.godine o stavljenju u upotrebu sistema za osnježavanje staze Skočine.

U 2012. godini urađen je elaborat idejnog projekta izgradnje jezera kao uslov za dalje aktivnosti izgradnje sistema osnježavanja .

Takodje u toku je proces izbora najpovoljnijeg ponuđača za projektovanje skijaških staza kao neophodan preduslov za investicione aktivnosti nastavaka sistema osnježavanja i izgradnje ski liftova .

U skladu sa članom 282. Zakona o privrednim društvima na prijedlog uprave Društva Izvještaj o poslovanju Skupštini akcionara podnosi Nadzorni odbor.

Rukovodilac za ekonom.poslove

Nada Šljivic, dipl. ecc

Izvršni direktor sektora za pravne i ekonom.poslove

Mladen Maletić, dipl.prav.