

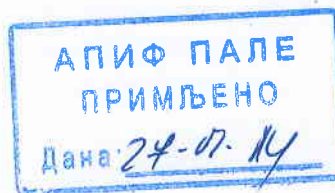
Акционарско друштво ОЦ „Јахорина“ Пале са сједиштем у улици Јахорина 66 Пале
Скраћени назив: АД ОЦ „Јахорина“ Пале

Телефон: +387 57/270-187

Телефакс: +387 57/270-090

E-mail: finansije:oc@gmail.com

Web: www.oc-jahorina.com



НОТЕ -ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2013. ГОДИНЕ

Подаци о друштву

А.Д. ОЦ „Јахорина“ Пале је рјешењем Основног суда у Сокоцу, бр. 4/1507/02 од 24.01.2003. године, у регистарском улошку 01-136 уписано након својинске трансформације ОДП Олимпијски центар „Јахорина“ Пале у Акционарско друштво. Према обавјештењу Дирекције за приватизацију број 930/2 од 09.12.2002. године, одређена вриједност државног капитала на дан 30.06. 1998. године 22.264.704 КМ.

У току 2008. године извршен је упис повећања капитала из друге емисије акција јавном понудом (рјешењем бр 089-0-REG-08-000 478 Основног суда у Сокоцу 30.12.2008.), и упис треће емисије акција јавном понудом (рјешење 089-0-REG 09-000-333 Основног суда у Сокоцу 31.08.2009.) у укупном износу од 26.000.000 КМ (друга емисија 10.000.000 и трећа 16.000.000.) што укупно износи 48.264.704 КМ.

Претежна дјелатност АД ОЦ „Јахорина“ је 55101 – хотели и мотели са рестораном и подгрупама из класификације дјелатности.

50200: Техничка база

97720: остале рекреативне активности

92622: остале спортске активности

Рјешењем Окружног привредног суда у Источном Сарајеву број 061-0-REG-13-000 289 од 06.08.2013. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем престала су овлаштења дотадашњем директору Бранку Короману а лице овлаштено за заступање је постао в.д. директор Невен Ћосовић.

Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је уписано у Регистар емитента, Рјешењем Комисије за хартије од вриједности РС, Бања Лука, број 01-03-РЕ-259/03, од 05.03.2003. године, а под ознаком ОЦХ (ОСЈН) и регистарским бројем емитента 04-490-27/03. Акције Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале регистроване су код Централног регистра хартија од вриједности РС са ознаком ОСЈН-Р-А.

Од 05.06.2003. године акције Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале су уврштене на слободно берзанско тржиште на Бањалучкој берзи.

Извјештај и анализу финансијског пословања за 2013. годину презентујемо кроз образложење насталих показатеља који чине финансијски резултат, а исказан је у скраћеним шемама биланса успјеха и биланса стања, које су саставни дио овог извјештаја.

До презентованих категорија прихода и расхода, односно позиција у билансу стања и успјеха дошли смо примјењујући усвојене пословне и рачуноводствене политике и стандарде:

- приходи и расходи књижени су користећи обрачунски метод,
- амортизација се обрачунава пропорционалном методом, користећи процијењени корисни вијек трајања грађевинских објеката и опреме,
- за дио дјелатности који се односи на трговину и угоститељство, примјењује се рачуноводствени стандард МРС 2- Залихе и
- улагања у набавку нових основних средстава и остала инвестициона улагања воде се по набавним вриједностима.

Биланс стања

Нота бр.1 – АОП 062 ПОСЛОВНА АКТИВА

Структуру укупних средстава чине стална и текућа средства.

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2013	Исправка вриједности 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2012
1	Стална средства	77.341.802	18.308.277	59.033.525	60.212.099
2	Текућа средства	4.653.007	761.975	3.891.032	8.131.741
УКУПНО		81.994.809	19.070.252	62.924.557	68.343.840

1. Стална имовина

Пословање Друштва подразумјева одређено улагање средстава у циљу обезбјеђења основних претпоставки за одвијање просеса рада. Та улагања могу бити у облику права, финансијских средстава и у облику ствари.

Стална средства Друштво признаје ако су испуњени сљедећи услови:

- извјесност притицања економских користи у будућности у Друштво,
- поузданост у утврђивању вриједности датог средства,
- могућност идентификације,
- чији је предвиђени вијек трајања дужи од 12 мјесеци,

За класификацију средства у сталну или обртну имовину релевантан је пословни циљ а не природне особине средства.

Сталну имовину Друштва чине: нематеријална улагања, земљиште, грађевински објекти, постројења и опрема, аванси и некртнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми и дугорочни финансијски пласмани.

2. Текућа имовина

Текућу имовину друштва чине: поред готовине и готовинских еквивалената, обртна имовина која обухвата: материјал, недовршену производњу, готове производе, потраживања од купаца у земљи и иностранству по основу продаје робе и услуга као и краткорочне финансијске пласмане (кредити, ХОВ и остали краткорочни пласмани који доспијевају до годину дана).

Нота бр. 2 – АОП 002,008,015 и 021 СТРУКТУРА СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Стална имовину Друштва чине:

- нематеријална улагања,
- материјална улагања и
- финансијска улагања

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2013	Исправка вриједности 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2012
1	Нематеријална улагања	152.140	83.243	68.897	97.893
2	Грађевински објекти	66.565.082	14.791.453	51.773.629	43.973.175
3	Земљиште	4.326.300		4.326.300	4.326.300
4	Опрема	6.179.973	3.431.128	2.748.845	3.029.612
5	Аванси и инвестиције	10.250		10.250	8.672.137
6	Средства културе	26.500		26.500	26.500
7	Остали дугорочни финансијски пласмани	88.935	2.453		86.482
8	Пренос са дугорочних финансијских пласмана на краткорочне	- 7.378		79.104	
УКУПНО		77.341.802	18.308.277	59.033.525	60.212.099

Нота бр. 3 - АОП 006 НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

На рачунима ове групе исказују се улагања у одређено немонетарно средство без физичког садржаја. Сва улагања се признају и вреднују у складу са МРС-38, МРС-36 и другим релевантним стандардима.

Повећања набавне вриједности нематеријалних улагања није било, а повећање исправке вриједности нематеријалних улагања односи се на обрачунату амортизацију у износу од 28.997 КМ.

	<i>Улагања у развој</i>	<i>Концесије патенти, лиценце и остало</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Остала нематеријална улагања</i>	<i>Аванси и нематеријална улагања у припреми</i>	<i>Укупно</i>
Набавна вриједност						
Стање на почетку године	0	0	0	152.140	0	152.140
Повећања				0	0	0
Нове набавке				0	0	0
Процјена и ревалоризација						
Смањења						
Расход, продаја и друго						
Стање на крају године	0	0	0	152.140		152.140
Кумулирана исправка вриједности						
Стање на почетку године	0	0	0	54.247	0	54.247
Повећања				0		0
Амортизација				28.997		28.997
Смањења						
Кумулирана исправка у отуђењу						
Стање на крају године	0	0	0	83.243	0	83.243
Нето садашња вриједност 31.12.2013. године				68.897		68.897
31.12.2013. године	0	0	0	68.897	0	68.897
31.12.2012. године	0	0	0	97.893	0	97.893

Повећања набавне вриједности нематеријалних улагања није било, а повећање исправке вриједности нематеријалних улагања односи се на обрачунату амортизацију у износу од 28.997 КМ.

Нота бр. 4 - АОП 009 ЗЕМЉИШТА

На рачуну 020 – Земљишта - исказана су земљишта по набавној вриједности, односно поштеној (фер) вриједности у складу са рачуноводственом политиком и МРС 16.

Земљиште има неограничен вијек трајања и стога није обрачуната амортизација.

У процедури је укњижење у посјед земљишта Циљне куће и земљиште хотела Јахорина.

Позицију на конту земљишта трајно право кориштења градског грађевинског земљишта чини: земљиште хотела „Бистрица“, земљиште „Трговке“, земљиште Управне зграда и земљиште „Зграде техничке базе“.

Редни број	Назив локације	Број земљ. (парцела)	Површина у м²	Назив парцеле	Вриједност парцеле
1	Земљиште Трговке	1618/441	1250	Горња Прача	375.000
2	Земљиште хотела Бистрица	1618/137	5570	Горња Прача	1.671.000
3	Земљиште Управна зграда	1618/554	356	Горња Прача	106.800
4	Земљиште зграде Техничке базе	1618/558	7245	Горња Прача	2.173.500
УКУПНО			14.421		4.326.300

Земљиште над којим је Друштво добило право служности на површини од 28.692 м², за потребе шестосједе жичаре „Пољице“ и „Огорјелица“ и система за прављење вјештачког снијега на дијелу скијалишта на Јахорини, укњижено је у ванбилансну евиденцију. Вриједност земљишта је одређена на основу Одлуке о утврђивању трижишне цијене неизграђеног градског грађевинског земљишта из члана 3. тачке 2., подтачке 2.6 ове одлуке, односно у висини 3,00 КМ по м².

1. Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре "Пољице" на Јахорини, и то изградња стубова и жица, те простора за припрему скијаша са визуелним и техничким надзором система (полазна и излазна станица), у првој етапи изградње и изградње гараже за корпе, у другој етапи.

Земљиште над којим је Друштво добило право служности на површини од 28.692 м², за потребе шестосједе жичаре „Пољице“ и „Огорјелица“ и система за прављење вјештачког снијега на дијелу скијалишта на Јахорини, укњижено је у ванбилансну евиденцију. Вриједност земљишта је одређена на основу Одлуке о утврђивању трижишне цијене неизграђеног градског грађевинског земљишта из члана 3. тачке 2., подтачке 2.6 ове одлуке, односно у висини 3,00 КМ по м².

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	З.К к.о СП ПАЛЕ	П.Л к.о Пале	Посјед 1/1	Служност
2926/2063	Јахорина	Градилиште	574	6901	4456/1	Влада РС	Олимпијски центар
2626/2059	Јахорина	Шума	25	6901	4456/1	Влада РС	Олимпијски центар
2626/2060	Јахорина	Шума	25	6901	4456/1	Влада РС	Олимпијски центар
2926/2061	Јахорина	Шума	25	6901	4456/1	Влада РС	Олимпијски центар
2626/2062	Јахорина	Шума	25	6901	4456/1	Влада РС	Олимпијски центар
2926/2058	Јахорина	Шума	300	6901	4456/1	Влада РС	Олимпијски центар
2926/1120	Јахорина	Градилиште	1476	6901	4456/1	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			2.450				

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	З.К ул.к.о Делијаш	П.Л к.о Делијаш	Посјед 1/1	Служност
2981/3	ФРКЕЉ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
2981/4	ФРКЕЉ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
2981/5	ФРКЕЉ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3079/4	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3079/5	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3079/6	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3080/2	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3080/3	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3079/7	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3079/8	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	562	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			787				

2. Служност на земљишту за изградњу шестосједе жичаре „Огорјелица 1“

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	З.К ул.к.о	П.Л к.о Горња Прача	Посјед 1/1	Служност
1618/535	ЈАХОРИНА	Шума 4 класе	665		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
	ЈАХОРИНА	Шума 5 класе	667		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
1618/536	ЈАХОРИНА	Шума 4 класе	12		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
	ЈАХОРИНА	Шума 5 класе	13		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
1618/537	ЈАХОРИНА	Шума 4 класе	12		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
	ЈАХОРИНА	Шума 5 класе	13		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
1618/538	ФИЛИПОВ СТАН	Пашњак 1 класе	25		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
1618/539	ФИЛИПОВ СТАН	Пашњак 1 класе	25		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
1711/40	ЈЕЛОВИНА	Пашњак 1 класе	25		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
1713/23	ЈЕЛОВИНА	Пашњак 1 класе	25		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
1713/24	ЈЕЛОВИНА	Пашњак 1 класе	25		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
1618/344	КАОНИК	Пашњак 1 класе	130		766/2	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			1.637				

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	З.К ул.к.о Делијаш	П.Л к.о Делијаш	Посјед 1/1	Служност
3079/11	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3079/10	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3079/9	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	483	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			533				

СИСТЕМ ОСЊЕЖАВАЊА

1. Служност на земљишту за изградњу потпуно аутоматског система за прављење вјештачког снијега за дио стаза на Јахорини, у оквиру усвојеног Регулационог плана дијела посебног подручја на Јахорини и то изградња система и пратећих објеката,

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	З.К к.о СП ПАЛЕ	П.Л к.о Горња Прача	Посјед 1/1	Служност
2926/2079	ЈАХОРИНА	Шума	1183	6991	4456/2	Влада РС	Олимпијски центар
1618/544	ЈАХОРИНА	Шума 4 класе	185		766/3	Влада РС	Олимпијски центар
1618/544	ЈАХОРИНА	Шума 5 класе	186		766/3	Влада РС	Олимпијски центар
1618/545	ЈАХОРИНА	Шума 4 класе	1677		766/3	Влада РС	Олимпијски центар
1618/545	ЈАХОРИНА	Шума 5 класе	1676		766/3	Влада РС	Олимпијски центар
1618/546	ЈАХОРИНА	Шума 4 класе	111		766/3	Влада РС	Олимпијски центар
1711/40	ЈАХОРИНА	Шума 5 класе	111		766/3	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			5.129				

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	З.К к.о СП ПАЛЕ	П.Л к.о Горња Прача	Посјед 1/1	Служност
2926/1294	ЈАХОРИНА	ШУМА	600	332	766/3	Влада РС	Олимпијски центар
1618/19	ФИЛИПОВ СТАН	Пашњак 1 класа	1950		704/27	Влада РС	Олимпијски центар
1618/289	ФИЛИПОВ СТАН	Пашњак 1 класа	360		704,27	Влада РС	Олимпијски центар
2025	ПУТ	Некатег. Пут	36		444/2	Влада РС	Олимпијски центар
1618/1	КАОНИК	Шума 4 класе	4470		234/847	Влада РС	Олимпијски центар
1618/515	ЈАХОРИНА	Шума 4 класе	9600		234/847	Влада РС	Олимпијски центар
1711/4	СТАРИ КОНАК	Пашњак 1 класа	1140		234/847	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			18.156				

Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

На рачуну 021 – Грађевински објекти исказани су грађевински објекти који су признати у складу са МРС-16.

Грађевински објекти

Повећање набавне вриједности, грађевинских објеката у износу од 9.342.915 КМ, а односи се на улагање у току године и износи 670.778 КМ и то:

- грађевинских објеката - улагање у хотел Бистрицу 40.703 КМ,
- улагања у објекте инфраструктуре у току године износи 141.190 КМ,
- Улагања у спортске објекте у току године износи 488.885 КМ, улагање на средствима у припреми у прошлим годинама износе 8.672.137 КМ, укупна рекласификација са средстава у припреми на спортским објектима у току године износи 8.672.137 КМ.

Смањење набавне вриједности грађевинских објеката износи 96.141 КМ, за искњижене помоћне објекте „Трговке“.

Исправка вриједности грађевинских објеката повећана је за обрачунату амортизацију на објектима у износу од 1.503.974 КМ.

Исправка вриједности грађевинских објеката у току године смањена је за исправку вриједности искњижених помоћних објеката „Трговке“, у износу од 57.654 КМ.

У пословним књигама на конту 0211 укњижен је стан вриједности 40.000 КМ, који је Уговором о закупу дат на коришћење раднику Елез Радославу. Почетком 2011 год. са Елез Радославом је сачињен уговор о закупу поменутог стана.

Закључком Општине Пале од 1.10.1996.год. објекат хотела „Коран“ са пратећим зградама и спортским теренима дат је на коришћење Олимпијском центру „Јахорина“ са обавезом да исти стави у функцију и намјену за коју је грађен и да исти уђе у имовину предузећа. Закључком Општине Пале 22.09.1998 поништен је претходни закључак и дата је сагласност за организовање ЗДП Спортско-рекреационог центра „Коран“ са сједиштем у Палама и да ће предузеће пословати у саставу МДП „УПИ“ С.Сарајево.

Из Одлуке Владе РС Од 17.01.1997.год суд је утврдио да се објекти и земљиште уписани у пословни лист бр. 358, власништво Спортско - рекреационог центра дају на трајно коришћење Медецинском факултету С.Сарајево.

Из одлуке Владе од 06.11.1997. год. суд је утврдио да је Влада основала Ургентни центар „Коран“ Пале, који је правни сљедбеник цјелокупне имовине и предузећа за одмор, спорт и рекреацију са

сједиштем у Палама. Пресудом Врховног суда РС од 04.03.1997. год. поништена је одлука Владе РС од 17.01.1997, а пресудом Врховног суда РС од 02.04.1998 год. поништена је одлука Владе РС од 06.11.1997 год.

У имовину ОДП Олимпијски центар укњижен је хотел „Коран“ са пратећом опремом и намјештајем. Одлуком Владе РС број:02/1-020-2282/01 од 31.10.2001 хотел је предат на коришћење Студентском центру Пале. О примопредаји хотела је сачињен Записник дана 09.11.2001 године. Између ЈУ Студентског центра Пале и ОДП Олимпијског центра Јахорина.

Из Одлуке ОДП Олимпијски центар „Јахорина“ Пале бр. 439 од 20.10.2001. године а која је чинила приједлог о давању у закуп хотела „Коран“, суд је утврдио да ће Олимпијски центар дати у подзакуп хотел „Коран“ с тим што ће се односи закуподавца и закупопримца регулисати посебним уговором.

Објекат хотел „Коран“ је у протеклом периоду био предмет судског спора између МДП „УПИ“ С.Сарајево и Олимпијског центра „Јахорина“. Пресудом основног суда у Сокоцу број: П-219/01 од 09.05.2002. године, суд је утврдио да је МДП „УПИ“ С. Сарајево власник поменути некретнине.

У току доказног поступка суд је неоспорно утврдио да је Влада РС Одлуком бр. 02-84/97 од 06.02.1997 године основала МДП УПИ С.Сарајево и да је исто регистровано код Основног суда у С.Сарајеву. Истом одлуком Влада РС је МДП УПИ С.Сарајево прогласила правним сљедбеником на цјелокупној имовини Сложеног предузећа УПИ Холдинг Сарајево која се налази на територији РС.

Одлуком Владе РС број 02-84/97 од 06.02.1997. године МДП УПИ С.Сарајево је стекао право власништва предметним некретнинама ближе означеним као к.ч. бр. 2956 и к.ч бр. 2597/3 уписаним у ЗК изводак бр. 3746 к.о Пале.

Уставни суд Босне и Херцеговине је дана 29.06.2010. године, у предмету АП 1542-10 донио Одлуку о допуствости која гласи:

Одбацује се недопуштена апелација МДП УПИ Источно Сарајево поднесена против рјешења Округног суда у Источном Сарајеву број 014 0-GŽ-09 000 073 од 28.01.2010. године и рјешења Основног суда у Сокоцу – земљишно-књижне канцеларије број 089-0-ДН-09-000-284 од 24.6.2009. године, због тога што је *ratione materiae* инкомпатибилна са Уставом Босне и Херцеговине.

Наиме, како апеланту није уписано прави располагања у електронском земљишно-књижном улошку број 2323 за катастарску општину Пале, на парцелама број 2596, 2597/3 и 2597/115, које су предмет поступка, Уставни суд закључује да предметне некретнине не представљају „постојећу имовину“ апеланта јер нема конституисано имовинско право у смислу члана 1. Протокола број 1. уз Европску конвенцију на предметним некретнинама нити је могао имати „легитимно очекивање“ да ће га остварити јер се нису стекли услови прописани одредбама Закона о земљишним књигама Републике Српске.

У спору у којем је МДП УПИ Српско Сарајево, дана 30.10.2013. године поднио тужбу против АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале ради накнаде штете за изгубљену добит и неосновано богаћење у вези кориштења хотела Коран. Виши привредни суд у Бања Луци дана 25.12.2013. године, преиначио је одлуку првостепеног суда и дјелимично усвојио тужбени захтјев тужитеља у износу од 1.062.600,00 КМ са затезном каматом и трошковима поступка како слиједи:

1. на износ од 533.600,00 КМ, са законском затезном каматом од 29.10.2003. године па до исплате;
2. на износ од 529.000,00 КМ, са законском затезном каматом од 25.09.2008. године па до исплате и
3. на износ од 17.524,95 КМ за накнаду трошкова парничног поступка.

Првостепени суд је утврдио да тужени бесправно користи предметне некретнине од 27.12.2002. године до 01.08.2006. године, па му за наведени период припада досуђени износ од 1.062.600,00 КМ, па су настали трошкови и приказани у периодима у којима су настали.

Главница	Датум настанка обавезе за главницу	Трошкови за главницу 2003	Трошкови за главницу 2004	Трошкови за главницу 2005	Трошкови за главницу 2006	Укупно трошкови главнице
533.600,00	27.12.2002	296.539,44	296.539,44	296.539,44	172.981,68	1.062.600,00
529.000,00						

Датум настанка обавезе за камату	29.10.2003	25.9.2008	Укупно
Главница	533.600,00	529.000,00	1.062.600,00
Трошкови за камате у 2003	17.075,20		17.075,20
Трошкови за камате у 2004	97.382,00		97.382,00
Трошкови за камате у 2005	97.382,00		97.382,00
Трошкови за камате у 2006	97.382,00		97.382,00
Трошкови за камате у 2007	97.382,00		97.382,00
Трошкови за камате у 2008	97.382,00	25.921,00	123.303,00
Трошкови за камате у 2009	29.614,80	96.542,50	126.157,30
Трошкови за камате у 2010		96.542,50	96.542,50
Трошкови за камате у 2011		96.542,50	96.542,50
Трошкови за камате у 2012		96.542,50	96.542,50
Трошкови за камате у 2013		96.542,50	96.542,50
Укупно трошкови за камате	533.600,00	508.633,50	1.042.233,50

С обзиром на материјално значајне ефекте пословних догађаја који су настали до датума састављања и презентације финансијских извјештаја за 2013. годину и који су у директној вези са стањем билансних позиција који постоје на датум биланса, настале трошкове текућег периода евидентирали смо кроз Биланс успјеха (трошкови парничног поступка у износу од 17.524,95 КМ и трошкове затезних камата за 2013. годину у износу од 96.542,50 КМ).

Трошкове затезних камата за претходне године у висини од 945.691,00 КМ као и главница у износу од 1.062.600,00 КМ евидентирали смо кроз Биланс стања преко конта 3500 - Губитак ранијих година.

Након донесене Пресуде од 25.12.2013. године, АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је Врховном суду Републике Српске у благовременом законском року, а на основу члана 237. Закона о парничном поступку Републике Српске уложио Ревизију на пресуду Вишег привредног суда у Бања Луци број 61-0-Рс-000024-13-Рж-2 због битне повреде одредаба парничног поступка (члан 209. ЗПП) и погрешне примјене материјалног права (члан 211. ЗПП).

Олимпијски центар „Јахорина“ од 2001. год није примао никакав вид накнаде од Студентског центра по основу коришћења хотела.

Набавна вриједност објекта хотела „Коран“ износи 2.210.829 КМ, опреме у хотелу износи 330.707 КМ, а вриједност умјетничких слика је 3.000 КМ.

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2013	Исправка вриједности 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2012
1	Објекат хотела „Коран“	2.210.829	551.195	1.659.634	1.659.634
2	Опрема у хотелу	330.707	217.240	113.467	113.467
3	Средства културе - слике	3.000		3.000	3.000
Укупно		2.544.536	768.435	1.776.101	1.776.101

Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

На рачуну 022- Постројења и опрема исказана су постројења и опрема у складу са МРС 16.

У току године дошло је до повећања набавне вриједности опреме у укупном износу од 77.968 КМ :

- улагања у опрему износе 16.426 КМ,
- улагања у хотелски намјештај износе 3.658 КМ,
- улагања у рачунарску опрему износе 57.884 КМ,

У току године дошло је до смањења набавне вриједности опреме која је дотрајала и није за даљу употребу, у укупном износу од 285.907 КМ :

- Набавна вриједност искњижене опреме је 20.873 КМ,
- Набавна вриједност искњижењог хотелског намјештаја износи 7.565 КМ,
- Набавна вриједност искњижене рачунарске опреме износи 2.555 КМ,
- Набавна вриједност искњижених транспортних средстава 241.314 КМ,
- Набавна вриједност искњижених машина за чишћење снијега 13.600 КМ,

Повећање исправке вриједности опреме у износу од 347.000 КМ односи се на обрачунату амортизацију у току године. У току године дошло је до смањења исправке вриједности опреме која је дотрајала и која није за даљу употребу. Укупно смањење исправке вриједности искњижене опреме износи 274.172 КМ.

	<i>Земљиште</i>	<i>Грађевински објекти</i>	<i>Постројења и опрема</i>	<i>Инвестиције у току</i>	<i>Аванси и осн. средства у припреми</i>	<i>Укупно</i>
Набавна вриједност:						
Стање на почетку године	4.326.300	57.318.308	6.387.912	0	8.672.137	76.704.657
Повећања:		670.778	77.968		10.250	758.996
Нове набавке		670.778	77.968		10.250	758.996
Процјена и ревалоризација		0	0	0	0	0
Смањења:	0	96.141	285.907		0	382.048
Расход, продаја и друго	0	96.141	285.907	0	0	382.048
Рекласификација, улагања у току године	0				-529.830	0
Рекласиф. улагања претходних година		8.672.137			-8.672.137	0
Стање на крају године	4.326.300	66.565.082	6.179.973	0	10.250	77.081.605
Кумулирана исправка вриједности:						
Стање на почетку године	0	13.345.133	3.358.300	0	0	16.703.433
Повећања:	0	1.503.974	347.000	0	0	1.850.974
Амортизација	0	1.503.974	347.000	0	0	1.850.974
Набавка/процјена	0	0	0	0	0	0
Смањења:	0	57.654	274.172	0	0	331.826
Кумулирана испр. у отуђењу	0	0	0	0	0	
Рекласификација	0	0	0	0	0	
Стање на крају године	0	14.791.453	3.431.128	0	0	18.222.581
Нето садашња вриједност:	4.326.300	51.773.629	2.748.845	0	10.250	58.859.024
31.12.2013. год.	4.326.300	51.773.629	2.748.845	0	10.250	58.859.024
31.12.2012. год.	4.326.300	43.973.175	3.029.612	0	8.672.137	60.001.224

Нота бр. 7 - АОП 013 АВАНСИ И ИНВЕСТИЦИЈЕ

У току 2013. године у инвестиције у припреми је уложено 540.080 КМ, преглед улагања дат је у табели:

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Улагања на почетку	Улагања у току	Активирано у току године	Улагања на дан 31.12.2013
1	Надоградња гараже Огорјелица	0	6.100	0	6.100
2	Надоградња гараже Пољице	0	2.950	0	2.950
3	Жичара Скочине	8.672.137	388.639	9.060.776	0
4	Систем за осњежавање	0	71.205	71.205	0
5	Трафостаница за шестосјед скочине	0	69.986	69.986	0
6	Прибављање земљишта	0	1.200	0	1.200
Укупно		8.672.137	540.080	9.201.967	10.250

Инвестиционе активности започете средствима из емисије акција 2009. године, сљедећом емисијом из 2010. године и емисијом обвезница из 2011. године, у највећем дијелу су реализоване до краја 2012. године, а једним дијелом су реализоване и у 2013.год., а остатак се планира реализовати у наредном периоду.

Нота бр. 8 - АОП 021 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На контима групе 043-остали дугорочни пласмани оводе се дугорочни стамбени кредити дати радницима, на основу одлука Управног одбора.

Каблар Љепосава, пензионер, не измирује своје обавезе по основу стамбеног кредита, па је покренут судски спор за наплату основице кредита у износу од 10.000.00 КМ, за приспјелу главницу до 31.12.2013.год. извршена је исправка потраживања у износу од 2.453.00 КМ.

Преглед потраживања по основу дугорочних кредита дати су у сљедећим табелама.

	Учешће у капиталу зависних правних лица	Учешће у капиталу других пра- вних лица	Дугорочни кредити	Остали дуг. финансијск и пласмани	Укупно
Набавна вриједност:					
Стање на почетку године	0	0	0	88.935	88.935
Повећања:					
Нове набавке					
Процјена ирвалоризација					
Пренос на краткорочне крдите				7.378	7.378
Стање на крају године	0	0	0	81.557	81.557
Кумулирана исправка вриједности:				2.453	2.453
Стање на почетку	0	0	0	2.453	2.453
године					
Повећања:					
Амортизација					
Набавка/процјен а					
Смањења:					
Стање на крају године	0	0	0	2.453	2.453
Нето садашња вриједност					
31.12.2013. године	0	0	0	79.104	79.104
31.12.2012. године	0	0	0	86.482	86.482

Редни број	Конто	Назив	Почетно стање	Почетно стање камата	Исправка кредита	Пренос на краткороч. кредите	Камата Пренос на к.кред.	Салдо 31.12.2013. год.
1	04330100	ПЕТКОВИЋ ДРАГАН	27.264,62	2.297.22		1.817,54	308.16	27.436.14
2	04330054	ГОЛИЈАНИН ГОРДАН	15.008.88	2.126.94		854.74	55.74	16.025.34
3	04330099	ОБУЋИНА МОМЧИЛО	13.945.91	1.219.49		702.99	126.08	14.336.33
4	04330068	КАБЛАР ЉЕПОСАВА	10.000,00	0,00	2.453,00			7.547,00
5	04330008	АБАЗОВИЋ ДЕЈАН	6.813.02	574.22		418.25	71.72	6.897.27
6	04330109	СОКОЛОВИЋ ДРАГОМИР	6.815.88	574.22		450.61	77.05	6.862.44
7	04330010	БЛАГОЈЕВИЋ ДРАГО	2.276.48	18.52		2.276.48	18,52	0
УКУПНО			82.124.79	6.810.61	2.453,00	6.520.61	857.27	79.104.52

Са радницима су закључени уговори у којима је дефинисан рок отплате од 20 година са грејс периодом од 2 године и камата од 1,5% на годишњем нивоу.

Стручна служба је, на основу Уговора о стамбеном кредиту, извршила обрачун камата и исте укњижила, утврдила износ и број мјесечних рата, те са дугорочних кредита, прекњижила на краткорочне кредите, дио кредита који доспијева за наплату у року од 12 мјесеци.

Нота бр. 9 – АОП 019 СРЕДСТВА КУЛТУРЕ

На конту 033 укњижена су дјела ликовне умјетности у износу од 26.500 КМ.
Дјела ликовне умјетности у вриједности 3.000 КМ налазе се у Хотелу „ Коран “.

Нота бр. 10 - АОП 031 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

у конвертибилним маркама

ТЕКУЋА СРЕДСТВА	Вриједност 31.12.2013	Исправка 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2013	Вриједност 31.12.2012
Залихе	1.019.090	576.408	442.682	492.641
Залихе недовршене производње	12.760	0	12.760	7.939
Залихе робе	50.543	45.685	4.858	8.574
Средства намијењена продаји	3.700	0	3.700	2.630
Дати аванси	22.850	0	22.850	42.901
Краткорочна потраживања -купци	218.826	139.882	78.944	140.245
Потраживања по основу камате на орочене депозите у банци	0		0	0
Потраживања од радника	4.597		4.597	5.836
Потраживања пореза на добит	8.474		8.474	8.474
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	7.250		7.250	7.244
Потраживања од фондова	37.182		37.182	30.270
Потраживања за ПДВ	40.176		40.176	617.271
АВР	992.266		992.266	1.073.376
Готов. и готов. еквиваленти	2.235.293		2.235.293	5.694.340
Укупно	4.653.007	761.975	3.891.032	8.131.741

Нота бр. 11 АОП 032 СТРУКТУРА ЗАЛИХА

у конвертибилним маркама

ЗАЛИХЕ	Вриједност 31.12.2013	Исправка 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2013	Вриједност 31.12.2012
Залихе	1.019.090	576.408	442.682	492.641
Залихе недовршене производње	12.760	0	12.760	7.939
Залихе робе	50.543	45.685	4.858	8.574
Средства намијењена продаји	3.700	0	3.700	2.630
Дати аванси	22.850	0	22.850	42.901
Укупно	1.108.943	622.093	486.850	554.685

Под ставком материјала у материјалном и финансијском књиговодству воде се по просјечним набавним цијенама залихе свих врста материјала, резервних дијелова, горива и мазива, и неотписани дио алата и инвентара, који је у претходном периоду био прокњижен на класи 0.

Исправку вриједности залиха, чини исправка вриједности, алата и ситног инвентара који се у претходним годинама водио на класи 0 и калкулативно отписивао.

На залихама недовршене производње воде се залихе материјала који се користи за справљање хране у кухињи, такође се води по просјечним набавним цијенама.

Залихе робе у материјалном и финансијском књиговодству укњижене су на шанковима по продајним цијенама, са укалкулисаном разликом у цијени и ПДВ-ом.

У оквиру средстава намјењених продаји налазе се возила која су по одлуци намјењена продаји, у цијелости су отписана, а наведена вриједност односи се на процијењену вриједност за продају.

ИНВ.БР	ВОЗИЛО	Дтум наб.	Набав.вр	Исправ.вр.	Процјењ.вр.
306	ТЕРЕТНО ВОЗИЛО "ГОЛФ КЕДИ" ПЛАВИ	1.1.1995	22.199,67	22.199,67	1.400,00
308	АУТОМОБИЛ "ОПЕЛ ВЕКТРА"	21.3.1997	36.093,16	36.093,16	2.300,00
УКУПНО konto 1441					3.700,00

Нота бр. 12 АОП 040 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА

ПОТРАЖИВАЊА	Вриједност 31.12.2013	Исправка 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2013	Вриједност 31.12.2012
Краткорочна потраживања - купци	218.826	139.882	78.944	140.245
Потраживања по основу камате на орочене депозите у банци	0		0	0
Потраживања од радника	4.597		4.597	5.836
Потраживања пореза на добит	8.474		8.474	8.474
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	7.250		7.250	7.244
Потраживања од фондова	37.182		37.182	30.270
Потраживања за ПДВ	40.176		40.176	617.271
АВР	992.266		992.266	1.073.376
Готов. и готов. еквиваленти	2.235.293		2.235.293	5.694.340
Укупно	3.544.064	139.882	3.404.182	7.577.056

Нота бр. 13 АОП 042 и 043 КУПЦИ

Потраживања од купаца чине:

у конвертибилним маркама

Потраживања	Вриједност	Исправка	Нето вриједност	Претходна
Потраживања од купаца у земљи	176.622	98.643	77.979	127.651
Потраживања од купаца из иностранства	42.204	41.239	965	12.594
Укупно	218.826	139.882	78.944	140.245

Потраживања од купаца у земљи и иностранству исказана су на основу испостављених рачуна за продате производе и услуге, са урачунатим ПДВ-ом а која нису наплаћена до 31.12.2013. године.

Исправка вриједности потраживања од купаца врши се на терет расхода преко рачуна исправке вриједности за потраживања од купаца код којих је од рока за наплату прошло најмање 12 мјесеци.

Преглед је дат у табели.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Исправка
1	20190054	ЈАХОРИНА ТУРС Д.О.О ПАЛЕ	55.894,60
2	20190046	БТЛ АГЕНЦИ САРАЈЕВО	15.988,53
3	20191039	БИГ-НЕЦ ЦОМПАНИ д.о.о ЛАКТАШИ	5.858,59
4	20190014	А.Д ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ „ИГРИШТА“ ВЛАСЕНИЦА	5.490,00
5	20190230	К.К СЛАВИЈА ИСТОЧНО САРАЈЕВО	4.544,00
6	20101359	ШАХОВСКИ КЛУБ “СЛАВИЈА” И.САРАЈЕВО	3.625,50
7	20191012	ТЕРЗИЋ ДЕЈАН	1.250,64
8	20190219	КУД“МЛАДОСТ” Културни центар ПАЛЕ	1.202,92
9	20190979	СУР ЈАХОРИНСКА КРЧМА-Вл.Петровић Јасминка ИСТОЧНИ СТАРИ ГРАД	1.000,00
10	20190539	ВУЈИЧИЋ ДРАГАНА –СТР”ЛАКИ2 ПАЛЕ	975,00
11	20190422	РК"СЛАВИЈА" И.САРАЈЕВО	975,00
12	20190977	НЕТВИСИОН САРАЈЕВО	802,23
13	20190867	ШКОЛА ФУДБАЛА“ПИКСИ“ ПАЛЕ	380,00
14	20190066	СУР РОШТИЊНИЦА”БЛАГОЈЕВИЋ”ПАЛЕ	283,95
15	20100413	РОКО БАРОКО	248,63
16	20101278	МИЛАН ЂУРЛИЋ БАЊА ЛУКА	123,50
17	20200003	АГЕНЦИЈА“УНИС ТОУРС“ БЕОГРАД	29.044,03
18	20200004	АГЕНЦ. JOLLI TRAVEL БЕОГРАД	9.635,84
19	20200272	КОСМОПОЛИТ Т.А. НОВИ САД	1.281,00
20	20200015	ГЕНЕРАЛТУРИСТ д.о.о ЗАГРЕБ	1.278,19
УКУПНО			139.882

За потраживања која су застарела , не постоји могућност наплате извршен је директан отпис и то:

Редни број	Конто	Опис конта	Исправка
1		Кассбохрер гелендеф	235,00
2		К.К. "Сутјеска" Фоча	1.000,00

Нота бр. 14 АОП 045 СТРУКТУРА ДРУГИХ ПОТРАЖИВАЊА

у конвертибилним маркама

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	Вриједност 31.12.2013	Исправка 31.12.2013	Нето вриједност 31.12.2013	Вриједност 31.12.2012
Потраживања од радника	4.597		4.597	5.836
Потраживања од фонда здравственог осигурања	37.182		37.182	30.270
Потраживања пореза на добит	8.474		8.474	8.474
Укупно	50.253		50.253	44.580

Нота бр.15 АОП 050 ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА КОЈИ ДОСПИЈЕВА ЗА НАПЛАТУ У ПЕРИОДУ ДО ГОДИНУ ДАНА

Рачун 2338-Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на потраживања за дио главнице и камате по основу дугорочних кредита датих радницима који доспијевају на наплату у року од 12 мјесеци.

Редни број	Конто	Назив	Почетно стање	Донос са дугорочних кредита	Отплата у току године	Салдо 31.12.2013
1	23380008	Абазовић Дејан	413,75	489,97	489,97	413,75
2	23380010	Благојевић Драго	2.565,72	2.295,00	2.489,50	2.371,22
3	23380054	Голијанин Гордан	951,84	1.110,48	1.031,16	1.031,16
4	23380099	Обућина Момчило	1.055,18	829,07	900,00	984,25
5	23380100	Петковић Драган	1.809,00	2.095,30	1.944,55	1.959,75
6	23380109	Соколовић Драгомир	448,48	527,66	486,17	489,97
УКУПНО			7.243,97	7.347,48	7.341,35	7.250,10

Нота бр. 16 АОП 055 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака у износу од 2.235.293 КМ .

Стање готовине на дан 31.12.2013. год.износи:

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Вриједност
1	Стање на рачунима код домаћих банака	799.547,71
2	Стање на девизним рачунима	1.372.685,59
3	Благајна КМ	43.992,54
4	Девизна благајна	15.037,25
5	Благајна кеј карата	4.030,00
УКУПНО		2.235.293,09

Нота бр.17 АОП 058 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	27000000	Аконтрани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2013.	11.899,30
2	27910000	Аконтрани ПДВ који се односи на порески кредит	28.276,37
УКУПНО			40.175,67

ПДВ Аконтативни ПДВ- Садржан у примљеним фактурама износи 11.899,30 КМ.

Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а износе 28.276,37 КМ.

Нота бр. 18 АОП 059 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Разграничени трошкови по основу финансијских обавеза за камату, трошкови камата за наредни период, разграничене обавезе.

Преглед дат у табели.

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	28210000	Разграничени трошкови по основу обавезе за камату на обвезнице	835.714,29
2	28210002	Разграничени трошкови по основу обавезе за камату по кредиту НЛБ банке	4.304,62
УКУПНО			840.018,91

Рачун 280 – Унапред плаћени трошкови

Подразумијевају се и евидентирају се трошкови који су унапред плаћени у текућој години, на примјер 2013. године а односе се на наредну 2014. годину а износе 152.247,14 КМ.

Група конта 280 је идентична збиру конта 4921 и 4922, а већа од групе конта 2890 за вриједност ПДВ-а.

Група 289 - Унапријед наплаћена вриједност будућих испорука

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	2890	Примљени аванси домаћих купаца	19.565,99
2	2891	Вриједност будућих испорука без ПДВ-а	54.187,87
3	2893	Примљени аванси ино купаца	78.493,28
УКУПНО			152.247.14

Нота бр. 19 АОП 101 КАПИТАЛ

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2013. године је био сљедећи:

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	Стање 31.12.2012	Структура у %	Стање 31.12.2013	Структура у %
1	Основни капитал	48.264.704	100%	48.264.704	100%
2	Законске резерве				
3	Ревалоризационе резерве	187.500		191.200	0,39%
4	Нераспоређени добитак текуће године %	/	/	/	/
5	Губитак до висине капитала из ранијих година (2008) год.	-124.628	-0,25%		
6	Губитак до висине капитала ранијих година (2009) год.	-266.612	-0,55%		
7	Губитак до висине капитала ранијих година (2010) год.	-1.082.761	-2,25%		
8	Губитак до висине капитала ранијих година (2011) год.	-170.284	-0,35%		
9	Губитак до висине капитала ранијих година (2012)	-269.638	-0,55%	-1.913.923,52	-3,95%
10	Корекција капитала по Пресуди за изгубљену добит			-2.008.291	-4,16%
11	Губитак до висине капитала текуће године (2013)			-3.778.830	-7,82%
УКУПНО		46.538.280,48	96,05%	40.754.859,48	84,07%

ОЦ „Јахорина“ је у току године остварило губитак у износу од 3.778.830 КМ, када се дода губитак остварен у претходним годинама у износу од 1.913.923,52 КМ и корекција капитала кроз биланс стања по Пресуди за изгубљену добит (хотел Коран) у износу од 2.008.291 КМ добијемо укупан губитак у висини капитала у износу од 7.701.045 КМ.

Власничка структура није се мијењала и видљива је из сљедеће табеле:

Редни број	Назив	Адреса	Број акција	Процент
1	Акцијски фонд РС а.д.	Младена Стојановића 7,Бања Лука	31.371.992	65,00%
2	Фонд за реституцију РС а.д.	Младена Стојановића 7,Бања Лука	10.213.256	21,16%
3	ПРЕФ а.д.	Његошева 28, Бијељина	2.226.470	4,61%
4	ЗИФ Кристал инвест фонд а.д.	Милана Ракића 1, Бања Лука	1.438.013	2,98%
5	ЗИФ Цептер фонд а.д.	Веселина Маслеше 12, Бања Лука	1.037.570	2,15%
6	Остали		1.977.403	4,10%
Укупно				100,00%

На дан 31.12.2013 године Акционарско друштво Олимпијски центар Јахорина“ Пале има укупно 684 акционара са правом гласа.

Укупан број гласова на скупштини акционара Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је 48.264.704 КМ.Емитент не посједује сопствене акције.

Подаци о повезаним лицима са емитентом и списак лица која директно или индиректно имају значајан утицај на пословање емитента

Емитент нема повезаних лица у складу са законом.

Лица која директно и индиректно имају значајан утицај на пословање емитента:

Име и презиме/ Назив	Адреса/ Сједиште	Функција у органима емитента	Процент гласова
Акцијски фонд и Фонд за реституцију Републике Српске ад	Младена Стојановића 7, Бања Лука	Четири представника у Надзорном одбору	86.16 %
Ситни акционари		Један представник у Надзорном одбору	9.23 %

Нота бр. 20 АОП 125 И 132 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе које доспијевају у року дужем од годину дана од дана настанка обавезе, односно дана биланса. Ради се о обавезама које се могу конвертовати у капитал, дугорочним обавезама по кредитима.

Преглед стања дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза у 2013. години:

Дугорочна резервисања : Исказана су резервисања за судске спорове у току у складу са МРС 37

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	409	Резервисање по тужби Млачић Марија	30.611,42
2	409	Резервисање по тужби Исидоре Тешић	21.486,65
3	409	Резервисање по рјешењу ПУ	230.000,00
УКУПНО			282.098,07

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	289	Дати аванси за испоруку робе у наредном периоду	19.565,99
2	28210002	Разграничени трошкови камата по кредиту НЛБ банке	4.304,62
3	28210000	Разграничени трошкови по основу камата на обвезнице	835.714,29
4	289	Примљени аванси	132.681,15
УКУПНО			992.266,05

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	41020000	Обвезнице које се могу конвертовати у капитал	12.857.142,86
2	41300001	Обавезе по дугорочном кредиту НЛБ Развојна банка	22.667,79
УКУПНО			12.879.810,65

Емитент је емитовао обвезнице под следећим условима:

- номинална вриједност емисије: 15.000.000,00 КМ,
- каматна стопа: 6%,
- рок отплате: 15 година,
- главница и камата ће се исплаћивати у годишњим анuitетима,

- *grace* период за исплату главнице: једна година.

Продајна цијена обвезница је 1,00 КМ по обвезници. Цијена је изражена у процентима од номиналне вриједности обвезнице, тако да цијена од 1,00 КМ представља 100% (у складу са методом изражавања цијена обвезница на берзи).

Прву емисију обвезница купила је Влада РС.

Уплата обвезница је извршена у новцу, на рачун 552 000-99999999-17, позивом на бр. 4050311-4400579510008. број отворен у Нуро Алре-Адриа-Банк а.д. Алеја Светог Саве 13, Бања Лука, са којом Емитент има склопљен Уговор о отварању привременог рачуна за депоновање уплата по основу куповине обвезница.

Краткорочне обавезе обухватају обавезе по кредитима, зајмовима, хартијама од вриједности и осталим краткорочним обавезама које доспијевају за плаћање у року од годину дана од дана настанка, односно од дана биланса.

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	42410000	Обавезе по емитованим обвезницама које се могу конвертовати у капитал а доспијевају за плаћање у року од 1 годину дана	2.142.857,14
2	42500000	Дио обавезе за камату по обвезницама који доспијева за плаћање у року од 1 годину дана	2.635.714,29
3	46010004	Обавеза за затезне камате за за обвезнице	580.158,80
УКУПНО			5.358.730,23

Нота бр. 21 АОП 142 СТРУКТУРА КРАТКОРОЧНИХ ОБАВЕЗА

Редни број	Конто	Опис конта	2013	2012
1	42410001	Дио дугорочног кредита НЛБ банке који доспијева до једне године	6.768,55	6.312,26
2	4302,4303,4305	Примљени аванси и кауције	133.741,15	114.691,02
3	4320,433	Обавезе према добављачима	838.310,85	4.042.328,43
4	450,451,452, 453, 456	Обавезе за бруто зараде и накнаде	201.413,24	373.379,97
5	4632	Обавеза за трошкове превоза	2.616,20	6.912,09
6	46010005	Обавеза за камате	4.304,62	137.107,04
7	46010000	Обавеза по основу камата за изгубљену добит	96.542,50	
8	46010006	Обавеза за затезну камату за Коран	945.691,00	
9	464	Обавезе члановима Надзорног одбора доприносе	4.100,00	14.200,00
10	46940000	Обавезе за трошкове парничног поступка	17.524,95	
11	46940001	Обавеза за Коран-изгубљена добит	1.062.600,00	
12	47	Обавеза за ПДВ	2.326,45	0
13	4812	Обавеза за порез	1.377,29	2.408,78
14	482	Обавеза за порезе, царине и друге дажбине	1.243,95	18.213,45
15	483	Обавеза за доприносе који терете трошкове	2.352,65	5.048,87
16	491	Разграничени приходи будућег периода добитак	113.402,87	97.227,46
17	492	Разграничени трошкови набавке	22.853,62	54.894,51
18	494	Разграничени трошкови камата по дугорочним кредитима	6.813,69	7.710,58
19	499	Остала пасивна временска разграничења	185.074,63	95.522,29
УКУПНО			3.649.058,21	4.975.956,75

Биланс успјеха

Нота бр. 22 АОП 201 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА

Приходи су приливи економских користи који су настали из редовних активности Друштва, а књиже се на обрачунској основи, након испоруке робе и услуга и прихватања испоруке од стране купца, умањени за порез на додату вриједност и одобрене трговачке попусте, и обухватају приходе од продаје и приходе од услуга.

Дефиниција прихода обухвата (редовне) приходе и добитке.

Редовни приход је прилив који настаје у току редовних активности друштва и има различите називе као што су приход од продаје, провизије, камате, дивиденде, тантијеме.

у конвертибилним маркама

ВРСТА ПРИХОДА	31.12.2013	31.12.2012
Приход од продаје	171.417,00	175.635,00
Приходи од продаје учинака	3.986.049,00	3.673.235,00
Остали пословни приходи	20.443,00	60.262,00
УКУПНО	4.177.909,00	3.909.132,00

У друге пословне приходе укључује се приход од закупа и изнајмљивања имовине.

Остали пословни приходи у износу од 20.443,00 КМ, односе се на:

у конвертибилним маркама

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	31.12.2013	31.12.2012
Приход од закупнина пословних простора	5.977,00	44.111,00
Остали пословни приходи	11.474,00	
Приходи од откупа тендерске документације	2.992,00	16.151,00
УКУПНО	20.443,00	60.262,00

Нота бр. 23 АОП 231 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА

у конвертибилним маркама

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	31.12.2013	31.12.2012
Приходи од по кредитима датим радницима	886,00	923,00
Приходи од камата на депозите по виђењу	36.945,00	15.725,00
Приходи од затезних камата		1.466,00
Приходи од камата на орочена средства		503.545,00
Приходи од наплаћених казни, пенала, штета од других правних лица	7.244,00	
УКУПНО	45.075,00	521.659,00

Нота бр. 24 АОП 246 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА

Остале приходе чине чине: вишкови, приходи од наплаћених отписаних потраживања и остали приходи .

у конвертибилним маркама

ВРСТА ПРИХОДА	31.12.2013	31.12.2012
Вишкови земљишта који се утврде пописом		2.280.300,00
Добици од продаје опреме	14.998,00	
Вишкови материјала	2.359,00	
Наплаћена отписана потраживања	4.198,00	2.369,00
Приходи од наплаћених потраживања од купаца за које је извршен индиректан отпис потраживања	3.417,00	
Непоменути остали приходи	2.144,00	325,00
УКУПНО	27.116,00	2.282.994,00

Нота бр. 25 АОП 216 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

у конвертибилним маркама

ВРСТА РАСХОДА	31.12.2013	31.12.2012
Набавна вриједност продате робе	58.602,00	62.869,00
Трошкови материјала	1.415.783,00	1.608.021,00
Трошкови бруто зарада	1.923.383,00	1.995.379,00
Остали лични расходи	165.640,00	159.597,00
Трошкови производних услуга	450.305,00	314.354,00
Трошкови амортизације	1.879.972,00	1.446.454,00
Трошкови резервисања	371.650,00	0,00
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	180.038,00	213.268,00
Трошкови пореза и доприноса	49.430,00	50.292,00
УКУПНО	6.494.803,00	5.850.234,00

Нота бр. 26 АОП 217 НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавну вриједност продате робе чини утрошак залиха материјала који је утрошен у кухињи и шанковима по набавним цијенама а износи 58.602 КМ.

Нота бр. 27 АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у конвертибилним маркама

<i>Врста трошка</i>	31.12.2013	31.12.2012
Трошкови основног материјала	378.131,00	417.115,00
Трошкови помоћног материјала	110.642,00	96.229,00
Трошак ситног алата ,нвентара и ауто гума	86.533,00	114.935,00
Трошкови резервних дијелова	112.208,00	119.818,00
Трошак канцеларијског материјала	18.529,00	20.377,00
Трошкови горива и мазива	320.101,00	381.025,00
Трошкови електричне енергије	305.634,00	362.998,00
Трошкови воде	84.005,00	95.524,00
УКУПНО	1.415.783,00	1.608.021,00

Нота бр. 28 АОП 219 ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

у конвертибилним маркама

<i>Врста трошка</i>	31.12.2013	31.12.2012
Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	1.923.383,00	1.995.379,00
Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР	81.592,00	83.748,00
Трошкови осталих личних расхода	84.048,00	75.849,00
УКУПНО	2.089.023,00	2.154.976,00

Трошак осталих личних расхода

у конвертибилним маркама

<i>Врста трошка</i>	31.12.2013	31.12.2012
Отпремнина за одлазак у пензију	6.961,00	5.597,00
Трошкови службеног пута	11.537,00	9.769,00
Трошкови превоза радника	31.288,00	30.712,00
Трошкови употребе приватног аута у службене сврхе	9.809,00	13.243,00
Помоћ у случају смрти запосленог	2.421,00	8.174,00
Помоћ у случају смрти члана породице	14.574,00	
Помоћ за набавку лијекова	4.920,00	
Остале накнаде запосленим	2.538,00	8.354,00
УКУПНО	84.048,00	75.849,00

Нота бр. 29 АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у конвертибилним маркама

<i>Врста трошка</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
Трошкови услуга који се сматрају учинцима	51.854,00	19.569,00
Трошкови транспортних услуга	6.751,00	12.104,00
Трошкови поштарине	3.604,00	4.535,00
Трошкови телефона	41.492,00	41.970,00
Трошкови услуга одржавања О.С	117.865,00	102.927,00
Трошкови закупнина	41.024,00	2.246,00
Трошкови рекламе и пропаганде	56.929,00	26.856,00
Трошкови комуналних услуга	84.333,00	27.026,00
Трошкови заштите на раду	12.015,00	
Трошкови уговора о повременим пословима	34.438,00	77.121,00
УКУПНО	450.305,00	314.354,00

Нота бр 30 АОП 223 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

у конвертибилним маркама

<i>Врста трошка</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
Трошкови амортизације грађевинских објеката	1.503.974,00	1.053.318,00
Трошкови амортизације опреме	347.000,00	364.140,00
Трошкови амортизације нематеријалних улагања	28.997,00	28.996,00
Трошкови резервисања за регрес запослених	89.553,00	0,00
Трошкови резервисања за судске спорове	282.098,00	
УКУПНО	2.251.622,00	1.446.454,00

Амортизација основних средстава обрачунава се на основу линеарне методе у току процијењеног вијека трајања средства.

Нота бр. 31 АОП 226,227 и 228 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ, ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

у конвертибилним маркама

<i>Врста трошка</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
Трошкови непроизводних услуга	80.680,00	106.774,00
Трошкови репрезентације	22.635,00	19.121,00
Трошкови осигурања	20.442,00	21.883,00
Трошкови платног промета	17.965,00	27.275,00
Трошкови чланарина	1.813,00	1.607,00
Остали нематеријални трошкови	36.503,00	36.608,00
УКУПНО	180.038,00	213.268,00

- трошкови пореза обухватају порез на имовину, накнаду за коришћење вода, накнаду за коришћење шума, накнаду за противпожарну заштиту, комуналну и републичку таксу, трошкове царине и остале порезе који терете трошкове у износу од 45.353,00 КМ ;
- трошкови доприноса обухватају доприносе за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида и остале доприносе који терете трошкове у износу од 4.077,00 КМ.

Нота бр. 32 АОП 238 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

<i>Врста трошка</i>	31.12.2013	31.12.2012
Расходи камата за ХОВ	900.000,00	900.000,00
Расходи затезних камата	548.732,76	130.540,59
Расходи осталих камата	2.409,52	421,02
УКУПНО	1.451.142,28	1.030.961,61

Нота бр. 33 АОП 230 ПОСЛОВНИ ГУБИТАК

Пословни губитак утврђен у главном обрасцу биланса успјеха представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 2.316.894,00 КМ.

Нота бр. 34 АОП 245 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Губитак редовне активности је утврђен на сљедећи начин:

<i>ПОЗИЦИЈА</i>	2013. ГОДИНА	2012. ГОДИНА
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<i>4.177.909,00</i>	<i>3.909.132,00</i>
1. Приходи од продаје робе	171.417,00	175.635,00
2. Приходи од продаје учинака	3.986.049,00	3.673.235,00
3. Остали пословни приходи	20.443,00	60.262,00
<i>II Укупни финансијски приходи (1+2)</i>	<i>45.075,00</i>	<i>521.659,00</i>
1. Приходи од камата	37.831,00	521.659,00
2. Остали финансијски приходи	7.244,00	0,00
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	4.222.984,00	4.430.791,00
<i>I Пословни расходи</i>	<i>6.494.803,00</i>	<i>5.850.234,00</i>
<i>II Укупни финансисјски расходи</i>	<i>1.451.142,00</i>	<i>1.030.962,00</i>
б) Укупни пословни и финансијски расходи	7.945.945,00	6.881.196,00
Губитак редовне активности (а-б)	3.722.961,00	2.450.405,00

Пословне приходе чине приходи од продаје робе, приходи од продаје учинака и остали пословни приходи а пословне расходе чине набавна вриједност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови и трошкови пореза и доприноса. Финансијске приходе чине приходи од обрачунатих камата на орочена средства код Балканинвестмент банке, камате на депозите по виђењу, камате на дугорочне кредите дате радницима, а расходе камата чине камате за дугорочне кредите и камате на дугорочне хартије од вриједности, за неблагоприятно плаћене пореске обавезе из претходних година. Губитак редовне активности износи 3.722.961,00 КМ.

Нота бр. 35 АОП 269 ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

ПОЗИЦИЈА	2013. ГОДИНА	2012. ГОДИНА
Приходи од смањења обавеза	2.144,00	325,00
Добици по основу продаје, опреме	14.998,00	0,00
Наплаћена отписана потраживања	7.615,00	2.369,00
Вишкови утврђени пописом	2.359,00	2.280.300,00
Обрачунат ПДВ на мањкове		0,00
Мањкови и ПДВ	379,00	117,00
Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	40.519,00	0,00
Расходи по основу ИВ потраживања	7.139,00	96.060,00
Губитак по основу продаје и расходовања биолошких средстава	0,00	5.988,00
Расходи залиха, материјала и робе	34.948,00	62,00
Нето ефекат	-55.869,00	2.180.767,00

Нето ефекат између осталих прихода и расхода је губитак у износу 55.869,00 КМ.

Нота бр. 36 АОП 294 ГУБИТАК

Губитак прије опорезивања износи 3.778.830,00 КМ.

Нота бр. 37 АОП 307 И 308 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених на бази кадровске евиденције износи 164 радника, а на бази часова рада 162 радника.

Биланс токова готовине

Нота бр. 38 АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Приходи од продаје признају се на обрачунској основи, по умањењу пореза на додату вриједност и попушта одобрених у моменту фактурисања. Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на следећи начин:

Редни број	Опис позиције	Износ 2013.	Износ 2012.
I	Прилив готовине из пословних активности (1-3)	5.432.829,00	5.219.214,00
1	Прилив од купаца и примљени аванси	5.124.386,00	4.515.217,00
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	272.311,00	688.081,00
3	Прилив из осталих активности	36.132,00	15.916,00

- приливи готовине настају у моменту наплате потраживања од купаца, увећане за примљене авансе
- прилив готовине од премија, субвенција и дотација чине приливи по основу поврата ПДВ-а, од стране Управе за индиректно опорезивање.

Нота бр. 39 АОП 505 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Квалификација одлива готовине по основу набавке робе, материјала, других трошкова пословања, дате авансе добављачима, у претходном периоду дата је у табели:

Редни број	Опис позиције	Износ 2013.	Износ 2012.
I	Одлив готовине из пословних активности	5.115.969,00	5.971.241,00
1	Одлив по основу плаћања добављачима и дати аванси	2.506.499,00	2.502.213,00
2	Одлив по основу плаћања запосленим	2.333.313,00	2.212.985,00
3	Одлив по основу камата	2.302,00	283,00
4	Одлив по основу пореза на добит	0,00	0,00
5	Остали одливи из пословних активности	273.855,00	1.255.760,00

Одливи по основу плаћања добављачима чине одливи:

- по основу уплата домаћим и страним добављачима за испоручену робу утрошену за остварење пословних прихода (умањене за искориштене дате авансе из претходног периода и плаћења које се односе на инвестиције);

- одлив по основу датих аванса у току периода за будућу испоруку робе и услуга ;
- уплату ПДВ-а Управи за индиректно опорезивање обрачунату на испоручену робу и услуге купцима.

Одливи по основу плаћања запосленим чине одливи :

- по основу исплата запосленим за нето плате, топли оброк, трошкове превоза на посао ;
- по основу исплата члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију ;
- отпремнина за одлазак у пензију ;
- уговора о привременим и повременим пословима и Уговора о дјелу ;
- исплата приправницима .

Одливи по основу камата односе се на плаћене камате по основу:

- кредита НЛБ Развојној банци ;
- камата плаћених Пореској управи РС, обрачунатих од стране контролног органа ПУ, за неблаговремено плаћање пореских обавеза у периоду .

Остали пословни одливи обухватају одливе по основу уплата за :

- осигурања лица и имовине ;
- доприноса за воде, шуме, противпожарну заштиту ;
- комумалне таксе ;
- трошкове службеног пута ;
- трошкови ПТТ услуга ;
- остале накнаде трошкова запосленим ;
- трошкове репрезентације ;
- трошкове платног промета ;
- трошкове за судске и друге таксе.
- царински уред.

Расходи по основу камата признати су на готовинској основи. Одливи по основу камата утврђени су на нивоу расхода камата објелодањених у Билансу успјеха 31.12.2013. године.

Нота бр. 40 АОП 511 НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

У Билансу новчаних токова 31.12.2013. године вршено је усклађивање укупних одлива за вриједност сировина и материјала, употријебљено за сопствену производњу, евидентирани у главној књизи у корист групе б1 - Приход од продаје производа на домаћем и ино тржишту. Одлив по основу плаћања запосленим за просјечан број запослених радника у току периода био је 162. Нето прилив готовине из пословних активности је 316.860,00 КМ.

Нота бр. 41 АОП 513 и 520 ПРИЛИВИ И ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Приливе по основу активности инвестирања чине приходи по основу:

- наплаћене камате за орочене депозите и депозите по виђењу код комерцијалних банака у износу од 37.831,00 КМ;
- приливи по основу краткорочних финансијских пласмана у износу од 6.456,00 КМ.

Одливе по основу активности инвестирања чине одливи за куповину дугорочне имовине и дугорочних финансијских пласмана .

Одлив у претходном периоду чине одливи за плаћање робе и услуга утрошених за инвестиције у току у износу од 3.813.882,00 КМ.

Нота бр. 42 АОП 526 НЕТО ОДЛИВ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Нето одлив из активности инвестирања износи 3.769.595,00 КМ.

Нота бр. 43 АОП 527 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Прилива готовине из активности финансирања није било.

Нота бр. 44 АОП 532 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Односе се на одливе по основу отплате кредита код НЛБ Развојне банке у износу од 6.312,00 КМ.

Нота бр. 45 АОП 540 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Нето одлив готовине из активности финансирања износи 6.312,00 КМ.

Нота бр. 46 АОП 541 УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни прилив готовине износи 5.477.116,00 КМ.

Нота бр. 47 АОП 542 УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни одлив готовине износи 8.936.163,00 КМ.

Нота бр. 48 АОП 544 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето прилив готовине износи 3.459.047,00 КМ.

Нота бр. 49 АОП 545 ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

Готовина на почетку обрачунског периода износи 5.694.340,00 КМ.

Нота бр. 50 АОП 548 ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

Готовина на крају обрачунског периода износи 2.235.293,00 КМ.

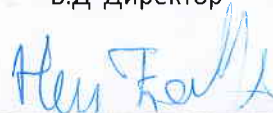
Ноте израдио



Суботић Милица



В.Д. Директор



Невен Ћосовић дипл.инг.електротехнике