

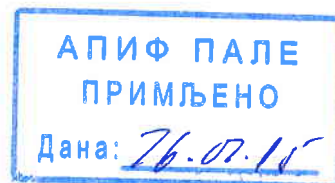
Акционарско друштво ОЦ „Јахорина“ Пале са сједиштем у улици Јахорина бб Пале
Скраћени назив: АД ОЦ „Јахорина“ Пале

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 31.12.2014. 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-14-000 182 од 15.4.2014. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем престала су овлаштења дотадашњем в.д. директору Невену Ћосовићу а лице овлаштено за заступање је постао директор Велибор Лазаревић.

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 2014. годину презентујемо кроз образложење насталих показатеља који чине финансијски резултат, а исказан је у шемама биланса успеха и биланса стања, које су саставни дио овог извјештаја.

До презентованих категорија прихода и расхода, односно позиција у билансу стања и успеха 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 31.12.2014	Исправка вриједности 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2013
1	Стална средства	77.895.639	20.305.594	57.590.045	59.033.525
2	Текућа средства	3.091.089	752.228	2.338.861	3.891.032
УКУПНО		80.986.728	21.057.822	59.928.906	62.924.557

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 некретнине, 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 31.12.2014	Исправка вриједности 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2013
1	Нематеријална улагања	159.340	112.240	47.100	68.897
2	Грађевински објекти	66.914.624	16.608.157	50.306.467	51.773.629
3	Земљиште	4.782.900		4.782.900	4.326.300
4	Опрема	5.921.018	3.582.744	2.338.274	2.748.845
5	Аванси и инвестиције	16.320		16.320	10.250
6	Средства културе	24.500		24.500	26.500
7	Остали дугорочни финансијски пласмани	76.937	2.453	74.484	79.104
8	Пренос са дугорочних финансијских пласмана на краткорочне				
УКУПНО		77.895.639	20.305.594	57.590.045	59.033.525

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.

	Улагања у развој	Концесије патенти, лиценце и остало	Goodwill	Остала нематеријална улагања	Аванси и нематеријална улагања у припреми	Укупно
Набавна вриједност						
Стање на почетку године	0	0	0	152.140	0	152.140
Повећања				7.200	0	7.200
Нове набавке				0	0	0
Процјена и ревалоризација						
Смањења						
Расход, продаја и друго						
Стање на крају године	0	0	0	159.340		159.340
Кумулирана исправка вриједности						
Стање на почетку године	0	0	0	83.243	0	83.243
Повећања				0		0
Амортизација				28.997		28.997
Смањења						
Кумулирана исправка у отуђењу						
Стање на крају године	0	0	0	112.240	0	112.240
Нето садашња вриједност 31.12.2014. године				47.100		47.100
31.12.2013. године	0	0	0	68.897	0	68.897

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.

Позицију на конту земљишта трајно право кориштења градског грађевинског земљишта чине:

Редни број	Назив локације	Број земљ. (парцела)	Површина у м ²	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
5	Земљиште Солана	2926/2215	372	Горња Прача	112.200
6	Јавни WC	1618/571	121	Горња Прача	36.900
7	Ски каса Пољице	2926/222	105	Горња Прача	31.500
8	Полазна станица Вебу лифта	2926/2218	52	Горња Прача	15.600
9	Мокри чвор Пољице	2926/2219	52	Горња Прача	15.600
10	Циљна кућа Скочине и Грилови Скочине	1618/574,572,573,575,576	377	Горња Прача	113.100
11	Ски каса Огорјелица	1618/572	40	Горња Прача	12.000
12	Излазна станица Једнос. Пољице	1618/578	102	Горња Прача	30.600
13	Горска служба спашавања	1711/117	117	Горња Прача	35.100
14	Информативни центар	1618/579	180	Горња Прача	54.000
УКУПНО			15.939		4.782.900

- Улагања у земљиште у току године износи 0.000 KM, улагање у земљиште у припреми прошле године износило је 1.200 KM, укупна рекласификација са земљишта у припреми у току године износи 1.200 KM, и односи се на улагање у земљиште Солана и земљиште Јавни WC.

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 KM по м².

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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 349.542 КМ, а односи се на улагање у току године и износи 349.542 КМ и то:

- грађевинских објеката - улагање у хотел Бистрицу 45.332 КМ,
- Улагања у спортске објекте у току године износи 304.210 КМ, улагање на средствима у припреми у прошлим годинама износи 0.00 КМ, укупна рекласификација са средстава у припреми на спортским објектима у току године износи 0.00 КМ.

Исправка вриједности грађевинских објеката повећана је за обрачунату амортизацију на објектима у износу од 1.816.704 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 закупадавца и закупопримца регулисати посебним уговором.

Објект 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 Окружног 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 право 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 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
Трошкови за камате у 2014.		20.366,50	20.366,50
Укупно трошкови за камате	533.600,00	529.000,00	1.062.600

Трошкове затезних камата за претходне године (до 31.12.2012.) 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, а трошкове затезних камата и судских спорова, за 2013. (износ од 114.067,45 КМ) и 2014. годину (износ од 20.366,50 КМ), евидентирали смо кроз Биланс успјеха за те године.

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

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

Књиговодствена вриједност објекта хотел „Коран“ износи 1.659.634 КМ, књиговодствена вриједност опреме у хотелу износи 39.742 КМ, а вриједност умјетничких слика је 1.000 КМ.

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2014	Исправка вриједности 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2013
1	Објекат хотела „Коран“	2.210.829	551.195	1.659.634	1.659.634
2	Опрема у хотелу	128.132	90.390	37.742	113.467
3	Средства културе - слике	1.000		1.000	3.000
Укупно		2.339.961	641.585	1.698.376	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 22.106 КМ :

- улагања у опрему износе 6.951 КМ,
- улагања у хотелски намјештај износе 7.566 КМ,
- улагања у рачунарску опрему износе 1.660 КМ,
- улагања у канцеларијски намјештај износе 1.098 КМ,
- улагања у алат износе 4.831 КМ,

У току године дошло је до смањења набавне вриједности опреме која је дотрајала и није за даљу употребу, у укупном износу од 281.061 КМ :

- Набавна вриједност искњижене опреме је 50.343 КМ,
- Набавна вриједност искњиженог хотелског намјештаја износи 187.411 КМ,
- Набавна вриједност искњижене рачунарске опреме износи 14.213 КМ,
- Набавна вриједност искњиженог канцеларијског намјештаја износи 6.895 КМ,
- Набавна вриједност искњижених транспортних средстава 22.199 КМ,

Од укупно искњижене опреме у износу од 281.061 КМ, на искњижену опрему у хотелу „Коран“ односи се 202.575 КМ.

Повећање исправке вриједности опреме у износу од 340.255 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 188.639 КМ, на исправку вриједности искњижене опреме која се налази у хотелу „Коран“ односи се 126.850 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	66.565.082	6.179.973	0	10.250	77.081.605
Повећања:	456.600	349.542	22.106		7.270	835.518
Нове набавке	456.600	349.542	22.106		7.270	835.518
Процена и ревалоризација		0	0	0	0	0
Смањења:	0		281.061		0	281.061
Расход, продаја и друго	0		281.061	0	0	281.061
Рекласификација, улагања у току године	0					0
Рекласиф. улагања претходних година					-1.200	-1.200
Стање на крају године	4.782.900	66.914.624	5.921.018	0	16.320	77.634.862
Кумулирана исправка вриједности:						
Стање на почетку године	0	14.791.453	3.431.128	0	0	18.222.581
Повећања:	0	1.816.704	340.255	0	0	2.156.959
Амортизација	0	1.816.704	340.255	0	0	2.156.959
Набавка/процена	0	0	0	0	0	0
Смањења:	0	0	188.639	0	0	188.639
Кумулирана испр. у отуђењу	0	0	0	0	0	
Рекласификација	0	0	0	0	0	
Стање на крају године	0	16.608.157	3.582.744	0	0	20.190.901
Нето садашња вриједност:	4.782.900	50.306.467	2.338.274	0	16.320	57.443.961
31.12.2013. год.	4.326.300	66.565.082	6.179.973	0	10.250	77.081.605

Нота бр. 7 - АОП 013 АВАНСИ И ИНВЕСТИЦИЈЕ

У току 2014. године у инвестиције у припреми је уложено 7.270 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 31.12.2014.
1	Надоградња гараже Огорјелица	6.100	0	0	6.100
2	Надоградња гараже Пољице	2.950	0	0	2.950
3	Улагања у објекте на ски стазама	0	7.270	0	7.270
4	Прибављање земљишта	1.200	0	1.200	0.00
Укупно		10.250	7.270	1.200	16.320

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.године, а једним дијелом су реализоване и у 2014.год., а остатак се планира реализовати у наредном периоду.

Нота бр. 8 - АОП 021 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На контима групе 043-остали дугорочни пласмани воде 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 основнице кредита у износу од 10.000,00 КМ, за приспјелу главницу до 31.12.2014. 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 кап. зависних правних лица	Дугорочни кредити	Остали дуг. фин. пласмани	Укупно
Набавна вриједност:				
Стање на почетку године	0	0	81.558	81.558
Повећања:				
Нове набавке				
Процјена ирвалоризација				
Пренос на кратк. кредите			4.620	4.620
Стање на крају године	0	0	76.938	76.938
Кумулирана исправка вриједности:			2.453	2.453
Стање на почетку године	0	0	2.453	2.453
Повећања:				
Амортизација				
Набавка/процјена				
Смањења:				
Стање на крају године	0	0	2.453	2.453
Нето садашња вриједност				
Нето 31.12.2014. године	0	0	74.485	74.485
Нето 31.12.2013. године	0	0	79.104	79.104

Редни број	Конто	Назив	Почетно стање	Исправка кредита	Пренос на краткороч. кредите	Камата Пренос на к.кред.	Салдо 31.12.2014. год.
1	04330100	ПЕТКОВИЋ ДРАГАН	27.436.14		1.561.67	247.33	25.627.14
2	04330054	ГОЛИЈАНИН ГОРДАН	16.025.34		744.63	207.21	15.073.50
3	04330099	ОБУЋИНА МОМЧИЛО	14.336.33		775.57	128.87	13.431.89
4	04330068	КАБЛАР ЉЕПОСАВА	7.547,00	2.453,00			7.547,00
5	04330008	АБАЗОВИЋ ДЕЈАН	6.897.27		455.53	46.97	6.394.77
6	04330109	СОКОЛОВИЋ ДРАГОМИР	6.862.44		390.13	62.15	6.410.16
УКУПНО			79.104,52	2.453,00	3.927,53	692,53	74.484,46

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 24.500 КМ.

Дјела ликовне умјетности у вриједности 1.000 КМ налазе се у Хотелу „ Коран “.

Нота бр. 10 - АОП 031 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

у конвертибилним маркама

ТЕКУЋА СРЕДСТВА	Вриједност 31.12.2014	Исправка 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2014	Вриједност 31.12.2013
Залихе	1.031.945	579.663	452.282	442.682
Залихе недовршене производње	22.675	0	22.675	12.760
Залихе робе	41.065	30.899	10.166	4.858
Коришћена постројења и опрема за коју је донијета одлука о продаји				3.700
Дати аванси	24.880	0	24.880	22.850
Краткорочна потраживања -купци	223.785	141.666	82.119	78.944
Потраживања по основу камате на орочене депозите у банци	0		0	0
Потраживања од радника	8.899		8.899	4.597
Потраживања пореза на добит	8.474		8.474	8.474
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	5.520		5.520	7.250
Потраживања од фондова	13.019		13.019	37.182
Потраживања за ПДВ	48.486		48.486	40.176
АВР	874.771		874.771	992.266
Готов. и готов. еквиваленти	787.570		787.570	2.235.293
Укупно	3.091.089	752.228	2.338.861	3.891.032

Нота бр. 11 АОП 032 СТРУКТУРА ЗАЛИХА

у конвертибилним маркама

ЗАЛИХЕ	Вриједност 31.12.2014	Исправка 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2014	Вриједност 31.12.2013
Залихе	1.031.945	579.663	452.282	442.682
Залихе недовршене производње	22.675	0	22.675	12.760
Залихе робе	41.065	30.899	10.166	4.858
Коришћена постројења и опрема за коју је донијета одлука о продаји				3.700
Дати аванси	24.880	0	24.880	22.850
Укупно	1.120.565	610.562	510.003	486.850

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.

Нота бр. 12 АОП 040 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА

ПОТРАЖИВАЊА	Вриједност 31.12.2014	Исправка 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2014	Вриједност 31.12.2013
Краткорочна потраживања - купци	223.785	141.666	82.119	78.944
Потраживања по основу камате на орочене депозите у банци	0		0	0
Потраживања од радника	8.899		8.899	4.597
Потраживања пореза на добит	8.474		8.474	8.474
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	5.520		5.520	7.250
Потраживања од фондова	13.019		13.019	37.182
Потраживања за ПДВ	48.486		48.486	40.176
АВР	874.771		874.771	992.266
Готов. и готов. еквиваленти	787.570		787.570	2.235.293
Укупно	1.970.524	141.666	1.828.858	3.404.182

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	176.277	100.427	75.850	77.979
Потраживања од купаца из иностранства	47.508	41.239	6.269	965
Укупно	223.785	141.666	82.119	78.944

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 31.12.2014. 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	20190637	ОПШТИНСКИ СУД ТУЗЛА	1.347,00
12	20190640	ОПШТИНСКИ СУД ГРАЧАНИЦА	489,00
13	20190784	GUIDELINE БАЊА ЛУКА	600,00
14	20190229	КОШАРКАШКИ КЛУБ ЗВИЈЕЗДА	1.000,00
14	20190066	СУР РОШТИЊНИЦА”БЛАГОЈЕВИЋ”ПАЛЕ	283,95
15	20190413	РОКО БАРОКО	248,63
16	20191698	НЕТЕН ГРУПП ПАЛЕ	200,00
17	20191751	ОПШТИНСКИ СУД ЛУКАВАЦ	429,00
17	20290003	АГЕНЦИЈА“УНИС ТОУРС“ БЕОГРАД	29.044,03
18	20290004	АГЕНЦ. JOLLI TRAVEL БЕОГРАД	9.635,84
19	20290272	КОСМОПОЛИТ Т.А. НОВИ САД	1.281,00
20	20290015	ГЕНЕРАЛТУРИСТ д.о.о ЗАГРЕБ	1.278,19
УКУПНО			141.666,42

Нота бр. 14 АОП 045 СТРУКТУРА ДРУГИХ ПОТРАЖИВАЊА

у конвертибилним маркама

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	Вриједност 31.12.2014	Исправка 31.12.2014	Нето вриједност 31.12.2014	Вриједност 31.12.2013
Потраживања од радника	8.899		8.899	4.597
Потраживања од фонда здравственог осигурања	13.019		13.019	37.182
Потраживања пореза на добит	8.474		8.474	8.474
Укупно	30.392		30.392	50.253

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 31.12.2014
1	23380008	Абазовић Дејан	413,75	527,66	414,59	526,82
2	23380010	Благојевић Драго	2.371,22	0,00	2.106,50	264,72
3	23380054	Голијанин Гордан	1.031,16	951,84	872,52	1.110,48
4	23380099	Обућина Момчило	984,25	904,44	909,25	979,44
5	23380100	Петковић Драган	1.959,75	1.809,00	1.658,25	2.110,50
6	23380109	Соколовић Драгомир	489,97	452,28	414,59	527,66
УКУПНО			7.250.10	4.645,22	6.375,70	5.519,62

Нота бр. 16 АОП 055 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака у износу од 787.570 КМ.

Стање готовине на дан 31.12.2014. год.износи:

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Вриједност
1	Стање на рачунима код домаћих банака	60.724,22
2	Стање на девизним рачунима	667.782,53
3	Благајна КМ	48.417,81
4	Девизна благајна	10.305,07
5	Благајна кеј карата	340,00
УКУПНО		787.569,63

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 2014.	10.000,32
2	27300000	Аконтрани ПДВ који се односи на услуге ино партнера за децембар мјесец 2014	1.026,57
2	27910000	Аконтрани ПДВ који се односи на порески кредит	37.459,47
УКУПНО			48.486,36

ПДВ Аконтативни ПДВ- Садржан у примљеним фактурама износи 11.026,89 КМ.

Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а износе 37.459,47 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	28000000	Разграничени трошкови осигурања	2.274,91
2	28210000	Разграничени трошкови по основу обавезе за камату на обвезнице	771.428,57
3	28210002	Разграничени трошкови по основу обавезе за камату по кредиту НЛБ банке	2.458,49
УКУПНО			776.161,97

Рачун 280 – Унапред плаћени трошкови

Подразумијевају се и евидентирају се трошкови који су унапред плаћени у текућој години, на примјер 2014. године а односе се на наредну 2015. годину а износе 98.609,08 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	22.398,13
2	2891	Вриједност будућих испорука без ПДВ-а	47.871,72
3	2893	Примљени аванси ино купаца	28.339,23
УКУПНО			98.609,08

Нота бр. 19 АОП 101 КАПИТАЛ

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2014. године је био следећи:

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	Стање 31.12.2013	Структура у %	Стање 31.12.2014	Структура у %
1	Основни капитал	48.264.704	100%	48.264.704	100%
2	Законске резерве				
3	Ревалоризационе резерве	187.500		187.500	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%		
10	Корекција капитала по Пресуди за изгубљену добит	-2.008.291	-4.16%		
11	Губитак до висине капитала 2013	-3.778.830	-7.82%		
12	Губитак до висине капитала текуће године (2014)			-4.788.211	-9.92%
УКУПНО		40.751.160	84.07 %	35.962.949	74.15%

ОЦ „Јахорина“ је у току године остварио губитак у износу од 4.788.211 КМ, када се дода губитак остварен у претходним годинама у износу од 7.701.045 КМ добијемо укупан губитак у висини капитала у износу од 12.489.256 КМ.

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

Редни број	Назив	Адреса	Број акција	Проценат
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 Центер 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 31.12.2014. 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	Проценат 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 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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 Млацић Марија	30.611,00
2	409	Резервисање по тужби Исидоре Тешић	21.487,00
3	409	Резервисање по рјешењу ПУ	230.000,00
УКУПНО			282.098,00

Нота бр. 21 АОП 132 ОБАВЕЗЕ

Обавезе се састоје из дугорочних и краткорочних обавеза. Њихов преглед је дат у сљедећој табели:

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	41 осим 418	Дугорочне обавезе	12.872.553,00	12.879.811,00
2	42 до 49	Краткорочне обавезе	10.811.307,00	9.007.789,00
УКУПНО			23.683.860,00	21.887.600,00

Нота бр. 22 АОП 133 ДУГОРОЧНЕ 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 и дугорочним обавезама по кредитима.

Преглед стања дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза у 2014. години:

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	410	Обвезнице које се могу конвертовати у капитал	12.857.143,00	12.857.143,00
2	41300001	Обавезе по дугорочном кредиту НЛБ Развојна банка	15.410,00	22.668,00
УКУПНО			12.872.553,00	12.879.811,00

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 ануитетима,
- *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 број 552 000-99999999-17, позивом на бр. 4050311-4400579510008, отворен у Нуро Alpe-Adria-Bank 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.

Нота бр. 23 АОП 142 КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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.

у конвертибилним маркама

Ред. број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	424 и 425	Дугогорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	5.557.258,00	4.785.340,00
2	43	Обавезе из пословања	1.174.080,00	972.052,00
3	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	755.402,00	201.413,00
4	460 до 469	Друге обавезе	2.981.000,00	2.713.538,00
5	470 до 479	Порез на додатну вриједност	1.050,00	2.327,00
6	48	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	61.366,00	4.974,00
7	49	Пасивна временска разграничења	281.151,00	328.145,00
УКУПНО			10.811.307,00	9.007.789,00

Нота бр. 24 АОП 143 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе износе 5.557.258,00 КМ.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	42410000	Обавезе по емитованим дугорочним ХОВ које доспијевају до 1 године	2.142.857,00	2.142.857,00
2	42410001	Дио дугорочног кредита НЛБ банке	7.258,00	6.769,00
3	42500000	Доспјеле камате на емитоване ХОВ	3.407.143,00	2.635.714,00
УКУПНО			5.557.258,00	4.785.340,00

Поред износа књижених на контима 42410000 и 42500000 (укупно 5.550.000,00 КМ), укупну обавезу по основу емитованих обвезница чине и затезне камате на неплаћену главницу и камату књижене на конту 46010004 у укупном износу од 773.649,00 КМ (веза нота број 27), тако да укупна доспјела обавеза по емитованим обвезницама износи 6.323.649,00 КМ. На основу Одлуке Владе Републике Српске број: 04/1-012-2-69/15 од 15.1.2015. године о пролонгирању наплате потраживања по основу емитованих обвезница ОЦ „Јахорина“ а.д. Пале и Споразума о измирењу новчаних обавеза по основу емисије обвезница између Фонда за развој источног дијела РС а.д. Источно Ново Сарајево и АД ОЦ „Јахорина“ Пале број 0912-2046-23/12 од 3.2.2015. године, пролонгира се наплата дијела главнице по анuitету који доспијева у периоду 15.5.2014. године до 15.5.2015. године, па се датум купона од 29.03.2015.године, а који се односи на главницу у износу од 1.071.428,55 КМ преноси на дан 29.03.2027.године. те се врши застој у обрачуна затезних камата, тј. мировање дуга са стањем на дан 15.5.2014. године.

Нота бр. 25 АОП 148 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања чине примљени аванси, депозити и кауције и обавезе према добављачима.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи	47.872,00	54.188,00
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	28.339,00	78.493,00
3	4305	Примљени депозити	2.260,00	1.060,00
4	432	Добављачи у земљи	984.645,00	643.098,00
5	433	Добављачи из иностранства	110.964,00	195.213,00
УКУПНО			1.174.080,00	972.052,00

Нота бр. 26 АОП 154 ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

Обавезе за зараде и накнаде зарада чине обавезе за нето зараде, обавезе за порез из бруто зарада, обавезе за доприносе и обавеза накнаде за топли оброк.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	4500	Обавезе за нето зараде	169.181,00	85.910,00
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	95.942,00	10.962,00
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	436.384,00	99.996,00
4	4560	Обавеза за топли оброк	615,00	4.545,00
5	4561	Обавеза за регрес	53.280,00	
УКУПНО			755.402,00	201.413,00

Нота бр. 27 АОП 155 ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

У друге обавезе спадају обавезе за камате, обавезе за неблаговремено плаћене порезе и доприносе, обавезе према запосленима за трошкове превоза, обавезе према запосленима за отпремнине, обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију, обавезе за трошкове парничног поступка као и обавезе по судској пресуди за хотел Коран за изгубљену добит.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	46010004	Обавезе по основу затезне камате на емитоване обвезнице	773.649,00	580.159,00
2	46010005	Обавезе за камату по кредиту НЛБ банке	2.458,00	4.305,00
3	46010006	Обавезе за затезну камату за хотел Коран	1.062.600,00	1.042.233,00
4	46010007	Обавеза за неблаговремено плаћене порезе и доприносе	47.966,00	
5	46320000	Обавезе према запосленима за трошкове превоза	6.122,00	2.616,00
6	46340000	Обавезе према запосленима за отпремнине	1.603,00	
7	46410000	Обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију	8.200,00	4.100,00
8	46940000	Обавезе за трошкове парничног поступка	25.802,00	17.525,00
9	46940001	Обавеза за Коран - изгубљена добит	1.052.600,00	1.062.600,00
УКУПНО			2.981.000,00	2.713.538,00

Нота бр. 28 АОП 157 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине чине обавезе за порез по одбитку, порез на имовину, накнаду за коришћење вода, накнаду за коришћење шума, противпожарну накнаду, обавеза за боравишну таксу и остали доприноси те обавезе за републичку и комуналну таксу.

у конвертибилним маркама

Редни број	Кonto	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	48230000	Обавеза за порез на имовину	26.998,00	-6,00
2	48240000	Накнада за кориштење вода	1.447,00	-72,00
3	48250000	Накнада за кориштење шума	776,00	536,00
4	48270000	Противпожарна накнада	284,00	284,00
5	48280000	Обавеза за порез по одбитку	1.179,00	1.377,00
6	48290000	Обавеза за боравишну таксу	1.490,00	501,00
7	48300001	Остали доприноси за ПИО 712129	10.777,00	1.440,00
8	48300003	Допринос за запошљавање 712159	169,00	26,00
9	48300004	Допринос за дјечију заштиту	253,00	39,00
10	48330000	Допринос привредним коморама РС	1.275,00	
11	48340000	Обавеза за допринос за запошљавање инвалида	3.845,00	849,00
12	48390003	Допринос фонд солидарности	6.735,00	
13	48960001	Обавеза за комуналну таксу-општинска	5.738,00	
14	48960002	Обавеза за републичку таксу	400,00	
УКУПНО			61.366,00	4.974,00

Нота бр. 29 АОП 159 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења чине унапријед плаћени приходи без ПДВ-а, разграничени трошкови набавке (авансни рачуни добављача), разграничени приходи по основу потраживања те краткорочна резервисања за накнаде и бенефиције запослених која се односе на регрес за 2011. и 2013. годину.

у конвертибилним маркама

Редни број	Кonto	Опис конта	Салдо 31.12.2014.	Салдо 31.12.2013.
1	4910	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	65.138,00	113.403,00
2	492	Разграничени трошкови набавке	24.880,00	22.853,00
3	494	Разграничени приходи по основу потраживања	6.058,00	6.814,00
4	49960000	Краткорочна резервисања за накнаде и бенефиције запослених	185.075,00	185.075,00
УКУПНО			281.151,00	328.145,00

Биланс успјеха**Нота бр. 30 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.

Пословне приходе у износу од 1.475.109,00 КМ чине сљедећи приходи:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2014	31.12.2013
Приход од продаје робе - пиће	126.331,00	171.417,00
Приходи од продаје учинака	1.316.042,00	3.986.049,00
Остали пословни приходи	32.736,00	20.443,00
УКУПНО	1.475.109,00	4.177.909,00

Приходе од продаје учинака у износу од 1.316.042,00 КМ чине сљедећи приходи :

ОПИС	31.12.2014	31.12.2013
Приходи од продаје ски карата	386.323,00	2.570.096,00
Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	929.719,00	1.415.953,00
УКУПНО	1.316.042,00	3.986.049,00

Остали пословни приходи у износу од 32.736,00 КМ односе се на:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2014	31.12.2013
Приход од закупа	23.323,00	5.977,00
Приходи од откупа тендерске документације	573,00	2.992,00
Остали пословни приходи	8.840,00	11.474,00
УКУПНО	32.736,00	20.443,00

Нота бр. 31 АОП 216 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2014	31.12.2013
НВ продате робе	42.762,00	58.602,00
Трошкови материјала	894.181,00	1.415.783,00
Трошкови бруто зарада	1.811.096,00	1.923.383,00
Остали лични расходи	133.818,00	165.640,00
Трошкови производних услуга	264.470,00	450.305,00
Трошкови амортизације и резервисања	2.185.956,00	2.251.622,00
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	101.375,00	180.038,00
Трошкови пореза	68.012,00	45.353,00
Трошкови доприноса	15.357,00	4.077,00
УКУПНО	5.517.027,00	6.494.803,00

Нота бр. 32 АОП 217 НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавну вриједност продате робе чини утрошак залиха робе која је утрошена на шанковима по набавним цијенама а износи 42.762,00 КМ.

Нота бр. 33 АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Трошкови материјала за израду	216.653,00	378.131,00
2	Утрошени материјал у промету производа	60.834,00	110.642,00
3	Утрошена ХТЗ опрема која се у цјелости отписује		45,00
4	Трошак ситног алата, инвентара и ауто гума	27.516,00	86.488,00
5	Трошкови резервних дијелова	72.565,00	112.208,00
6	Трошак канцеларијског материјала	16.445,00	18.529,00
7	Трошкови горива и мазива	160.351,00	320.101,00
8	Трошкови електричне енергије	271.508,00	305.634,00
9	Трошкови воде	68.309,00	84.005,00
	УКУПНО	894.181,00	1.415.783,00

Нота бр. 34 АОП 219 ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	1.811.096,00	1.923.383,00
2	Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР	81.841,00	81.592,00
3	Трошкови осталих личних расхода	51.977,00	84.048,00
УКУПНО		1.944.914,00	2.089.023,00

Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР и остали лични расходи.

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР	81.841,00	81.592,00
2	Отпремнина за одлазак у пензију	6.664,00	6.961,00
3	Трошкови службеног пута	6.706,00	11.537,00
4	Трошкови превоза радника	21.879,00	31.288,00
5	Трошкови употребе приватног аута у службене сврхе	5.061,00	9.809,00
6	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	10.157,00	21.915,00
7	Остале накнаде запосленим	1.510,00	2.538,00
УКУПНО		133.818,00	165.640,00

Нота бр. 35 АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Трошкови услуга који се сматрају учинцима	21.901,00	51.854,00
2	Трошкови транспортних услуга	5.678,00	6.751,00
3	Трошкови поштарине	3.336,00	3.604,00
4	Трошкови телефона и интернета	39.748,00	41.492,00
5	Трошкови услуга одржавања О.С	105.395,00	117.865,00
6	Трошкови закупнина	674,00	41.024,00
7	Трошкови за услуге у промету производа и услуга	136,00	
8	Трошкови рекламе и пропаганде	20.259,00	56.929,00
9	Трошкови комуналних услуга	13.620,00	84.333,00
10	Трошкови за услуге заштите на раду	1.255,00	12.015,00
11	Накнада за коришћење аутопута	220,00	
12	Трошкови уговора о повременим пословима	39.248,00	34.438,00
13	Непоменуте остале услуге	13.000,00	
УКУПНО		264.470,00	450.305,00

Нота бр. 36 АОП 224 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2014. години износе 2.185.956,00 КМ.

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

Нота бр. 37 АОП 226 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Трошкови непроизводних услуга	33.915,00	80.680,00
2	Трошкови репрезентације	12.634,00	22.635,00
3	Трошкови осигурања	18.061,00	20.442,00
4	Трошкови платног промета	6.790,00	17.965,00
5	Трошкови чланарина	1.275,00	1.813,00
6	Остали нематеријални трошкови	28.700,00	36.503,00
УКУПНО		101.375,00	180.038,00

Нота бр. 38 АОП 227 и 228 ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

- 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 68.012,00 КМ;
- трошкови доприноса обухватају доприносе за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида, трошак за допринос фонду солидарности и остале доприносе који терете трошкове у износу од 15.357,00 КМ.

Нота бр. 39 АОП 230 ПОСЛОВНИ ГУБИТАК

Пословни губитак утврђен у главном обрасцу биланса успјеха представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 4.041.918,00 КМ.

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014	31.12.2013
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<i>1.475.109,00</i>	<i>4.177.909,00</i>
1. Приходи од продаје робе	126.331,00	171.417,00
2. Приходи од продаје учинака	1.316.042,00	3.986.049,00
3. Остали пословни приходи	32.736,00	20.443,00
<i>II Пословни расходи</i>	<i>5.517.027,00</i>	<i>6.494.803,00</i>
Пословни губитак (II-I)	4.041.918,00	2.316.894,00

Нота бр. 40 АОП 231 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА

Финансијске приходе у износу од 6.990,00 КМ чине сљедећи приходи :

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Приходи од камата по кредитима датим радницима	375,00	885,00
2	Приходи од камата по банкама - редовне камате	3.810,00	36.946,00
3	Приходи од затезних камата		0,00
4	Приходи од камата на орочена средства		0,00
5	Приходи од наплаћених пенала, казни, штета од других правних лица	2.805,00	7.244,00
УКУПНО		6.990,00	45.075,00

Нота бр. 41 АОП 238 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ РАСХОДА

Финансијске расходе чине :

Ред. број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Камате по кредитима у земљи	1.857,00	2.302,00
2	Расходи камата по дугорочним хартијама од вриједности	835.714,00	900.000,00
3	Расходи од затезних камата	219.859,00	548.733,00
4	Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	47.966,00	107,00
УКУПНО		1.105.396,00	1.451.142,00

Нота бр. 42 АОП 245 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Губитак редовне активности је утврђен на сљедећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014	31.12.2013
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<i>1.475.109,00</i>	<i>4.177.909,00</i>
1. Приходи од продаје робе	126.331,00	171.417,00
2. Приходи од продаје учинака	1.316.042,00	3.986.049,00
3. Остали пословни приходи	32.736,00	20.443,00
<i>II Укупни финансијски приходи (1+2)</i>	<i>6.990,00</i>	<i>45.075,00</i>
1. Приходи од камата	4.185,00	37.831,00
2. Остали финансијски приходи	2.805,00	7.244,00
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	1.482.099,00	4.222.984,00
<i>I Пословни расходи</i>	<i>5.517.027,00</i>	<i>6.494.803,00</i>
<i>II Укупни финансисјски расходи</i>	<i>1.105.396,00</i>	<i>1.451.142,00</i>
б) Укупни пословни и финансијски расходи	6.622.423,00	7.945.945,00
Губитак редовне активности (б-а)	5.140.324,00	3.722.961,00

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 камата 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, затезне камате те камате за неблаговремено плаћене пореске обавезе из претходних година.

Нота бр. 43 АОП 246 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА

Остале приходе у износу од 462.762,00 КМ чине: вишкови изузимајући вишкове залиха учинака, приходи од наплаћених отписаних потраживања, приходи од отписа обавеза и остали приходи.

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Добици од продаје опреме	2.962,00	14.998,00
2	Вишкови материјала	457,00	2.359,00
3	Вишкови земљишта	455.400,00	
4	Наплаћена отписана потраживања	2.157,00	7.615,00
5	Непоменути остали приходи, заокружења	1.786,00	2.144,00
УКУПНО		462.762,00	27.116,00

Нота бр. 44 АОП 257 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ РАСХОДА

Остале расходе чине:

Редни број	Опис	31.12.2014	31.12.2013
1	Неотписана вриједност расходоване имовине	86.858,00	40.519,00
2	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака		379,00
3	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	7.469,00	7.139,00
4	Отписи залиха	272,00	1.699,00
5	Кало, растур, квар и лом залиха робе	146,00	302,00
6	Трошкови судских и других спорова	27.003,00	25.534,00
7	Накнада штете трећим лицима		6.648,00
8	Остали непоменути расходи	226,00	765,00
УКУПНО		121.974,00	82.985,00

Неотписана вриједност расходоване имовине у износу од 86.858,00 КМ се односи на неотписану вриједност расходоване опреме у хотелу Коран по ванредном попису који је вршен са стањем на

дан 31.3.2014. године као и на неотписану вриједност расходоване опреме по редовном попису који је вршен са стањем на дан 31.12.2014. године. С обзиром на чињеницу да су пописне листе из хотела Коран са стањем на дан 31.12.2013. године Друштву достављене након израде финансијских извјештаја за 2013. годину, поменути износ неотписане вриједности расходоване имовине је књижен у 2014. години.

Нота бр. 45 АОП 269 ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Нето ефекат између осталих прихода и расхода утврђен је на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014	31.12.2013
1.Непоменути остали приходи, заокружења	1.786,00	2.144,00
2.Добици по основу продаје,опреме	2.962,00	14.998,00
3.Наплаћена отписана потраживања	2.157,00	7.615,00
4.Вишкови материјала	457,00	2.359,00
5.Вишкови земљишта	455.400,00	
<i>а)Укупно остали приходи(1+2+3+4+5)</i>	<i>462.762,00</i>	<i>27.116,00</i>
6.Неотписана вриједност расходоване имовине	86.858,00	40.519,00
7.Мањкови , изузимајући мањкове залиха учинака		379,00
8.Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	7.469,00	7.139,00
9.Отписи залиха	272,00	1.699,00
10.Кало, растур, квар и лом залиха робе	146,00	302,00
11.Трошкови судских и других спорова	27.003,00	25.534,00
12.Накнада штете трећим лицима		6.648,00
13.Остали непоменути расходи	226,00	765,00
<i>б)Укупно остали расходи (6+7+8+9+10+11+12+13)</i>	<i>121.974,00</i>	<i>82.985,00</i>
Добитак по основу осталих прихода и расхода (а-б)	340.788,00	
Губитак по основу осталих прихода и расхода (б-а)		55.869,00

Нето ефекат између осталих прихода и расхода је добитак у износу од 340.788,00 КМ.

Нота бр. 46 АОП 270 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Приход од усклађивања вриједности имовине у износу од 11.325,00 КМ се односи на приход од усклађивања вриједности залиха материјала и робе настао због усклађивања разлике у цијени робе на шанковима.

Нота бр. 47 АОП 289 ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Нето ефекат по основу усклађивања вриједности имовине је добитак у износу од 11.325,00 КМ.

Нота бр. 48 АОП 294 ГУБИТАК

ПОЗИЦИЈА	31.12.2014	31.12.2013
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<i>1.475.109,00</i>	<i>4.177.909,00</i>
1. Приходи од продаје робе	126.331,00	171.417,00
2. Приходи од продаје учинака	1.316.042,00	3.986.049,00
3. Остали пословни приходи	32.736,00	20.443,00
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5)</i>	<i>6.990,00</i>	<i>45.075,00</i>
4. Приходи од камата	4.185,00	37.831,00
5. Остали финансијски приходи	2.805,00	7.244,00
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	1.482.099,00	4.222.984,00
<i>III Остали приходи</i>	<i>462.762,00</i>	<i>27.116,00</i>
<i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i>	<i>11.325,00</i>	
б) Укупни приходи (I+II+III+IV)	1.956.186,00	4.250.100,00
<i>V Пословни расходи</i>	<i>5.517.027,00</i>	<i>6.494.803,00</i>
<i>VI Укупни финансијски расходи</i>	<i>1.105.396,00</i>	<i>1.451.142,00</i>
в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)	6.622.423,00	7.945.945,00
<i>VII Остали расходи</i>	<i>121.974,00</i>	<i>82.985,00</i>
<i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
г) Укупни расходи (V+VI+VII+VIII)	6.744.397,00	8.028.930,00
Пословни добитак (I-V)		
Пословни губитак (V-I)	4.041.918,00	2.316.894,00
д) Губитак редовне активности (в-а)	5.140.324,00	3.722.961,00
е) Добитак по основу усклађивања вриједности имовине (IV-VIII)	11.325,00	
Губитак (г-б)	4.788.211,00	3.778.830,00

Нето губитак текуће године износи 4.788.211,00 КМ.

Нота бр. 49 АОП 307 И 308 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 121 а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 157.

Биланс токова готовине**Нота бр. 50 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	31.12.2014	31.12.2013
<i>1</i>	<i>Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)</i>	<i>1.754.901,00</i>	<i>5.432.829,00</i>
1	Прилив од купаца и примљени аванси	1.695.695,00	5.124.386,00
2	Прилив од премија, субвенција и дотација		272.311,00
3	Прилив из осталих активности	59.206,00	36.132,00

- 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. 51 АОП 505 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

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

Редни број	Опис позиције	31.12.2014	31.12.2013
<i>1</i>	<i>Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)</i>	<i>2.627.261,00</i>	<i>5.115.969,00</i>
1	Одлив по основу плаћања добављачима	1.050.852,00	2.506.499,00
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	1.512.987,00	2.333.313,00
3	Одлив по основу камата		2.302,00
4	Одлив по основу пореза на добит		
5	Остали одливи из пословних активности	63.422,00	273.855,00

Одливе 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 плаћања које се односе на инвестиције);
- одливи 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;
- уговора о дјелу.

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

- кредита НЛБ Развојној банци.

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 31.12.2014. године.

Нота бр. 52 АОП 512 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

У Билансу новчаних токова 31.12.2014. године вршено је усклађивање укупних одлива за вриједност сировина и материјала, употребљено за сопствену производњу, евидентиране 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 1.512.987,00 КМ. Нето одлив готовине из пословних активности је 872.360,00 КМ.

Нота бр. 53 АОП 513 и 520 ПРИЛИВ И ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Приливе по основу активности инвестирања чине приходи по основу наплаћене камате за депозите по виђењу код комерцијалних банака у износу од 4.185,00 КМ.

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

Одлив у посматраном периоду чине одливи за плаћање робе и услуга утрошених за инвестиције у току у износу од 572.941,00 КМ.

Нота бр. 54 АОП 526 НЕТО ОДЛИВ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Нето одлив из активности инвестирања износи 568.756,00 КМ.

Нота бр. 55 АОП 527 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Прилива готовине из активности финансирања није било.

Нота бр. 56 АОП 532 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Односе се на одливе по основу отплате кредита код НЛБ Развојне банке у износу од 6.607,00 КМ.

Нота бр. 57 АОП 540 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Нето одлив готовине из активности финансирања износи 6.607,00 КМ.

Нота бр. 58 АОП 541 УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни прилив готовине износи 1.759.086,00 КМ.

Нота бр. 59 АОП 542 УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни одлив готовине износи 3.206.809,00 КМ.

Нота бр. 60 АОП 544 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине износи 1.447.723,00 КМ.

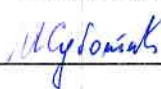
Нота бр. 61 АОП 545 ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

Готовина на почетку обрачунског периода износи 2.235.293,00 КМ.

Нота бр. 62 АОП 548 ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

Готовина на крају обрачунског периода износи 787.570,00 КМ.

Ноте израдио



Суботић Милица



Директор



мр Велибор Лазаревић