

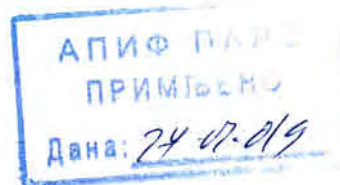
Акционарско друштво ОЦ „Јахорина“ Пале са сједиштем у улици Јахорина бб Пале  
Скраћени назив: АД ОЦ „Јахорина“ Пале

Телефон: +387 57/270-187

Телефакс: +387 57/270-090

E-mail: [finansije.oc@gmail.com](mailto:finansije.oc@gmail.com)

Web: [www.oc-jahorino.com](http://www.oc-jahorino.com)



## ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2018. 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.

У току 2018.године у судски регистар, код субјекта уписа А.Д. ОЦ„Јахорина“ Пале уписани су подаци повећање капитала претварањем конвертибилних обвезница из прве емисије у редовне акције у вриједности 23.303.643,00 КМ.

Рјешењем о регистрацији број 061-0-Reg-18-000 230 од 22.05.2018, под МБС:61-02-0011-12(1-136) у судски регистар уписан је укупан капитал у износу од 71.568.347 обичних редовних акција номиналне вриједности 1.00 КМ једна акција.

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 МБС:061-02-0011-12 (стари број 1-136) од 26.09.2017. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем лице овлаштено за заступање је директор Дејан Љевнаић.

Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је уписано у Регистар емитента, Рјешењем Комисије за хартије од вриједности РС, Бања Лука, број 01-03-PE-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 на дан 31.12.2018. године презентујемо кроз образложење насталих показатеља који чине финансијски резултат, а исказан је у 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 31.12.2018	Исправка вриједности 31.12.2018	Нето вриједност 31.12.2018	Нето вриједност 31.12.2017
1	Стална средства	85.743.531.00	24.938.617.00	60.804.914.00	51.146.840.00
2	Текућа средства	5.042.588.00	724.393.00	4.318.195.00	11.375.210.00
<b>УКУПНО</b>		<b>90.786.119.00</b>	<b>25.663.010</b>	<b>65.123.109.00</b>	<b>62.522.050.00</b>

#### 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 31.12.2018	Исправка вриједности 31.12.2018	Нето вриједност 31.12.2018	Нето вриједност 31.12.2017
1	Нематеријална улагања	160,492.00	104,022.00	56,470.00	70,235.00
2	Земљиште	7,711,115.00	0.00	7,711,115.00	4,636,500.00
3	Грађевински објекти	61,544,973.00	20,110,349.00	41,434,624.00	41,911,152.00
4	Опрема	5,809,404.00	4,724,246.00	1,085,158.00	1,232,852.00
5	Аванси и инвестиције	10,460,181.00	0.00	10,460,181.00	3,229,152.00
6	Средства културе	24,500.00	0.00	24,500.00	24,500.00
7	Остали дугорочни финансијски пласмани	32,866.00	0.00	32,866.00	42,449.00
<b>УКУПНО</b>		<b>85,743,531.00</b>	<b>24,938,617.00</b>	<b>60,804,914.00</b>	<b>51,146,840.00</b>

### Нота бр. 3 - АОП 002 НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

На рачунима ове групе исказана су 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.

У току 2018 улагања на нематеријалним средствима износила су 5.950.00 КМ, и односе се на улагања у Пројекат за реконструкцију стадиона.

У току 2018 године са нематеријалних средстава искњижени су пројекти из ранијег периода у висини од 79.348,02КМ.

**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 MPC 16.

Земљиште има неограничен вијек трајања и стога није обрачуната амортизација.

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

**Преглед земљишта**

у конвертибилним маркама

Земљиште на дан 31.12.2018.год.						А.Д Олимпијски центар"Јахорина"Пале		
Ред. број	Инвен. бр.	Цонто	Назив	Површи на у м <sup>2</sup>	Датум набавке	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	50	0201	Земљиште Трговке	1250	9.11.2010	0.00		0.00
2	63	0201	Земљиште Горска служба спашавања	121	31.12.2014	0.00		0.00
3	64	0201	Земљиште Полазна станица Бебу лифт	52	20.1.2015	15,600.00		15,600.00
4	54	0201	Земљиште зграде Техничке базе к.ч бр. 1618/558 п.л. Бр.234	7245	31.12.2012	2,173,500.00		2,173,500.00
5	55	0201	Земљиште "Јавни WC"	121	1.7.2014	36,900.00		36,900.00
6	57	0201	Земљиште ски касе Огорјелица кч бр 1618/572	40	31.12.2014	12,000.00		12,000.00
7	56	0201	Земљиште Солана	372	1.7.2014	112,200.00		112,200.00
8	59	0201	Земљиште ски касе Пољице	105	31.12.2014	31,500.00		31,500.00
9	65	0201	Земљиште мокри чвор Пољице излазне станице	52	31.12.2014	15,600.00		15,600.00
10	60	0201	Земљиште циљна кућа Скочине и грилови Скочине	377	31.12.2014	113,100.00		113,100.00
11	66	0201	Земљиште Циљна кућа	102	28.9.2016	45,000.00		45,000.00
12	51	0201	Земљиште Хотела Бистрица к.ч бр.1618/137; 1618/542;1618/543; п.л бр 552/4 КО Прача горња;	5570	28.1.2011	1,671,000.00		1,671,000.00
13	67	0201	Земљиште Хотела Јахорина к.ч бр.1618/133; 1618/351;1618/529; 618/530; 618/531;п.л бр 552/13 КО Прача горња;	11358	29.11.2018	3,484,715.00		3,484,715.00
<b>Укупно земљишта</b>						<b>7,711,115.00</b>		<b>7,711,115.00</b>

У току 2018 године са евиденције земљишта, искњижена су земљиште која су продата и то:

-Земљиште Горска служба спашавања а вриједност продатиог земљишта износила је 35.100,00 КМ, и

-Земљиште Трговки а вриједност продатог земљишта иуносила је 375.000.00 КМ,

У току 2018 године у евиденцију земљишта укњижено је земљиште хотела Јахорина чија процијењена вриједност износи 3.484.715,00КМ,

Земљиште над којим је Друштво добило право служности на површини од 28.692 м<sup>2</sup>, за потребе шестосједе жичаре „Пољице“ и „Огорјелица“ и система вјештачког оссњежавања у 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 м<sup>2</sup>.

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.

Служност на земљишту за изградњу шестосједе жичаре „Пољице“ З.К к.о СП Пале 6901

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
<b>УКУПНА ПОВРШИНА</b>			<b>2.450</b>				

Служност на земљишту за изградњу шестосједе жичаре „Пољице“ З.К СП Делијаш 720

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

*АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале*

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
<b>УКУПНА ПОВРШИНА</b>			<b>787</b>				

2. Служност на земљишту за изградњу шестосједе жичаре „Огорјелица 1“ П.Л к.о Горња Прача 766/2

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
<b>УКУПНА ПОВРШИНА</b>			<b>1.637</b>				

Служност на земљишту за изградњу шестосједе жичаре „Огорјелица 1“ З.К ул.к.о Делијаш 720

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
<b>УКУПНА ПОВРШИНА</b>			<b>533</b>				

**СИСТЕМ ОСЊЕЖАВАЊА**

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,

Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К.к.о СП ПАЛЕ 6991

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				

Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К.к.о СП ПАЛЕ 332

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				

Оснива се право стварне служности на земљишту укупне површине 5.681.240 м<sup>2</sup> корист АД Олимпијски центар "Јахорина" Пале на период од 30 год. без накнаде.

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 м<sup>2</sup>.

2. Служност на земљишту ради изградње и коришћења система вјештачког осњежавања на дијелу парцела: к.ч.бр.2926/1294; КО Пале, к.ч. бр 1618/515, к.ч. бр. 1711/1, к.ч.бр.1711/4, к.ч. бр.1711/51 и к.ч. бр.2025/2 ко Прача Горња, к.ч. бр. 3079/1, к.ч.бр 3079/12, к.ч.бр.3017/14, к.ч.бр.3079/15, бр.2981/2 и к.ч.бр.2981/3 К.О Делијаш.

3. Постављање скијашких и забавних садржаја за дјецу у непосредној близини хотела Бистрица, и то покретне траке дужине око 60 м, тјубинга 60 м, ски полигона на површини са дјечијим вртићима на површини око 3000м<sup>2</sup>, на дијелу парцеле к.ч. бр. 1618/515 КО Прача Горња,

4. Проширења, уређења стаза и вјетроустава на Јахорини по међународним и ФИС стандардима на дијелу парцела к.ч. бр. 2926/1294 К.О Пале, к.ч.бр.1618/515, и к.ч. бр 1711/1 ко Прача Горња, к.ч. бр. 3079/1 и к.ч.бр.3079/12 КО Делијаш.

5. Постављање справа за вјежбање на отвореном, ски каса за продају карата и других привремених објеката спортско-рекреативног карактера као и одморишта на дијелу парцела к.ч. бр. 1618/590 К.О Прача Горња,

6. Изградња адреналинске стазе за панорамско спуштање, боба на шинама, трејсбординга и других привремених објеката спортско-рекреативног карактера на дијелу парцеле к.ч бр. 2926/1294 КО Пале,

7. Постављање покретне траке, тјубинга, трејсбординга и других привремених објеката спортско-рекреативног карактера на дијелу парцеле к.ч. бр. 1711/1 КО Прача Горња у непосредној близини ски лифта Жељо.

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	СП Припис	П.Л к.о Горња Прача	Посјед 1/1	Служност
2926/1294	ЈАХОРИНА	Шума 3 класа	682.104	95/2017	4456/62	Влада РС	Олимпијски центар
1618/515	ЈАХОРИНА	Шума 5 класа	405.839	12/2016	766/28	Влада РС	Олимпијски центар
1618/515	ЈАХОРИНА	Шума 4 класа	405.839	12/2016	766/28	Влада РС	Олимпијски центар
1711/1	ЈЕЛОВИНА	Пашњак	553.098	32/2014	766/28	Влада РС	Олимпијски центар
1711/4	СТАРИ КОНАК И КОЊОГ	Пашњак	17.588	13/2018	766/31	Влада РС	Олимпијски центар
1711/51	ЈАХОРИНА	Пашњак	143	13/2018	766/31	Влада РС	Олимпијски центар
2025/2	Пут	Некатегорисани пут	26.000	27/2011	444/5	Влада РС	Олимпијски центар
3079/1	Погледине	Пашњак 5 класа	3.128.902	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/12	Погледине	Пашњак 5 класа	415.257	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/14	Погледине	Пашњак 5 класа	750	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/15	Погледине	Пашњак 5 класа	30.525	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
2981/2	Фркелъ	Шума 2 класа	15.195	7/2014	647/42	Влада РС	Олимпијски центар
<b>УКУПНА ПОВРШИНА</b>			<b>5.681.240</b>				

Одлуком број: 01-22/3 од 27.12.2017 Општина Пале је уступила Олимпијском центру "Јахорина" земљиште на локалитету Јахорина означено као к.ч број 1618/19 и 1713/1 К.О Прача Горња у површини од 504.359 м<sup>2</sup> у сврху уређења паркинг ски стаза, без накнаде на период од двије године.

#### Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

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

Ред. број	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	Укупно грађевински објекти	18,075,156.00	8,099,842.00	9,975,314.00
2	Укупно помоћни објекти	823,564.00	737,487.00	86,077.00
3	Укупно објекти инфраструктуре	5,425,798.00	1,388,577.00	4,037,221.00



4	Укупно прилазни путеви	1,305,846.00	597,824.00	708,022.00
5	Укупно спортски објекти	35,874,609.00	9,273,619.00	26,600,990.00
6	Стан	40,000.00	13,000.00	27,000.00
<b>Укупно објекти</b>		<b>61,544,973.00</b>	<b>20,110,349.00</b>	<b>41,434,624.00</b>

У току 2018године забиљежене су следеће промјене на грађевинским објектима и то:

**Повећања је набавне вриједности на објектима за улагања у износу од 1.524.710,00КМ**

- У помоћне објекте уложено је 17.418,00КМ
- У објекте инфраструктуре уложено је 958.585,00КМ,
- У изградњу паркинга уложено је 254.002,00КМ,
- У спортске објекте уложено је 294.705,00КМ,

**Умањење набавне вриједности на објектима у вриједности од 338.993,97 КМ**

- Искњижена је Локација за изградњу Хотела Јахорина у вриједности од 126.715,00 КМ
- Са помоћних објеката искњижени су објекти у вриједности од 17.407,18 КМ
- Са евиденције путева и паркинга искњижен је прилазни пут и паркинг хотела Јахорина у вриједности од 194.871,79 КМ.

Повећана је исправка вриједности грађевинских објеката

- За обрачунату амортизацију у износу од 1.752.012,00КМ
- Смањена је за амортизацију искњиженени објеката и за 89.768.00КМ,
- Исправка вриједности искњижених помоћних објеката износи 16.691,00КМ,
- Исправка вриједности искњиженог прилазног пута и паркинга хотела Јахорина износи 73.077,00 КМ,

Накнадни догађаји: У току израде финансијских извјештаја дана 11.01.2019 год. дошло је до продаје хотела Бистрица купцу БАТ.д.о.о Пале.

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.

**Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

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

Конта	Опис	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
2220000	Укупно опрема	538.877.00	436.014.00	102.863.00
2210001	Укупно хотелски намјештај	806.232.00	799.205.00	7.027.00
2210002	Укупно рачунарска опрема	889.382.00	779.023.00	110.359.00
2210003	Укупно канцеларијски намјештај	63.360.00	55.278.00	8.082.00
2210004	Укупно транспортна средства	967.384.00	784.982.00	182.402.00
2210005	Укупно машине	2.381.168.00	1.731.883.00	649.285.00
2220000	Укупно алат	88.656.00	75.287.00	13.369.00
2220002	Укупно спортска опрема	74.345.00	62.574.00	11.771.00
		<b>5.809.404.00</b>	<b>4.724.246.00</b>	<b>1.085.158.00</b>

У току године дошло је до повећања набавне вриједности опреме у укупном износу од 208.491,00 КМ :

- улагања у опрему износи 88.719,00 КМ,
- улагања у рачунарску опрему износе 27.470,00 КМ,
- улагања у канцеларијски намјештај износе 2.122,00 КМ,
- улагања у транспортна средства износе 61.780,00 КМ,
- улагања у машине за чишћење снијега износе 28.400,00 КМ,

У току године дошло је до смањења набавне вриједности опреме која је дотрајала и није за даљу употребу, у укупном износу од 14.844,00 КМ :

- Набавна вриједност искњижене рачунарске опреме износи 11.970,00 КМ,
- Набавна вриједност искњиженг канцеларијског намјештаа износи 2.875,00 КМ,

Повећање исправке вриједности опреме у износу од 355,935,00 КМ:

- односи се на обрачунату амортизацију у току године.

До смањења исправке вриједности опреме која је дотрајала и која није за даљу употребу.

Укупно смањење исправке вриједности искњижене опреме износи 14.594,00 КМ.

- Исправка вриједности искњижене рачунарске опреме износи 11.805,00 КМ,
- Исправка вриједности искњиженог канцеларијског намјештаја износи 2.875,00 КМ,

У следећој табели дат је преглед повећања и смањења сталне имовине, у току 2018.год.

Дат је у следећој табели:

у конвертибилним маркама

	Нематеријална средства	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Дјела ликовне умјетности	Дугорочни финан. пласмани	Аванси и осн. средства у припреми	Укупно
Стање на почетку године	233,890.00	4,636,500.00	60,359,257.00	5,615,757.00	24,500.00	44,902.00	3,229,152.00	74,143,958.00
Повећања:	5,950.00	3,484,715.00	1,524,710.00	208,491.00			7,248,242.00	12,472,108.00
Нове набавке	5,950.00	3,484,715.00	1,524,710.00	208,491.00			7,248,242.00	12,472,108.00
Процена и ревалоризација								
Смањења:	79,348.00	410,100.00	338,994.00	14,844.00		12,036.00		
Расход, продаја и друго								
Рекласификација, улагања у току године							17,213.00	
Рекласиф. улагања претходних година								
Стање на дан 31.12.2018	160,492.00	7,711,115.00	61,544,973.00	5,809,404.00	24,500.00	32,866.00	10,460,181.00	77,871,924.00

Кумулирана исправка вриједности:								
И.В Стање на почетку године	163,655.00		18,448,105.00	4,382,905.00		2,453.00		22,833,463.00
Повећања:	19,715.00		1,752,012.00	355,935.00				2,107,947.00
Амортизација	19,715.00		1,752,012.00	355,935.00				2,107,947.00
Набавка/процена								
Смањења:	79,348.00		89,768.00	14,594.00		2,453.00		106,815.00
Кумулирана испр. у отуђењу								0.00
Рекласификација								
И.В. Стање 31.12.2018.	104,022.00	7,711,115.00	20,110,349.00	4,724,246.00	0.00	0.00	0.00	32,649,732.00
С.В на 31.12.2018 године	56,470.00	7,711,115.00	41,434,624.00	1,085,158.00	24,500.00	32,866.00	10,460,181.00	60,804,914.00

**Нота бр. 7 - АОП 014 АВАНСИ И ИНВЕСТИЦИЈЕ У ПРИПРЕМИ**

У току 2018. године у инвестиције у припреми је било улагање у систем за вјештачко осњежавање и то:

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Износ
1	Осњежавање и уређење стаза	5.858.876.00
2	Улагање биатлон Дворишта	1.125.326.00
3	Стаза Прача	264.039,00
4	Улагање у току године	7.248.241.00
5	Улагање у прошлој години	3.211,940,00
<b>УКУПНО</b>		<b>10.460.181.00</b>

**Нота бр. 8 - АОП 021 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Дугорочни финансијски пласмани односе се на кредите дате радницима. Сви радници уредно измирују своје обавезе.

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

У оквиру групе 043 -Пописани су кредити дати радницима, чији је рок доспијећа дужи од једне године у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Назив	Почетно стање	Отплата кредита	Пренос на краткорочне кредите	Салдо 31.12.2018
1	4330008	Абазовић Дејан	4742.26	4742.26	0	0.00
2	4340008	Абазовић Дејан	284.45	248.45	248.45	0.00
3	04330099	Обућина Момчило	10,159.82		806.54	9,353.28

4	04330099	Обућина Момчило	622.35		98.56	523.79
5	04340100	Петковић Драган	19,105.56		1,625.38	17,480.18
6	04340100	Петковић Драган	1,078.46		167.70	910.76
7	04330109	Соколовић Драгомир	4,776.29		406.04	4,370.25
8	04340109	Соколовић Драгомир	274.17		46.24	227.93
9	04330068	Каблар Љепосава	3,859.12	2,453.50	1,405.62	2,453.50
10	04390068	Каблар Љепосава	-2,453.50	-2,453.50	0.00	-2,453.50
<b>УКУПНО</b>			<b>37,422.27</b>		<b>4,556.08</b>	<b>32,866.19</b>

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 015 СРЕДСТВА КУЛТУРЕ**

На конту 033 укњижена су дјела ликовне умјетности у износу од 24.500.00 КМ.

**Нота бр. 10 - АОП 031 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ**

у конвертибилним маркама

ТЕКУЋА СРЕДСТВА	Н. Вриједност 31.12.2018	И. вриједности 31.12.2018	С. вриједност 31.12.2018	31.12.2017
Залихе материјала	1,390,008.00	643,684.00	746,324.00	575,665.00
Залихе робе	132,909.00	75,928.00	56,981.00	17,186.00
Краткорочна потраживања	547,000.00	4,781.00	542,219.00	235.146,00
Потраживања од купаца из иностранства	97,231.00	0.00	97,231.00	71.834,00
Друга потраживања	91,512.00	0.00	91,512.00	103.677,00
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	4,457.00	0.00	4,457.00	5,367.00
Потраживања од УИО	345,204.00	0.00	345,204.00	658,094.00
АВР	769,216.00	0.00	769,216.00	1,063,001.00
Дати аванси	99,576.00	0.00	99,576.00	0.00
Готов. и готов. еквиваленти	1,565,475.00	0.00	1,565,475.00	8,645,240.00
<b>Укупно</b>	<b>5,042,588.00</b>	<b>724,393.00</b>	<b>4,318,195.00</b>	<b>11,375,210.00</b>

**Нота бр. 11 АОП 031 СТРУКТУРА ЗАЛИХА**

у конвертибилним маркама

<b>ЗАЛИХЕ</b>	<b>Н.Вриједност 31.12.2018</b>	<b>И. вриједности 31.12.2018</b>	<b>С. вриједност 31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Залихе материјала	1,390,008.00	643,684.00	746,324.00	575,665.00
Залихе робе	132,909.00	75,928.00	56,981.00	17,186.00
Дати аванси	99,576.00	0.00	99,576.00	0.00
<b>Укупно</b>	<b>1,622,493.00</b>	<b>719,612.00</b>	<b>902,881.00</b>	<b>592,851.00</b>

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 039 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА**

у конвертибилним маркама

<b>ТЕКУЋА СРЕДСТВА</b>	<b>Н.Вриједност 31.12.2018</b>	<b>И. вриједности 31.12.2018</b>	<b>С. вриједност 31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Краткорочна потраживања	547,000.00	4,781.00	542,219.00	235.146,00
Потраживања од купаца из иностранства	97,231.00	0.00	97,231.00	71.834,00
Друга потраживања	91,512.00	0.00	91,512.00	103.677,00
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	4,457.00	0.00	4,457.00	5,367.00
Потраживања од УИО	345,204.00	0.00	345,204.00	658,094.00
АВР	769,216.00	0.00	769,216.00	1,063,001.00
Готов. и готов. еквиваленти	1,565,475.00	0.00	1,565,475.00	8,645,240.00
<b>Укупно</b>	<b>3,420,095.00</b>	<b>4,781.00</b>	<b>3,415,314.00</b>	<b>10,782,359.00</b>

**Нота бр. 13 АОП 042 и 043 КУПЦИ**

Потраживања од купаца износе 639.450,00 КМ

у конвертибилним маркама

<b>ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>Н.Вриједност 31.12.2018</b>	<b>И. вриједности 31.12.2018</b>	<b>С. вриједност 31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Краткорочна потраживања –купци 201,202,203	547,000.00	4,781.00	542,219.00	235.146,00
Потраживања од купаца из иностранства	97,231.00	0.00	97,231.00	71.834,00
<b>Укупно</b>	<b>644,231.00</b>	<b>4,781.00</b>	<b>639,450.00</b>	<b>306.980,00</b>

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 31.12.2018. 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.

У току 2018.године на терет исправке вриједности није било исправке вриједности од купаца, Потраживања од радника методом директног отписа искњижено је 250.00КМ.

Дана 10.12.2015 Агенција за банкарство је резервисала средства која су се налазила на жиро бачунима Банке српске у износу 61.436,00 КМ. Друштво се пријавило на ликвидациону масу.

Са евиденције исправке вриједности у току године искњижена су потраживања у износу од 8.874,48КМ

Преглед искњижена са исправке вриједности дат је у табели:

1	20940029	Трг 56 Одисеј д.о.о	Крањ	562,39
2	20911039	Биг-Нец цомпани	Лакташи	5.858,59
3	04390068	Каблар Љепосава	ПАЛЕ	2.453,50
<b>Искњижити са евиденције исправке вриједности од купаца</b>				<b>8.874,48</b>

**Нота бр. 14 АОП 046 СТРУКТУРА ДРУГИХ ПОТРАЖИВАЊА**

у конвертибилним маркама

<b>ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>Н.Вриједност 31.12.2018</b>	<b>И. вриједности 31.12.2018</b>	<b>С. вриједност 31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Потраживања од радника	5,882.00	0.00	5,882.00	6.852,00
Потраживања пореза на добит	8,474.00	0.00	8,474.00	8,474.00

Потраживања од агенције за банкарство	61,436.00	0.00	61.436,00	61,436.00
Потраживања од фондова здрав. и дјечије заштите	15,720.00	0.00	15,720.00	26.915,00
<b>УКУПНО</b>	<b>91,512.00</b>	<b>0.00</b>	<b>91.512.00</b>	<b>103.677,00</b>

**Нота бр.15 АОП 051 ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА КОЈИ ДОСПИЈЕВА ЗА НАПЛАТУ У ПЕРИОДУ ДО ГОДИНУ ДАНА**

Рачун 2330 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.

Пренос са дугорочних пласмана , потраживања која доспијевају до годину дана.

Пренос са дугорочних пласмана , потраживања која доспијевају до годину дана.

Спецификација краткорочних кредита датих радницима

Редни број	Конто	Назив	Почетно стање	Данос са дугорочних кредита	Отплата кредита у току године	Салдо 31.12.2018
1	23300008	Абазовић Дејан	489,97	0,00	489,97	0,00
2	23300099	Обућина Момчило	900,00	904,44	900,00	904,44
3	23300100	Петковић Драган	1.959,75	1.809,00	1.809,00	1.959,75
4	2330109	Соколовић Драгомир	489,97	452,28	452,28	489,97
5	2330068	Каблар Љепосава	1.526,80	1.405,62	1.829,88	1.102,54
<b>УКУПНО</b>			<b>5.366,49</b>	<b>4.571,34</b>		<b>4.456,70</b>

**Нота бр. 16 АОП 056 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака у и благајни износи укупно 1.565.474,87 КМ :

24100000	ЖИРО РАЧУН ХУПО АЛПЕ АДРИА БАНК	597,56	ИЗВОД - 027 ОД 07.12.2018
24100001	ЖИРО РАЧУН РАЗВОЈНА БАНКА	17.016,80	ИЗВОД - 253 ОД 31.12.2018
24100002	ЖИРО РАЧУН РАИФФЕИСЕН БАНК	37.683,53	ИЗВОД -136 ОД 31.12.2018
24100003	ЖИР.РАЧ.УНИКРЕДИТ БАНК	30.009,12	ИЗВОД - 134 ОД 31.12.2018
24100006	ЖИРО РАЧУН НОВА БАНКА	347.159,36	ИЗВОД – 160 ОД 31.12.2018
24100007	ЖИРО РАЧУН КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	54.003,34	ИЗВОД – 132 ОД 31.12.2018

24100010	ЖИРО РАЧУН СБЕР БАНК	183.014,76	ИЗВОД – 086 ОД 31.12.2018
24100014	ЖИРО РАЧУН НЛБ БАНКА - ИНТЕР. КАРТ.2	3.819,01	ИЗВОД – 002 ОД 31.12.2018
24200006	ДЕВИЗНИ РАЧУН -РАЗВОЈНА БАНКА	182.060,65	ИЗВОД – 147 ОД 31.12.2018
24200010	ДЕВИЗНИ РАЧУН - СБЕР БАНКА	542.313,21	ИЗВОД – 115 ОД 31.12.2018
24600000	ГЛАВНА БЛАГАЈНА КМ	83.167,20	ДНЕВ. БЛ. 00492 ОД 31.12.2018
24620009	РЕЦЕПЦИЈА ЗАДУЖЕЊЕ ЗА СИТАН НОВАЦ	1.100,00	30.12.2018
24620012	ПОМОЋНА БЛАГАЈНА КЕЈ КАРТЕ	5.170,00	ПОМ. БЛ. КЕЈ КАРТ 00087-.30.12.2018
24700000	ДЕВИЗНА БЛАГАЈНА ЕУР	78.360,33	ДНЕВ. БЛ. 00213 ОД 31.12.2018
	<b>СУМА:</b>	<b>1.565,474,87</b>	

**Нота бр.17 АОП 059 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ**

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	27000000	Аконтирани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2018.	11.669,00
2	27900000	Аконтирани ПДВ који се односи на порески кредит	220.460,00
3	27910000	Аконтирани ПДВ за који је поднесена пријава за поврат ПДВ-а	113.075,00
<b>УКУПНО</b>			<b>345.204,00</b>

ПДВ Аконтативни ПДВ- Садржан у примљеним фактурама износи 11.669.00 КМ.

Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а износе 333.535.00 КМ.

**Нота бр. 18 АОП 060 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

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

На рачунима ове групе према МРС 18 евидентирани су разграничени трошкови и приходи који су настали у вези са пословањем Друштва у укупном износу од **769.216,00 КМ** и то:

Преглед дат у табели

у конвертибилним маркама



Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	280000030	Разграничени трошкови рекламе	19.550,00
2	28090000	Разграничени унапријед плаћени трошкови	117.228,00
3	28210001	Разграничени трошкови по основу обавеза	8.610,00
5	28210003	Разграничени трошкови камата ПУ, доспијеће у 2018. год.	19.020,00
5	28210004	Камата на другу емисију ХОВ доспијева у 2018	414.997,00
6	28210006	Разграничени трошкови закупа	3.750,00
3	28910000	Вриједнос будућих испорука са ПДВ-ом на авансним фактурама	186.061,00
<b>УКУПНО</b>			<b>769.216,00</b>

Активна и пасивна разграничења кориговат ће се кроз биланс стања за обрачунске категорије гдје ће се исказати у пребијеном стању :на конту 289 у износу од:27.035.00 КМ.

- Примљени аванси на контима 2891 – у износу од 56.245,78 и конту 2893 у износу од 129.815,30 кориговани су за износ ПДВ-а на конту 491 – износе од 159.026,51 исказати.

#### **Нота бр. 19 АОП 101 КАПИТАЛ**

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2018. године је следеће структуре:

#### **Нота бр. 19 АОП 101 КАПИТАЛ**

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2018. године је следеће структуре:

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	30.06.2018	Структура у %	30.06.2018	Структура у %
1	Основни капитал	71,568,347.00	100%	71,568,347.00	100%
2	Законске резерве				
3	Ревалоризационе резерве	3,236,205.00		3.236.205	4.52%
4	Нераспоређени добитак текуће године %	/	/	/	/
5	Губитак до висине капитала из ранијих година (2008) год.	-124,628.00	-0.17%		
6	Губитак до висине капитала ранијих година (2009) год.	-266,612.00	-0.37%		
7	Губитак до висине капитала ранијих година (2010) год.	-1,082,761.00	-1.51%		
8	Губитак до висине капитала ранијих година (2011) год.	-170,284.00	-0.24%		

9	Губитак до висине капитала ранијих година (2012)	-269,638.00	-0.38%		
10	Корекција капитала по Пресуди за изгубљену добит	-2,008,292.00	-2.81%		
11	Губитак до висине капитала 2013	-3,778,830.00	-5.28%		
12	Губитак до висине капитала 2014	-4,788,211.00	-6.69%		
13	Губитак до висине капитала 31.12.2015	-4,380,274.00	-6.12%		
14	Корекција капитала по одлуци Владе РС	1,796,420.00	2.51%		
15	Корекција капитала по Пресуди за хотел Коран	-1,697,345.00	-2.37%		
16	Губитак до висине капитала 31.12.2016	-4,356,117.00	-9.03%		
17	Корекција капитала за жичаре у 2017	-1,105,815.00	-2.29%		
18	Нето добитак прије опорезивања у 2017	544,798.00	1.11%		
19	Други видови повећања и смањења капитала	-	-17.59%		
20	Нето добитак прије опорезивања на дан 31.12.2018.год.	41,109.00	0.06%		
<b>Укупно губитак у капиталу</b>		<b>30,999,633.00</b>	<b>-51.18%</b>		
<b>Капитал са ревалizacionим резервама</b>		<b>40,568,714.00</b>	<b>55.45%</b>		

У току 2018.године у судски регистар, код субјекта уписа А.Д. ОЦ"Јахорина" Пале уписани су подаци повећање капитала претварањем конвертибилних обвезница из прве емисије у редовне акције у вриједности 23.303.643,00 КМ.

ОЦ „Јахорина“ је у току године остварио добитак у износу од 41.109.00 КМ,

Власничка структура је видљива из следеће табеле:

Редни број	Назив	Број акција	Процент
1	Акцијски фонд РС а.д.	31.371.992	43,83501
2	Фонд за развој источног дијела РС	22.303.643	32,561382
2	Фонд за реституцију РС а.д.	10.213.256	14,270633
3	ПРЕФ а.д.	2.226.470	3,11097
6	Остали	1.977.403	6,222005
		<b>71.568.347</b>	<b>100 %</b>

На дан 31.12.2018. године Акционарско друштво Олимпијски центар Јахорина“ Пале има укупно 677 акционара са правом гласа.

Укупан број гласова на скупштини акционара Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је 71.568.347.00 КМ. Емитент не поседује 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 126 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Дугорочна резервисања за судске спорове у току у складу са МРС 37 евидентирана у предходном периоду су се односила на тужбу Млачић Марије, у износу од 48.510 КМ . Обзиром да је пристигла извршна пресуда резервисања су пренешена на обавезе.

#### **Нота бр. 21 АОП 135 ОБАВЕЗЕ**

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

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салда 31.12.2018.	Салдо 31.12.2017
1	41 осим 418	Дугорочне обавезе	18,801,212.00	28,687,561.00
2	42 до 49	Краткорочне обавезе	5,753,183.00	7,021,364.00
<b>УКУПНО</b>			<b>24,554,395.00</b>	<b>35,708,925.00</b>

#### **Нота бр. 22 АОП 136 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Дугорочне обавезе које доспијевају у року дужем од годину дана од дана настанка обавезе, односно дана биланса. Ради се о обавезама по основу постигнутог споразума из прве емисије обвазница , обавезама по основу друге емисије обвезница и дугорочним обавезама по

репрограмима за пореске обавезе. Преглед стања дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза у 2018. години.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2018	Салдо 31.12.2017
1	4102	Обвезнице које се могу конвертовати у капитал	0.00	9,642,857.00
2	4120	Обавезе по издатим обвезницама	10,375,000.00	10,375,000.00
3	4120	Обавезе за ХОВ и камату на ХОВ по споразуму	8,418,963.00	8,618,963.00
4	4191	Обавезе за репрограмирани обавезе према ПУ	7,249.00	50,741.00
<b>УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>			<b>18,801,212.00</b>	<b>28,687,561.00</b>

Емитент је емитовао другу емисију обвезнице у износу од 10.375.000,00, номиналне вриједности 1 КМ, по обвезници. Вриједност емисије је 10.375.000,00 КМ, каматна стопа је 4 %, доспјеће емисије је 12 година.

#### **Нота бр. 23 АОП 144 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 31.12.2018	Салдо 31.12.2017
1	424	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	614,994.00	2,064,997.00
2	43	Обавезе из пословања	3,817,600.00	3,749,883.00
3	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	403,392.00	610,408.00
4	460 до 469	Друге обавезе	91,513.00	95,256.00
5	48 осим 481	Порез на додату вриједност	31.00	115,406.00
6	481	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	235,362.00	320,628.00
7	49	Пасивна временска разграничења	590,291.00	64,786.00
<b>УКУПНО</b>			<b>5,753,183.00</b>	<b>7,021,364.00</b>

**Нота бр. 24 АОП 147 ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА КОЈИ ЗА ПЛАЋАЊЕ ДОСПИЈЕВА У ПЕРИОДУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ**

Краткорочне финансијске обавезе износе 614.997.00 КМ, исказане су обавезе по кредитима и зајмовима, хартијама од вриједности, краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успеха и остале краткорочне обавезе које доспијевају у року до годину дана од дана настанка до дана биланса.

у конвертибилним маркама

Редни број	Канто	Опис конта	Салдо 31.12.2018.	Салдо 31.12.2017.
1	42400001	Обавеза за главницу по емитованим дугорочним ХОВ које доспијевају на наплату у 2018.год.	0.00	1,071,429.00
2	42400002	Обавеза за камату по емитованим ХОВ која доспијева за плаћање до краја 2018 године.	0.00	578,571.00
3	42400000	Обавеза за камату по основу споразума која доспијева на наплату до краја 2019.године	200,000.00	0.00
4	42400005	Обавезе за камату за другу емисију ХОВ које доспијевају на наплату у 2019.години	414,994.00	414,997.00
<b>УКУПНО</b>			<b>614,994.00</b>	<b>2,064,997.00</b>

**Нота бр. 25 АОП 150 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 31.12.2018	Салдо 31.12.2017.
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	56,246.00	86,911.00
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	129,815.00	41,390.00
3	4305	Примљени депозити	664,952.00	25,500.00
4	432	Добављачи у РС	1,777,301.00	795,014.00
5	433	Добављачи у ФБиХ	93,106.00	160,890.00
6	434	Добављачи из ДБ	304.00	1,147.00
5	435	Добављачи из иностранства	1,095,876.00	2,639,031.00
<b>УКУПНО</b>			<b>3,817,600.00</b>	<b>3,749,883.00</b>

**Нота бр. 26 АОП 157 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 конто	Салдо 31.12.2018.	Салдо 31.12.2017.
1	4500	Обавезе за нето зараде	187,581.00	128,763.00
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	13,181.00	45,204.00
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	158,132.00	267,032.00
4	4560	Обавеза за топли оброк	0.00	12,376.00
5	4561	Обавеза за регрес	0.00	46,800.00
6	4580	Репрограмиране обавезе према ПУ које доспијевају за плаћање до годину дана	44,498.00	110,233.00
<b>УКУПНО</b>			<b>403,392.00</b>	<b>610,408.00</b>

**Нота бр. 27 АОП 158 ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ**

У друге обавезе спадају обавезе за камате, обавезе за неблагоприятно 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.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конто	Салдо 31.12.2018.	Салдо 31.12.2017.
1	4600001	Обавеза за затезне камате	14,005.00	0.00
2	46320000	Обавезе према запосленима за трошкове превоза	5,400.00	3,404.00
3	46410000	Обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију	10,910.00	47,046.00
4	4650	Обавеза по уговорима о дјелу	2,000.00	1,500.00
5	46910001	Обавеза за накнаду штете (Марија Млачић)	48,610.00	0.00
6	46940000	Обавеза за трошкове парничног поступка	10,370.00	43,306.00
7	46990000	Обавеза за обустављено осигурање	218.00	0
<b>УКУПНО</b>			<b>91,513.00</b>	<b>95,256.00</b>

**Нота бр. 28 АОП 159 ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ**

у конвертибилним маркама

Редни број	Конта	Опис конта	Салдо 31.12.2018.	Салдо 31.12.2017.
1	470-479	Обавеза за ПДВ по издати фактурама купцима након подношења ПДВ-пријаве	31.00	115,406.00
<b>УКУПНО</b>			<b>31.00</b>	<b>115,406.00</b>

**Нота бр. 29 АОП 160 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 кориштење вода, накнаду за кориштење шума, противпожарну накнаду, обавеза за боравишну таксу и остали доприноси те обавезе за републичку и комуналну таксу.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конта	Опис конта	31.12.2018.	31.12.2017.
1	48200000	Обавеза за порез на непокретности	967.00	20,328.00
2	48260000	Накнада за кориштење вода	-10.00	334.00
3	48220000	Накнада за кориштење шума	2,038.00	3,132.00
4	48230000	Противпожарна накнада	859.00	696.00
5	48120000	Обавеза за порез по одбитку	220,566.00	263,866.00
6	48990000	Обавеза за боравишну таксу	7,682.00	15,074.00
7	48550001	Остали доприноси за ПИО 712129	1,709.00	7,942.00
8	48550002	Допринос за запошљавање 712159	43.00	142.00
9	48550003	Допринос за дјечију заштиту	91.00	200.00
10	48300000	Обавеза за допринос за запошљавање инвалида	943.00	1,422.00
11	48330000	Допринос фонд солидарности	470.00	234.00
12	48900000	Обавеза за комуналну таксу	4.00	7,258.00
<b>УКУПНО</b>			<b>235,362.00</b>	<b>320,628.00</b>

**Нота бр. 30 АОП 162 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Пасивна временска разграничења чине унапријед плаћени приходи без ПДВ-а, разграничени трошкови набавке (авансни рачуни добављача), разграничени приходи по основу потраживања.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конта	Опис конта	Салдо 31.12.2018	Салдо 31.12.2017.
1	4910	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	159,026.00	0.00
2	492	Разграничени трошкови набавке	99,576.00	0.00
3	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	1,982.00	2,680.00
4	4939	Разграничени приходи по обнову донација	329,707.00	62,106.00
<b>УКУПНО</b>			<b>590,291.00</b>	<b>64,786.00</b>

### Биланс успјеха

#### Нота бр. 31 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 8.085.319.00 КМ чине сљедећи приходи:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2018	31.12.2017
Приход од продаје робе - пиће	273,183.00	185,588.00
Приходи од продаје учинака	7,398,711.00	4,501,519.00
Остали пословни приходи	413,425.00	401,741.00
<b>УКУПНО</b>	<b>8,085,319.00</b>	<b>5,088,848.00</b>

Остали пословни приходи у износу од 413.425.00 КМ односе се на:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2018	31.12.2017
Приходи од донација државних органа	392,231.00	369,520.00
Остали пословни приходи	21,194.00	32,221.00
<b>УКУПНО</b>	<b>413,425.00</b>	<b>401,741.00</b>



**Нота бр. 32 АОП 216 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА**

Они доводе до издатака и смањења средстава као што су готовина и готовински еквиваленти, залихе, некретнине, постројења и опрема и сл.

Пословни расходе друштва чине расходи настали из основне дјелатности друштва а то су: набавна вриједност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања и нематеријални трошкови.

Пословни расходи се обухватају на групама рачуна од 50 до 55.

Пословне расходе у износу од 8.672.204.00КМ чине сљедећи расходи:

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2018	31.12.2017
НВ продате робе	105,367.00	62,712.00
Трошкови материјала	1,776,332.00	1,356,295.00
Трошкови бруто зарада	2,684,799.00	2,123,822.00
Остали лични расходи	132,119.00	68,385.00
Трошкови производних услуга	1,280,192.00	546,855.00
Трошкови амортизације и резервисања	2,127,662.00	2,117,864.00
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	476,183.00	199,608.00
Трошкови пореза	83,645.00	41,140.00
Трошкови доприноса	5,913.00	5,633.00
<b>УКУПНО</b>	<b>8,672,212.00</b>	<b>6,522,314.00</b>

**Нота бр. 33 АОП 217 НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

Набавну вриједност продате робе чини утрошак залиха робе која је утрошена на шанковима по набавним цијенама а износи 105.367.00 КМ.

**Нота бр. 34 АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Трошкови материјала за израду	500,786.00	331,616.00
2	Утрошени материјал у промету производа	119,671.00	133,717.00

4	Трошак ситног алата, инвентара хтз опреме и ауто гума	165,869.00	39,910.00
5	Трошкови резервних дијелова	127,411.00	136,978.00
6	Трошак канцеларијског материјала	17,616.00	16,556.00
7	Трошкови горива и мазива	304,100.00	236,950.00
8	Трошкови електричне енергије	416,098.00	353,992.00
9	Трошкови воде	124,781.00	106,576.00
<b>УКУПНО</b>		<b>1,776,332.00</b>	<b>1,356,295.00</b>

**Нота бр. 35 АОП 219 ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА**

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	2,684,799.00	2,123,822.00
2	Трошкови осталих личних расхода	132,119.00	68,385.00
<b>УКУПНО</b>		<b>2,816,918.00</b>	<b>2,192,207.00</b>

Трошкови - остали лични расходи.

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Отпремнина за одлазак у пензију	5,635.00	5,725.00
2	Трошкови службеног пута	37,780.00	8,755.00
3	Трошкови превоза радника	55,597.00	27,939.00
4	Трошкови употребе приватног аута у службене сврхе	3,112.00	1,684.00
5	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	28,228.00	11,774.00
6	Остале накнаде и помоћи запосленим	1,767.00	12,508.00
<b>УКУПНО</b>		<b>132,119.00</b>	<b>68,385.00</b>

**Нота бр. 36 АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Трошкови услуга који се сматрају учинцима	529,785.00	40,206.00
2	Трошкови транспортних услуга	81,733.00	4,720.00
3	Трошкови поштарине и телефона	39,448.00	39,448.00
4	Трошкови телефона и интернета	51,657.00	28,126.00
5	Трошкови услуга одржавања О.С	142,907.00	114,500.00
6	Трошкови закупнина	84,854.00	7,166.00
8	Трошкови рекламе и пропаганде	270,606.00	204,087.00
9	Трошкови комуналних услуга	19,904.00	40,997.00
10	Трошкови за услуге заштите на раду и заштите од пожара	0.00	2,703.00
11	Накнада за коришћење аутопута	0.00	0.00
12	Трошкови уговора о повременим пословима	49,221.00	64,857.00
13	Непоменуте остале услуге	10,077.00	45.00
<b>УКУПНО</b>		<b>1,280,192.00</b>	<b>546,855.00</b>

**Нота бр. 37 АОП 224 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Трошкови амортизације у 2018. години износе 2,127.662.00 КМ.

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

**Нота бр. 38 АОП 226 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Трошкови непроизводних услуга	168,017.00	61,742.00
2	Трошкови репрезентације	96,263.00	18,534.00
3	Трошкови осигурања	25,874.00	21,710.00
4	Трошкови платног промета	53,143.00	24,961.00
5	Трошкови емисије обвезница	0.00	28,012.00
5	Трошкови чланарина	6,079.00	1,239.00
6	Остали нематеријални трошкови	126,807.00	43,410.00
<b>УКУПНО</b>		<b>476,183.00</b>	<b>199,608.00</b>

**Нота бр. 39 АОП 227 и 228 ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА**

Трошкови пореза исказани су у износу од 83.637,00 КМ;

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Порез на непокретности	27,088.00	20.730,00
2	Накнада за коришћење вода	3,199.00	3.085,00
3	Накнада за коришћење шума	6,189.00	5.488,00
4	Накнада за противпожарну заштиту	3,234.00	2.037,00
5	Комунална и републичка такса	7,411.00	6.139,00
6	Остали порези	13,474.00	0,00
7	Царине и остали трошкови царинења	23,050.00	3.661,00
<b>УКУПНО</b>		<b>83,645.00</b>	<b>41.140,00</b>

Трошкови доприноса исказани су у износу од 5,913.00 КМ;

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Допринос за запошљавање инвалида	5,366.00	4,116.00
2	Допринос фонду солидарности и остали	547.00	1,517.00
<b>УКУПНО</b>		<b>5,913.00</b>	<b>5,633.00</b>

Остали нематеријални трошкови исказани су у износу од 126.807.00 КМ

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Трошкови огласа	8,238.00	11,058.00
2	Трошкови разних такси	24,460.00	25,987.00
3	Судски трошкови и трошкови вјештачења	36,038.00	2,899.00
4	Преплате за часописе	1,560.00	1,735.00
5	Остали нематеријални трошкови	56,511.00	1,731.00
<b>УКУПНО</b>		<b>126,807.00</b>	<b>43,410.00</b>

**Нота бр. 40 АОП 230 ПОСЛОВНИ ГУБИТАК**

Пословни губитак утврђен у главном обрасцу биланса успјеха представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 586.885.00 КМ.

у конвертибилним маркама

ПОЗИЦИЈА	31.12.2018	31.12.2017
<b>I Пословни приходи (1+2+3)</b>	<b>8,085,319.00</b>	<b>5,088,848.00</b>
1. Приходи од продаје робе	273,183.00	185,588.00
2. Приходи од продаје учинака	7,398,711.00	4,501,519.00
3. Остали пословни приходи	413,425.00	401,741.00
<b>II Пословни расходи</b>	<b>8,672,204.00</b>	<b>6,522,314.00</b>
1. Набавна вриједност продате робе	105,367.00	62,712.00
2. Трошкови материјала	1,776,332.00	1,356,295.00
3. Трошкови зарада и накнада	2,684,799.00	2,123,822.00
4. Остали лични расходи	132,119.00	68,385.00
5. Трошкови производних услуга	1,280,192.00	546,855.00
6. Трошкови амортизације и резервисања	2,127,662.00	2,117,864.00
7. Нематеријални трошкови	476,183.00	199,608.00
8. Трошкови пореза	83,645.00	41,140.00
9. Трошкови доприноса	5,913.00	5,633.00
<b>Пословни добитак (I-II)</b>		
<b>Пословни губитак (II-I)</b>	<b>586,883.00</b>	<b>1,433,466.00</b>

**Нота бр. 41 АОП 231 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА**

Финансијске приходе у износу од 8.205,00 КМ чине сљедећи приходи :

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Приходи од камата по кредитима датим радницима	4.450.00	515.00
2	Приходи од камата по банкама - редовне камате	1.050.00	2.715.90
3.	Остали финансијски приходи	2.705.00	0,00
<b>УКУПНО</b>		<b>8.205.00</b>	<b>3.231.00</b>

**Нота бр. 42 АОП 238 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ РАСХОДА**

Финансијске расходе у износу од 123.975.00 чине :

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Камате по кредитима у земљи	0,00	126.00
2	Расходи камата по дугорочним ХОВ	0,00	642.857.00
3	Расходи затезних камата ПУ	15.745,00	72.261.00
4	Затезне камате према добављачима	94.572,00	2.340.00
5	Негативне курсне разлике	0,00	4.00
6	Камате по судским споровима	13.658.00	0,00
<b>УКУПНО</b>		<b>123.975.00</b>	<b>717.584,00</b>

**Нота бр. 43 АОП 245 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ**

Губитак редовне активности је утврђен на сљедећи начин:

<b>ПОЗИЦИЈА</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<b>8,085,319.00</b>	<b>5,088,848.00</b>
1. Приходи од продаје робе	273,183.00	185,588.00
2. Приходи од продаје учинака	7,398,711.00	4,501,519.00
3. Остали пословни приходи	413,425.00	401,741.00
<i>II Укупни финансијски приходи (1+2)</i>	<b>8,205.00</b>	<b>3,231.00</b>
1. Приходи од камата	5,500.00	3,231.00
2. Позитивне курсне разлике	0.00	0.00
3. Приходи од наплаћених казни, пенала	2,705.00	0.00
<b>а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)</b>	<b>8,093,524.00</b>	<b>5,092,079.00</b>
<i>I Пословни расходи</i>	<i>8,672,212.00</i>	<i>6,522,314.00</i>
<i>II Укупни финансисјски расходи</i>	<i>123,975.00</i>	<i>717,584.00</i>
<b>б) Укупни пословни и финансијски расходи</b>	<b>8,796,179.00</b>	<b>7,239,898.00</b>
<b>Губитак редовне активности (б-а)</b>	<b>702,663.00</b>	<b>2,147,819.00</b>

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. 44 АОП 246 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА**

Остале приходе у износу од 748.141.00,00 КМ чине: вишкови изузимајући вишкове залиха учинака, приходи од наплаћених отписаних потраживања, приходи од отписа обавеза и остали приходи.

у конвертибилним маркама

<b>Редни број</b>	<b>Опис</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>1</b>	Добици од продаје некретнина	557,630.00	137.717,00
<b>2</b>	Добици од продаје опреме	0.00	11.863,00
<b>3</b>	Вишкови материјала	0.00	85,00
<b>4</b>	Наплаћена отписана потраживања	487.00	878,00

5	Приходи од смањења обавеза, неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	190,024.00	2.596.678,00
<b>УКУПНО</b>		<b>748,141.00</b>	<b>2.747,221,00</b>

**Нота бр. 45 АОП 257 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ РАСХОДА**

Остале расходе су исказани у износу од 4.377.00 а чине их:

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2018	31.12.2017
1	Неотписана вриједност расходоване имовине	966.00	23.464,00
2	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака	164.00	0,00
3	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	667.00	10.365.00
	Расходи по основу директног отписа	2,580.00	0
5	Кало, растур, квар и лом залиха робе	0.00	0
6	Трошкови судских и других спорова	0.00	20.775.00
7	Накнада штете трећим лицима	0.00	0
8	Остали непоменути расходи	0.00	0
<b>УКУПНО</b>		<b>4,377.00</b>	<b>54.604.00</b>

**Нота бр. 46 АОП 294 Нота бр. 47 АОП 294 ДОБИТАК**

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

у конвертибилним маркама

ПОЗИЦИЈА	31.12.2018	31.12.2017
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<b>8,085,319.00</b>	<b>5,088,848.00</b>
1. Приходи од продаје робе	273,183.00	185,588.00
2. Приходи од продаје учинака	7,398,711.00	4,501,519.00
3. Остали пословни приходи	413,425.00	401,741.00
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5)</i>	<b>8,205.00</b>	<b>3,231.00</b>
4. Приходи од камата	5,500.00	3,231.00
5. Приходи од наплаћених казни, пенала	0,00	0,00
6. Позитивне курсне разлике	2.705,00	0,00
<b>а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)</b>	<b>8,093,524.00</b>	<b>5,092,079.00</b>
<i>III Остали приходи</i>	0.00	2,747,221.00
<i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i>	748,141.00	
<b>б) Укупни приходи (I+II+III+IV)</b>	<b>8,841,665.00</b>	<b>7,839,300.00</b>
<i>V Пословни расходи</i>	8,672,212.00	6,522,314.00
<i>VI Укупни финансијски расходи</i>	123,975.00	717,584.00
<b>в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)</b>	<b>8,796,187.00</b>	<b>7,239,898.00</b>
<i>VII Остали расходи</i>	4,377.00	54,604.00
<i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
<b>г) Укупни расходи (V+VI+VII+VIII)</b>	<b>8,800,564.00</b>	<b>7,294,502.00</b>
<b>Пословни добитак (I-V)</b>		
<b>Пословни губитак (V-I)</b>	586,893.00	1,433,466.00
<b>д) Губитак редовне активности (в-а)</b>	<b>702,663.00</b>	<b>2,147,819.00</b>

е) Добитак по основу усклађивања вриједности имовине (IV-VIII)	0.00	0.00
<b>Добитак (з-б)</b>	<b>-41,101.00</b>	<b>-544,798.00</b>

Нето добитак текуће године износи 41.101.00 КМ.

#### **Нота бр. 48 АОП 307 И 308 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ**

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 168 а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 192.

#### **Биланс токова готовине**

#### **Нота бр. 49 АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ**

Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на следећи начин:

Редни број	Опис позиције	31.12.2018	31.12.2017
<b>1</b>	<b>Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)</b>	<b>11,656,371.00</b>	<b>6,280,016.00</b>
<b>1</b>	Прилив од купаца и примљени аванси	9,552,502.00	5,863,595.00
<b>2</b>	Прилив од премија, субвенција и дотација	1,368,948.00	343,850.00
<b>3</b>	Прилив из осталих активности	734,921.00	72,571.00

У Билансу новчаних токова 31.12.2018. године приливи из пословних активности ду следећи:

- Приливи по основу наплате од купаца износе 3.967.903,00 КМ,
- Приливи од готовине наплаћене на рецепцији и ски касама износе 5.654.598.00 КМ,
- Прилив од поврата ПДВ- а износе 959.883.00КМ,
- Прилив по основу депозита 706.967.35 КМ,
- Искориштени депозити и примљени аванси -75.480,00
- Остали приливи у износу од 27.953.00 КМ,
- Приливи од фондова и по основу наплате кредита датих радницима износе 89.989.00 КМ,
- Приливи по основу донација и субвенција износе 392.231.00 КМ,
- Приливи по основу акциза 16.834.00 КМ,



- Приливи по основу краткорочних кредита 5.481.00КМ.

**Нота бр. 50 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	31.12.2018	31.12.2017
1	Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)	18,660,636.00	8,133,481.00
1	Одлив по основу плаћања добављачима	5.888.460.00	4,303,358.00
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	2,809,412.00	3,211,808.00
3	Одлив по основу камата	109,807.00	17,020.00
5	Остали одливи из пословних активности	622.420.00	601,295.00

Одливи из пословних активности су следећи:

- Одливи по основу плаћања добављачима и дати аванси износе су 5.888.460.00 КМ,
- Одливи по основу плаћања ПДВ-а у износу од 362.909.00КМ,
- Одливи по основу плаћања ПДВ-при увозу у износу од 332.072.00КМ
- Одливи по основу плаћања царине при увозу,
- Одливи по основу исплата зарада и накнада и осталих личних примања износе су 2.809.412,00 КМ,
- Остали одливи из пословних активности износе 622.420.00КМ,
- Одливи по основу камата 109.870.00 КМ,

**Нота бр. 51 АОП 512 НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ**

Нето приливи готовине из пословних активности износи 2.142.361.00 КМ,

**Нота бр. 52 АОП 513 и 525 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 5.500.00 КМ.

**Нота бр. 53 АОП 525 НЕТО ПРИЛИВ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА**

Нето одлив из активности инвестирања износи 5.500.00 КМ.

**Нота бр. 54 АОП 527 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**

Прилива готовине из активности финансирања није било.

**Нота бр. 55 АОП 538 ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**

Одлив готовине по основу обавеза добављачима за инвестиције износи 9.227.626.00КМ

**Нота бр. 56 АОП 540 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**

Нето одлив готовине из активности финансирања износи 9.227.626.00. КМ.

**Нота бр. 57 АОП 541 УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ**

Укупни прилив готовине износи 11.661.871.00 КМ.

**Нота бр. 58 АОП 542 УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ**

Укупни одлив готовине износи 18.741.636.00 КМ.

**Нота бр. 59 АОП 543 НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ**

Нето прилив готовине износи 7.079.565.00 КМ.

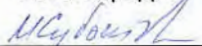
**Нота бр. 60 АОП 545 ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА**

Готовина на почетку обрачунског периода износи 8.645.240.00 КМ.

**Нота бр. 61 АОП 548 ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА**

Готовина на крају обрачунског периода износи 1.565.475.00 КМ.

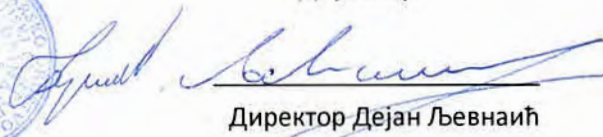
Ноте израдио



Суботић Милица



Директор



Директор Дејан Љевнаић