

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

**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](http://www.oc-jahorina.com)**

## НОТЕ -ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2017. 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 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-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 2017. годину 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 31.12.2017	Исправка вриједности 31.12.2017	Нето вриједност 31.12.2017	Нето вриједност 31.12.2016	Нето вриједност 31.12.2015
1	Стална средства	74.143.958,00	22.997.118,00	51.146.840,00	50.534.645,00	54.277.635,00
2	Текућа средства	11.982.488,00	607.278,00	11.375.210,00	1.546.733,00	1.581.914,00
<b>УКУПНО</b>		<b>86.126.446,00</b>	<b>23.604.396,00</b>	<b>62.522.050,00</b>	<b>52.081.379,00</b>	<b>55.859.549,00</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 средстава 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 31.12.2017	Исправка вриједности 31.12.2017	Нето вриједност 31.12.2017	Нето вриједност 31.12.2016	Нето вриједност 31.12.2015
1	Нематеријална улагања	233,890.00	163,655.00	70,235.00	12,040.00	25,438.00
2	Земљиште	4,636,500.00	0.00	4,636,500.00	4,827,900.00	2,782,900.00
3	Грађевински објекти	60,359,257.00	18,448,105.00	41,911,152.00	44,138,252.00	47,448,954.00
4	Опрема	5,615,757.00	4,382,905.00	1,232,852.00	1,471,020.00	1,919,613.00
5	Аванси и инвестиције	3,229,152.00	0.00	3,229,152.00	0,00	9,050.00
6	Средства културе	24,500.00	0.00	24,500.00	24,500.00	24,500.00
7	Остали дугорочни финансијски пласмани	44,902.00	2,453.00	42,449.00	60,934.00	67,180.00
<b>УКУПНО</b>		<b>74,143,958.00</b>	<b>22,997,118.00</b>	<b>51,146,840.00</b>	<b>50,534,646.00</b>	<b>52,277,635.00</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 периоду од 31.10.2017 -31.12.2017 године на нематеријалним средствима укњижен се софтвер за ски дагу, набавна вриједност софтвера износи 65,500.20КМ.

у конвертибилним маркама

	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				168,390.00		168,390.00
Повећања				65,500.00		65,500.00
Нове набавке						
Процена и ревалоризација						
Смањења						
Расход, продаја и друго						
Стање на крају године				233,890.00		233,890.00
Кумулирана исправка вриједности						
Стање на почетку године				156,350.00		156,350.00
Повећања				7,304.00		7,304.00
Амортизација				7,304.00		22.448,00
Смањења						
Кумулирана исправка у отуђењу						
Стање на крају године				163,655.00		163,655.00
НСВ 31.12.2017. године				70,235.00		70,235.00
31.12.2016. године				12,040.00	0,00	12,040.00

**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:

Преглед земљишта

у конвертибилним маркама

Земљиште на дан 31.12.2017.год.						А.Д Олимпијски центар "Јахорина" Пале		
Ред. број	Инве н. бр.	Цонто	Назив	Површин а у м <sup>2</sup>	Датум набавке	Набавна вриједност	И.В.	Садашња вриједност
1	50	0201	Земљиште Трговке к.ч.бр. 1618/441	1250	9.11.2010	375,000.00		375,000.00
2	63	0201	Земљиште Горска служба спашавања к.ч.бр. 1711/48	117	31.12.2014	35,100.00		35,100.00
3	64	0201	Земљиште Полазна станица Бебу лифт к.ч. бр.2926/2218	52	20.1.2015	15,600.00		15,600.00

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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" к.ч.бр. 1618/571	121	1.7.2014	36,900.00		36,900.00
6	57	0201	Земљиште ски касе Огорјелица кч бр 1618/577	40	31.12.2014	12,000.00		12,000.00
7	56	0201	Земљиште Солана к.ч.бр. 2926/2215	372	1.7.2014	112,200.00		112,200.00
8	59	0201	Земљиште ски касе Пољице кч бр 2926/2220	105	31.12.2014	31,500.00		31,500.00
9	58	0201	Земљиште ГСС и информациони центар кч бр 1618/579	180	31.12.2014	54,000.00		54,000.00
10	65	0201	Земљиште мокри чвор Пољице излазне станице к.ч.бр.2926/2219	52	31.12.2014	15,600.00		15,600.00
11	60	0201	Земљиште циљна кућа Скочине и грилови Скочине к.ч.бр.1618/574,1618/572, 1618/573,1618/575,1618/576	377	31.12.2014	113,100.00		113,100.00
12	62	0201	Земљиште излазна станица Једносјед кч бр 1618/578	102	31.12.2014	30,600.00		30,600.00
13	66	0201	Земљиште Циљна кућа к.ч.бр.1711/33	102	28.9.2016	45,000.00		45,000.00
14	52	0201	Земљиште Управна зграда к.ч бр. 1618/554 п.л бр. 552/7 КО Прача горња;	356	1.1.2012	106,800.00		106,800.00
15	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
<b>Укупно земљишта</b>						<b>4,636,500.00</b>		<b>4,636,500.00</b>

У периоду од 31.10.2017 -31.12.2017 године са евиденције земљишта, искњижена су земљишта која су продата, а вриједност продатих земљишта износи 191.400,00КМ.



Преглед земљишта искњижених из пословних књига

у конвертибилним маркама

Ред. број	Инве н. бр.	Цон т0	Назив	Површина у м <sup>2</sup>	Датум набавке	Набавна вриједност	И.В	Садашња вриједност
14	52	0201	Земљиште Управна зграда к.ч бр. 1618/554 п.л бр. 552/7 КО Прача горња;	356	1.1.2012	106,800.00		106,800.00
12	62	0201	Земљиште излална станица Једносјед Прача кч. бр.1618/578	102	31.12.2014	30,600.00		30,600.00
9	58	0201	Земљиште ГСС и информациони центар кч бр 1618/579	180	31.12.2014	54,000.00		54,000.00
<b>Укупно земљишта</b>						<b>191,400.00</b>		<b>191,400.00</b>

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 осњежавања 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 300,00 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>				

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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
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>				

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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
<b>УКУПНА ПОВРШИНА</b>			<b>5.129</b>				

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
<b>УКУПНА ПОВРШИНА</b>			<b>18.156</b>				



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

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

Повећање набавне вриједности, грађевинских објеката у износу од 790.919,00 КМ:  
а односи се на улагање у току године у спортске објекте и износи 790.919,00 КММ

Умањење набавне вриједности грађевинских објеката у износу од 4.022.170,38 КМ:  
а односи се на искњижење објеката у току године и износи 4.022.170,38 КМ и то:

- односи се на искњижење спортских објеката у износу од 3.892.877,99 КМ ,
- односи се на искњижење помоћних објеката у износу од 129.292,39 КМ.

Повећање исправке вриједности грађевинских објеката у износу од 1.741.381,67 КМ односи се на:

- Обрачунату амортизацију грађевинских објеката у износу од 1.741.381,67 КМ.

Умањење исправке вриједности грађевинских објеката у износу од 2.745.533,93 КМ односи се:

- на искњижење спортских објеката у износу од 2.643.905,46 КМ.
- На искњижену помоћних објеката у износу од 101.628,47 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.

**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 131.651,00 КМ :

- улагања у опрему у хотелу износе 5.591,00 КМ,
- улагања у рачунарску опрему износе 99.368,00 КМ,
- улагања у канцеларијски намјештај износе 2.513,00 КМ,
- улагања у транспортна средства износе 20.679,00 КМ,
- улагања у машине за чишћење снијега износе 3.500,00 КМ,

У току године дошло је до смањења набавне вриједности опреме која је дотрајала и није за даљу употребу, у укупном износу од 87.812,00 КМ :

- Набавна вриједност искњижене опреме износи 15.659,00 КМ,
- Набавна вриједност искњиженог хотелског намјештаја износи 5.003,00 КМ,
- Набавна вриједност искњижене рачунарске опреме износи 14.390,00 КМ,
- Набавна вриједност искњиженг канцеларијског намјештаа износи 5.520,00 КМ,

- Набавна вриједност искњижених транспортних средстава износи 47.240,00 КМ,

Повећање исправке вриједности опреме у износу од 369.178,00 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 87.171,00 КМ.

- Исправка вриједности искњижене опреме износи 15.443,00 КМ,
- Исправка вриједности искњиженог хотел. намјештаја износи 4.782,00 КМ,
- Исправка вриједности искњижене рачунарске опреме износи 14.228,00 КМ,
- Исправка вриједности искњиженог канцеларијског намјештаја износи 5.478,00 КМ,
- Исправка вриједности искњижених транспортних средстава износи 47.140,00 КМ,

У следећој табели дат је преглед повећања и смањења сталне имовине, у току 2017. год.

Дат је у следећој табели:

у конвертибилним маркама

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Дјела ликовне умјет.	Аванси и осн. средства у припреми	Укупно
<b>Стање на почетку године</b>	4,827,900.00	63,590,508.00	5,571,918.00	24,500.00	0.00	74,014,826.00
Повећања:	0.00	790,919.00	131,651.00		0.00	922,570.00
Нове набавке	0.00	790,919.00	131,651.00			922,570.00
Процјена и ревалоризација		0.00	0.00			
Смањења:	191,400.00	4,022,170.00	87,812.00			4,301,382.00
Расход, продаја и друго		4,022,170.00	87,812.00			
Средства у припреми улагања у току године					3,229,152.00	3,229,152.00
Рекласиф. улагања претходних година						0.00
<b>Стање на крају године</b>	4,636,500.00	60,359,257.00	5,615,757.00	24,500.00	3,229,152.00	73,865,166.00
Кумулирана исправка вриједности:						
И.В. Стање на почетку године		19,452,257.00	4,100,898.00			23,553,155.00
Повећања:		1,741,382.00	369,178.00			2,110,560.00
Амортизација		1,741,382.00	369,178.00			2,110,560.00
Набавка/процјена						
Смањења:		2,745,534.00	87,171.00			2,832,705.00
Кумулирана испр. у отуђењу						0.00
Рекласификација						
И.В. Стање на крају године		18,448,105.00	4,382,905.00			22,831,010.00
<b>С.В на крају године</b>	4,636,500.00	41,911,152.00	1,232,852.00	24,500.00	3,229,152.00	51,034,156.00

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

У току 2017. године у инвестиције у припреми је било улагање у систем за вјештачко осњежавање и то:

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Износ
1	Осњежавање стаза	3.225.155,31
2	Улагања у објекте на стазама	3.977,49
<b>УКУПНО</b>		<b>3.229.132.80</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 конвертибилним маркама

	Учешће у кап. зависних правних лица	Дугорочни кредити	Остали дуг. фин. пласмани	Укупно
<b>Набавна вриједност:</b>				
Стање на почетку године	0	0	63.387,00	63.387,00
Повећања:				
Нове набавке				
Процјена ирвалоризација				
Пренос на кратк. кредите			18.485,00	18.485,00
Стање на крају године	0	0	44.902,00	44.902,00
Кумулирана и. вриједности:			2,453.00	2,453.00
Стање на почетку године	0	0	2,453.00	2,453.00
Повећања:				
Амортизација				
Набавка/процјена				
Смањења:				
Стање на крају године	0	0	2,453.00	2,453.00
Нето садашња вриједност				
<b>Нето 31.12.2017. године</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42,449.00</b>	<b>42,449.00</b>
<b>Нето 31.12.2016. године</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60,934.00</b>	<b>60,934.00</b>

Спецификација дугорочних кредита датих радницима

Редни број	Конто	Назив	Почетно стање	Пренос на краткарочне кредите	Салдо 31.12.2017
1	04330008	Абазовић Дејан	5,144.93	402.67	4,742.26
2	04340008	Абазовић Дејан	344.04	59.59	284.45
3	04330099	Обућина Момчило	10,958.34	798.52	10,159.82
4	04330099	Обућина Момчило	728.27	105.92	622.35

5	04340100	Петковић Драган	20,717.49	1,611.93	19,105.56
6	04340100	Петковић Драган	1,291.65	213.19	1,078.46
7	04330109	Соколовић Драгомир	5,183.42	407.13	4,776.29
8	04340109	Соколовић Драгомир	315.74	41.57	274.17
9	04330068	Каблар Љепосава	5,533.84	1,674.72	3,859.12
10	04390068	Каблар Љепосава	-2,453.50		-2,453.50
<b>УКУПНО</b>			<b>47,764.22</b>	<b>5,315.24</b>	<b>42,448.98</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	Вриједност 31.12.2017	Исправка 31.12.2017	Нето вриједност 31.12.2017	31.12.2016
Залихе	1,099,344.00	559,634.00	539,710.00	478,217.00
Залихе недовршене производње	35,956.00	0.00	35,956.00	23,027.00
Залихе робе	52,014.00	34,828.00	17,186.00	9,515.00
Дати аванси	0.00	0.00	0.00	16,435.00
Краткорочна потраживања -купци	319,796.00	12,816.00	306,980.00	75,858.00
Потраживања од радника	6,851.00		6,851.00	6,694.00
Потраживања пореза на добит	8,474.00		8,474.00	8,474.00
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	5,366.00		5,366.00	7,412.00
Потраживања од фондова	17,566.00		17,566.00	1,601.00
Потраживања од агенције за банкарство	61,436.00		61,436.00	61,436.00
Потраживања за друге индиректне порезе	9,350.00		9,350.00	



Потраживања за ПДВ	658,094.00		658,094.00	36,685.00
АВР	1,063,001.00		1,063,001.00	693,143.00
Готов. и готов. еквиваленти	8,645,240.00		8,645,240.00	128,236.00
<b>Укупно</b>	<b>11,982,488.00</b>	<b>607,278.00</b>	<b>11,375,210.00</b>	<b>1,546,733.00</b>

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

у конвертибилним маркама

<b>ЗАЛИХЕ</b>	<b>Вриједност 31.12.2017</b>	<b>Исправка 31.12.2017</b>	<b>Нето вриједност 31.12.2017</b>	<b>Вриједност 31.12.2016</b>
Залихе	1,099,343.00	559,634.00	539,709.00	478,217.00
Залихе недовршене производње	35,956.00	0.00	35,956.00	23,027.00
Залихе робе	52,014.00	34,828.00	17,186.00	9,515.00
Дати аванси	0.00	0.00	0.00	16,435.00
<b>Укупно</b>	<b>1,187,313.00</b>	<b>594.462.00</b>	<b>592,851.00</b>	<b>527,194.00</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>ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>Вриједност 31.12.2017</b>	<b>Исправка 31.12.2017</b>	<b>Нето вриједност 31.12.2017</b>	<b>Вриједност 31.12.2016</b>
Краткорочна потраживања – купци 201,202,203	247,400.00	12,254.00	235,146.00	75,858.00
Краткорочна потраживања – купци из иностранства	72,396.00	562.00	71,834.00	0.00
Потраживања од радника	6,851.00		6,851.00	6,694.00
Потраживања пореза на добит	8,474.00		8,474.00	8,474.00



Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	5,367.00		5,367.00	7,412.00
Потраживања од радника за фондова	17,566.00		17,566.00	1,601.00
Потраживања по основу акцизе	9,350.00		9,350.00	
Потраживања од агенције за банкарство	61,436.00		61,436.00	61,436.00
Потраживања за ПДВ	658,094.00		658,094.00	36,685.00
АВР	1,063,001.00		1,063,001.00	693,143.00
Готов. и готов. еквиваленти	8,645,240.00		8,645,240.00	128,236.00
<b>Укупно</b>	<b>10,795,175.00</b>	<b>12,816.00</b>	<b>10,782,359.00</b>	<b>1,019,539.00</b>

**Нота бр. 13 АОП 042 и 043 КУПЦИ**

Потраживања од купаца износе 75,858.00 КМ

у конвертибилним маркама

<i>Потраживања</i>	<i>Вриједност</i>	<i>Исправка</i>	<i>Нето вриједност</i>	<i>Претходна</i>
Потраживања од купаца у земљи	247,400.00	12,254.00	235,146.00	75,858.00
Потраживања од купаца из иностранства	72,396.00	562.00	71,834.00	0.00
<b>Укупно</b>	<b>319,796.00</b>	<b>12,816.00</b>	<b>306,980.00</b>	<b>75,858.00</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 31.12.2017. 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 2017.године на терет исправке вриједности пренесена су потраживања од купаца у износу од: 3.115.24 КМ

Преглед купаца од којих су исправљена потраживања дат је у табели:

1	20100565	ВИННЕР Д.О.О ПАЛЕ	ПАЛЕ	222,34
2	20102041	САВИЋ САВО	ПАЛЕ	1,500.00
3	20108082	САВИЋ НИКОЛА	ПАЛЕ	200,00
4	20102322	ПАНСИОН"КОНАК"	ЈАХОРИНА	300,00
5	20202080	ЈУСИЋ РУСМИР	САРАЈЕВО	265,00
6	20100673	ТА СТП ДЕРВЕНТА	ДЕРВЕНТА	25,50
7	20201948	БИЦИКЛИСТИЧКИ САВЕЗ	ТУЗЛА	602,40
<b>Искњижити на терет исправке вриједности од купаца</b>				<b>3.115,24</b>

Са евиденције исправке вриједности у току године искњижена су потраживања у износу од 38,828.00КМ,

Преглед потраживања искњижених са исправке вриједности:

1. ОАЗА ЦО д.о.о. Бања Лука у износу од 439,63КМ,
2. А.Д. УГОСТИТЕЉСТВОИ ТУРИЗАМ "ИГРИШТА" ВЛАСЕНИЦАу износу од 5.490,00КМ,
3. УНИС-ТУРС БЕОГРАД у износу од 29.044,03 КМ,
4. ЈОЛЛУ ТРАВЕЛ БЕОГРАД у износу од 3.854,35КМ

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

у конвертибилним маркама

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	Вриједност 31.12.2017	Исправка 31.12.2017	Нето вриједност 31.12.2017	Вриједност 31.12.2016
Потраживања од радника	6,851.00		6,851.00	6,694.00
Потраживања пореза на добит	8,474.00		8,474.00	8,474.00
Потраживања од фондова	17,566.00		17,566.00	1,601.00
Потраживања по основу акцизе	9,350.00		9,350.00	0
Потраживања од агенције за банкарство	61,436.00		61,436.00	61,436.00
<b>Укупно</b>	<b>103,677.00</b>		<b>103,677.00</b>	<b>78,205.00</b>

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.

**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.

у конвертибилним маркама

Konto	Opis konta	Iznos
23300068	КАБЛАР ЉЕПОСАВА	1,526.80
23300008	АБАЗОВИЋ ДЕЈАН	489.97
23300109	СОКОЛОВИЋ ДРАГОМИР	489.97
23300099	ОБУЋИНА МОМЧИЛО	900.00
23300100	ПЕТКОВИЋ ДРАГАН	1,959.75
	<b>СУМА:</b>	<b>5,366.49</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 8.645.239.8 КМ :

24100000	ŽIRO RAČUN HYPO ALPE ADRIA BANK	678,56	IZVOD - 042 OD 30.12.2017
24100001	ŽIRO RAČUN RAZVOJNA BANKA	15.864,79	IZVOD - 229 OD 30.12.2017
24100002	ŽIRO RAČUN RAIFFEISEN BANK	1.828,36	IZVOD - 112 OD 31.12.2017
24100003	ŽIR.RAČ.UNIKREDIT BANK	62.425,33	IZVOD - 165 OD 30.12.2017
24100006	ŽIRO RAČUN NOVA BANKA	6.786,20	IZVOD – 109 OD 29.12.2017
24100007	ŽIRO RAČUN KOMERCIJALNA BANKA	8.007.519,15	IZVOD – 144 OD 31.12.2017
24100010	ŽIRO RAČUN SBER BANK	11.566,23	IZVOD – 072 OD 31.12.2017
24100011	ŽIRO RAČUN NLB BANKA - INTER. KART.	82,45	IZVOD – 008 OD 31.12.2017
24200006	DEVIZNI RAČUN - RAZVOJNA BANKA	23.742,31	IZVOD – 102 OD 30.12.2017
24200010	DEVIZNI RAČUN - SBER BANKA	144.031,55	IZVOD – 083 OD 29.12.2017
24600000	GLAVNA BLAGAJNA KM	174.171,80	DNEV. BL. 00376 OD 31.12.2017
24620009	RECEPCIJA ZADUŽENJE ZA SITAN NOVAC	1.000,00	DNEV. BL00371 OD 31.12.2017
24620012	POMOĆNA BLAGAJNA KEJ KARTE	13.690,00	POM. BL. KEJ KART 00071- .31.12.2017
24700000	DEVIZNA BLAGAJNA EUR	181.853,07	DNEV. BL. 00213 OD 31.12.2017
	<b>SUMA:</b>	<b>8.645.239,80</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 2017.	111,951.00
2	27910000	Аконтирани ПДВ који се односи на порески кредит	546,143.00
<b>УКУПНО</b>			<b>658,094.00</b>

ПДВ Аконтативни ПДВ- Садржан у примљеним фактурама износи 111,951.00 КМ.

Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а износе 546,143.00 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 **1,063,001.00 КМ** и то:

Преглед дат у табели

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	280000030	Разграничени трошкови рекламе	30.600,00
2	28210001	Разграничени трошкови камате по основу ХОВ доспијеће у 2018	578,572.00
3	28210003	Разграничени трошкови камата ПУ, доспијеће у 2018. год.	20,190.00
4	28210004	Камата на другу емисију ХОВ доспијева у 2018	414,997.00
3	28910000	Вриједнос будућих испорука са ПДВ-ом на авансним фактурама	18,642.00
<b>УКУПНО</b>			<b>1,063.001.00</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:18,642.00 КМ.

- Примљени аванси на контима 2891 – у износу од 86.911,00 и конту 2893 у износу од 41.390.08 кориговани су за износ ПДВ-а на конту 491 – износе од 109.658,99 исказати.

#### Нота бр. 19 АОП 101 КАПИТАЛ

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2017. године је следеће структуре:

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	Стање 31.12.2017	Структура у %	31.12.2017	Структура у %
1	Основни капитал	48,264,704.00	100%	48,264,704.00	100%
2	Законске резерве				
3	Ревалоризационе резерве	187,500.00		187,500.00	0.39%
4	Нераспоређени добитак текуће године %	/	/	/	/
5	Губитак до висине капитала из ранијих година (2008) год.	-124,628.00	-0.26%		
6	Губитак до висине капитала ранијих година (2009) год.	-266,612.00	-0.55%		
7	Губитак до висине капитала ранијих година (2010) год.	-1,082,761.00	-2.24%		
8	Губитак до висине капитала ранијих година (2011) год.	-170,284.00	-0.35%		
9	Губитак до висине капитала ранијих година (2012)	-269,638.00	-0.56%		
10	Корекција капитала по Пресуди за изгубљену добит	-2,008,292.00	-4.16%		
11	Губитак до висине капитала 2013	-3,778,830.00	-7.83%		



12	Губитак до висине капитала 2014	-4,788,211.00	-9.92%		
13	Губитак до висине капитала 31.12.2015	-4,380,274.00	-9.08%		
14	Корекција капитала по одлуци Владе РС	1,796,420.00	3.72%		
15	Корекција капитала по Пресуди за хотел Коран	-1,697,345.00	-3.52%		
16	Губитак до висине капитала 31.12.2016	-4,356,117.00	-9.03%		
17	Корекција капитала за жичаре и 2017	-1,105,815.00	-2.29%		
18	Нето добитак прије опорезивања у 2017	537,349.00	1.11%		
<b>Укупно губитак у капиталу</b>		<b>-21,695,038.00</b>	<b>-44.95%</b>		
<b>Капитал са ревалizacionим резервама</b>		<b>26,757,166.00</b>	<b>55.45%</b>		

ОЦ „Јахорина“ је у току године остварио добитак у износу од 537,349.00 КМ, када се дода губитак остварен у претходним годинама у износу од 21,126,572.00 КМ, коригован у 2017 за разлику од - 1,105,815.00 КМ, добијемо укупан губитак у висини капитала у износу од 21,695,038.00 КМ.

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

Редни број	Назив	Адреса	Број акција	Процент
1	Акцијски фонд РС а.д.	Младена Стојановића 7, Бања Лука	31.371.992.00	65,00%
2	Фонд за реституцију РС а.д.	Младена Стојановића 7, Бања Лука	10.213.256.00	21,16%
3	ПРЕФ а.д.	Његошева 28, Бијељина	2.226.470.00	4,61%
4	ЗИФ Кристал инвест фонд ад	Милана Ракића 1, Бања Лука	1.438.013.00	2,98%
5	ЗИФ Центер фонд а.д.	Веселина Маслеше 12, Бања Лука	1.037.570.00	2,15%
6	Остали		1.977.403.00	4,10%
<b>Укупно</b>				<b>100,00%</b>

На дан 31.12.2017. 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 48.264.704.00 КМ. Емитент не посједује сопствене акције.

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

Емитент нема повезаних лица у складу са законом.

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



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

**Нота бр. 20 АОП 126 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Дугорочна резервисања: Исказана су дугорочна резервисања за судске спорове у току у складу са МРС 37. У оквиру групе 409 евидентирана су резервисања у укупном износу од **48.510.00 КМ** а односе се на:

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	409	Резервисање по тужби Млачић Марија и Исидоре Тешић	48.510.00
<b>УКУПНО</b>			<b>48.510.00</b>

У току године са резервисања на краткорочне обавезе прекњижена су резервисања у износу од 230.000,00 настала из управног спора са Пореском управом.

**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	Салдо 31.12.2017	Салдо 31.12.2016
1	41 осим 418	Дугорочне обавезе	28,687,561.00	10,760,064.00
2	42 до 49	Краткорочне обавезе	7,021,364.00	13,717,168.00
<b>УКУПНО</b>			<b>35,708,925.00</b>	<b>24,477,232.00</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 које се могу конвертовати у капитал и дугорочним обавезама по кредитима. Преглед стања дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза у 2017. години.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2017	Салдо 31.12.2016
1	4102	Обвезнице које се могу конвертовати у капитал	9,642,857.00	10,760,064.00
2	4120	Обавезе по издатим обвезницама	10,375,000.00	0.00
3	4120	Обавезе за ХОВ и камату на ХОВ по споразуму	8,618,963.00	0.00
4	4191	Обавезе за репрограмиране обавезе према ПУ	50,741.00	0.00
<b>УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>			<b>28,687,561.00</b>	<b>10,760,064.00</b>

Емитент је емитовао обвезнице под следећим условима:

- номинална вриједност емисије: 15.000.000,00 КМ,
- каматна стопа: 6%,
- рок отплате: 15 година,
- главница и камата ће се исплаћивати у годишњим анuitетима,
- *grace* период за исплату главнице: једна година.

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

Прву емисију обвезница купила је Влада РС.

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 конто	Салдо 31.12.2017	Салдо 31.12.2016.
1	424	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	2,064,997.00	4,285,714.00

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

2	424	Обавеза за камату по емитованим обвезницама	0.00	4,353,422.00
	424	Дио дугорочног кредита НЛБ банке који за плаћање доспијева до годину дана	0.00	7,627.00
2	43	Обавезе из пословања	3,749,883.00	1,405,913.00
3	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	610,408.00	858,206.00
4	460 до 469	Друге обавезе	95,256.00	2,634,019.00
5	470 до 479	Порез на додатну вриједност	115,406.00	0.00
6	48	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	320,628.00	77,615.00
7	49	Пасивна временска разграничења	64,786.00	94,652.00
<b>УКУПНО</b>			<b>7,021.364.00</b>	<b>13,717,168.00</b>

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

Краткорочне финансијске обавезе износе 2,064,997.00 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	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2017.	Салдо 31.12.2016.
1	42400001	Обавеза за главницу по емитованим дугорочним ХОВ које доспијевају на наплату у 2018.год.	1,071,429.00	4,285,714.00
2	42400002	Обавеза за камату по емитованим ХОВ која доспијева за плаћање до краја 2018 године.	578,571.00	4,353,422.00
3	42400005	Обавезе за камату за другу емисију ХОВ које доспијевају на наплату у 2018.години	414,997.00	0.00
3	42400003	Дио дугорочног кредита НЛБ банке који доспијева у 2018 години.	0.00	7,627.00
<b>УКУПНО</b>			<b>2,064,997.00</b>	<b>8,646,763.00</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 31.12.2017.	Салдо 31.12.2016.
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	86,911.00	52,760.00
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	41,390.00	49,028.00
3	4305	Примљени депозити	25,500.00	3,500.00
4	432	Добављачи у РС	795,014.00	951,689.00
5	433	Добављачи у ФБиХ	160,890.00	148,655.00
6	434	Добављачи из ДБ	1,147.00	1,509.00
5	435	Добављачи из иностранства	2,639,031.00	198,772.00
<b>УКУПНО</b>			<b>3,749,883.00</b>	<b>1,405,913.00</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 конта	Салдо 31.12.2017.	Салдо 31.12.2016.
1	4500	Обавезе за нето зараде	128,763.00	238,725.00
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	45,204.00	54,948.00
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	267,032.00	367,921.00
4	4560	Обавеза за топли оброк	12,376.00	3,255.00
5	4561	Обавеза за регрес	46,800.00	0.00
6	4580	Репрограмиране обавезе према ПУ које доспијевају за плаћање до годину дана	110,233.00	193,357.00
<b>УКУПНО</b>			<b>610,408.00</b>	<b>858,206.00</b>

**Нота бр. 27 АОП 158 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.



у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2017.	Салдо 31.12.2016.
1	46010004	Обавезе по основу затезне камате на емитоване обвезнице	0.00	1,017,658.00
2	46010005	Обавезе за камату по кредиту НЛБ банке	0.00	270.00
3	46010006	Обавезе за затезну камату на камату за емитоване обвезнице	0.00	1,535,926.00
4	46010007	Обавеза за неблагоприятно плаћене порезе и доприносе	0.00	6,277.00
5	46320000	Обавезе према запосленима за трошкове превоза	3,404.00	5,742.00
6	46340000	Обавезе према запосленима за отпремнине	0.00	0.00
7	46410000	Обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију	47,046.00	53,030.00
8	46940000	Обавезе за трошкове парничног поступка	43,306.00	6,139.00
10	4650	Обавеза по уговорима о дјелу	1,500.00	3,557.00
11	46990000	Обавеза за обустављено осигурање	0.00	5,420.00
<b>УКУПНО</b>			<b>95,256.00</b>	<b>2,634,019.00</b>

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

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2017.	Салдо 31.12.2016.
1	470-479	Обавеза за ПДВ по издати фактурама купцима након подношења ПДВ-пријаве	115,406.00	4,473.00
<b>УКУПНО</b>			<b>115,406.00</b>	<b>4,473.00</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 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	Конто	Опис конта	31.12.2017.	31.12.2016.
1	48200000	Обавеза за порез на непокретности	20,328.00	20,951.00
2	48260000	Накнада за кориштење вода	334.00	1,473.00



АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

3	48220000	Накнада за кориштење шума	3.132.00	2,396.00
4	48230000	Противпожарна накнада	696.00	1,348.00
5	48120000	Обавеза за порез по одбитку	263.866,00	2,125.00
6	48990000	Обавеза за бравичну таксу	15,074.00	19,910.00
7	48550001	Остали доприноси за ПИО 712129	7,942.00	9,219.00
8	48550002	Допринос за запошљавање 712159	142.00	187.00
9	48550003	Допринос за дјечију заштиту	200.00	269.00
10	48330000	Допринос привредним коморама РС		0.00
11	48300000	Обавеза за допринос за запошљавање инвалида	1,422.00	2,434.00
12	48330000	Допринос фонд солидарности	234.00	699.00
13	48900000	Обавеза за комуналну таксу	7,258.00	5,738.00
14	48910000	Обавеза за републичку таксу		0.00
15	48920002	Обавеза за трошкове парничног поступка		10,000.00
16	48930000	Обавеза према привредној комори		866.00
<b>УКУПНО</b>			<b>320,628.00</b>	<b>77,615.00</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	Конто	Опис конта	Солдо 31.12.2017.	Солдо 31.12.2016.
1	4910	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а		-14,047.00
2	492	Разграничени трошкови набавке	0.00	16,435.00
3	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	2,680.00	4,488.00
4	4939	Разграничени приходи по основу донација	62,106.00	87,776.00
<b>УКУПНО</b>			<b>64,786.00</b>	<b>94,652.00</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 5.088.848,00 КМ чине сљедећи приходи:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2017	31.12.2016
Приход од продаје робе - пиће	185.588,00	167.507,00
Приходи од продаје учинака	4.501.519,00	2.713.267,00
Остали пословни приходи	401.741,00	489.246,00
<b>УКУПНО</b>	<b>5.088.848,00</b>	<b>3.370.020,00</b>

Приходи од продаје учинака у износу од 4.501.519,00 КМ су сљедећи :

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2017	31.12.2016
Приходи од продаје ски карата	2.906.783,00	1.436.313,00
Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	1.594.736,00	1.276.954,00
<b>УКУПНО</b>	<b>4.501.519,00</b>	<b>2.713.267,00</b>

Остали пословни приходи у износу од 401.741,00 КМ односе се на:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2017	31.12.2016
Приход од закупа	0,00	0,00
Приходи од подстицаја	0,00	24.077,00
Приходи од донација државних органа	369.520,00	432.917,00
Остали пословни приходи	32.221,00	32.252,00
<b>УКУПНО</b>	<b>401.741,00</b>	<b>489.246,00</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 6.522.314.00КМ чине следећи расходи:

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2017	31.12.2016
НВ продате робе	62,712.00	57,328.00
Трошкови материјала	1,356,295.00	1,156,580.00
Трошкови бруто зарада	2,123,822.00	1,839,934.00
Остали лични расходи	68,385.00	72,018.00
Трошкови производних услуга	546.855,00	318,070.00
Трошкови амортизације и резервисања	2,117,864.00	2,198,868.00
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	199,608.00	154,933.00
Трошкови пореза	41.140,00	39,091.00
Трошкови доприноса	5,633.00	5,344.00
<b>УКУПНО</b>	<b>6,522.314.00</b>	<b>5,842,166.00</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 62,712.00 КМ.

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

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Трошкови материјала за израду	331.616,00	227.575,00
2	Утрошени материјал у промету производа	133.717,00	169.261,00
4	Трошак ситног алата, инвентара хтз опреме и ауто гума	39.910,00	28.137,00
5	Трошкови резервних дијелова	136.978,00	138.792,00
6	Трошак канцеларијског материјала	16.556,00	12.284,00



АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

7	Трошкови горива и мазива	236.950,00	190.770,00
8	Трошкови електричне енергије	353.992,00	319.044,00
9	Трошкови воде	106.576,00	70.717,00
<b>УКУПНО</b>		<b>1.356.295,00</b>	<b>1.156.580,00</b>

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

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	2.123.822,00	1.839.934,00
2	Трошкови осталих личних расхода	68.385,00	72.018,00
<b>УКУПНО</b>		<b>2.192.207,00</b>	<b>1.911.952,00</b>

Трошкови - остали лични расходи.

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
2	Отпремнина за одлазак у пензију	5.725,00	14.303,00
3	Трошкови службеног пута	8.755,00	13.101,00
4	Трошкови превоза радника	27.939,00	26.726,00
5	Трошкови употребе приватног аута у службене сврхе	1.684,00	2.493,00
6	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	11.774,00	15.395,00
7	Остале накнаде и помоћи запосленим	12.508,00	5.470,00
<b>УКУПНО</b>		<b>68.385,00</b>	<b>72.018,00</b>

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

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Трошкови услуга који се сматрају учинцима	40.206,00	36.728,00
2	Трошкови транспортних услуга	4.720,00	6.329,00
3	Трошкови поштарине и телефона	39.448,00	39.195,00

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

4	Трошкови телефона и интернета	28.126,00	22.942,00
5	Трошкови услуга одржавања О.С	114.500,00	110.100,00
6	Трошкови закупнина	7.166,00	5.472,00
7	Трошкови за услуге у промету производа и услуга		0,00
8	Трошкови рекламе и пропаганде	204.087,00	13.402,00
9	Трошкови комуналних услуга	40.997,00	16.727,00
10	Трошкови за услуге заштите на раду и заштите од пожара	2.703,00	19.742,00
11	Накнада за коришћење аутопута	0,00	0,00
12	Трошкови уговора о повременим посовима	64.857,00	44.900,00
13	Непоменуте остале услуге	45,00	2.533,00
<b>УКУПНО</b>		<b>546.855,00</b>	<b>318.070,00</b>

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

Трошкови амортизације у 2017. години износе 2,117,864.00 КМ.

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

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

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Трошкови непроизводних услуга	61.742,00	64.929,00
2	Трошкови репрезентације	18.534,00	16.021,00
3	Трошкови осигурања	21.710,00	22.558,00
4	Трошкови платног промета	24.961,00	12.818,00
5	Трошкови емисије обвезница	28.012,00	0,00
5	Трошкови чланарина	1.239,00	866,00
6	Остали нематеријални трошкови	43.410,00	37.741,00
<b>УКУПНО</b>		<b>199.608,00</b>	<b>154.933,00</b>

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

Трошкови пореза исказани су у износу од 41.140,00 КМ;



у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Порез на непокретности	20.730,00	20.952,00
2	Накнада за коришћење вода	3.085,00	3.250,00
3	Накнада за коришћење шума	5.488,00	2.401,00
4	Накнада за противпожарну заштиту	2.037,00	1.348,00
5	Комунална и републичка такса	6.139,00	6.138,00
6	Остали порези	0,00	5.002,00
7	Царине и остали трошкови царинења	3.661,00	0,00
<b>УКУПНО</b>		<b>41.140,00</b>	<b>39.091,00</b>

Трошкови доприноса исказани су у износу од 5,633.00 КМ;

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Допринос за запошљавање инвалида	4.116,00	3.819,00
2	Допринос фонду солидарности и остали	1.517,00	1.525,00
<b>УКУПНО</b>		<b>5.633,00</b>	<b>5.344,00</b>

Остали нематеријални трошкови исказани су у износу од 43.410,00 КМ

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Трошкови огласа	11.058,00	2.599,00
2	Трошкови разних такси	25.987,00	30.310,00
3	Судски трошкови и трошкови вјештачења	2.899,00	548,00
4	Претплате за часописе	1.735,00	2.312,00
5	Остали нематеријални трошкови	1.731,00	1.972,00
<b>УКУПНО</b>		<b>43.410,00</b>	<b>37.741,00</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 1.440.915,00 КМ.

у конвертибилним маркама

ПОЗИЦИЈА	31.12.2017	31.12.2016
<b>I Пословни приходи (1+2+3)</b>	<b>5.088.848,00</b>	<b>3.370.020,00</b>
1. Приходи од продаје робе	185.588,00	167.507,00
2. Приходи од продаје учинака	4.501.519,00	2.713.267,00
3. Остали пословни приходи	401.741,00	489.246,00
<b>II Пословни расходи</b>	<b>6.529.763,00</b>	<b>5.842.161,00</b>
1. Набавна вриједност продате робе	62.712,00	57.328,00
2. Трошкови материјала	1.356.295,00	1.156.580,00
3. Трошкови зарада и накнада	2.123.822,00	1.839.934,00
4. Остали лични расходи	68.385,00	72.018,00
5. Трошкови производних услуга	546.855,00	318.070,00
6. Трошкови амортизације и резервисања	2.117.864,00	2.198.868,00
7. Нематеријални трошкови	199.608,00	154.933,00
8. Трошкови пореза	41.140,00	39.086,00
9. Трошкови доприноса	5.633,00	5.344,00
<b>Пословни добитак (I-II)</b>		
<b>Пословни губитак (II-I)</b>	<b>1.433.466,00</b>	<b>2.472.141,00</b>

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

Финансијске приходе у износу од 3.231.00 КМ чине сљедећи приходи :

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Приходи од камата по кредитима датим радницима	515.00	456.00
2	Приходи од камата по банкама - редовне камате	2.715.90	107.00
3	Приходи од затезних камата	0.00	0.00
4	Позитивне курсне разлике	0.00	0.00
5	Приходи од наплаћених казни, пенала	0.00	0.00
<b>УКУПНО</b>		<b>3.231.00</b>	<b>563.00</b>

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

Финансијске расходе у износу од 717.585.00 чине :

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Камате по кредитима у земљи	126.00	675.00
2	Расходи камата по дугорочним ХОВ	642.857.00	707.143.00
3	Расходи од затезних камата по ХОВ		1.181.905.00
4	Расходи затезних камата ПУ	72.261.00	34.500.00
5	Затезне камате према добављачима	2.340.00	0.00
6	Негативне курсне разлике		4.00
<b>УКУПНО</b>		<b>717.584.00</b>	<b>1,924,227.00</b>

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

Губитак редовне активности је утврђен на сљедећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2017	31.12.2016
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<b>5,088,848.00</b>	<b>3,370,020.00</b>
1. Приходи од продаје робе	185,588.00	167,507.00
2. Приходи од продаје учинака	4,501,519.00	2,713,267.00
3. Остали пословни приходи	401,741.00	489,246.00
<i>II Укупни финансијски приходи (1+2)</i>	<b>3,231.00</b>	<b>563.00</b>
1. Приходи од камата	3,231.00	563.00
2. Позитивне курсне разлике	0.00	0.00
3. Приходи од наплаћених казни, пенала	0.00	0.00
<b>а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)</b>	<b>5,092,079.00</b>	<b>3,370,583.00</b>
<i>I Пословни расходи</i>	<i>6,522,314.00</i>	<i>5,842,161.00</i>
<i>II Укупни финансисјски расходи</i>	<i>717,584.00</i>	<i>1,924,227.00</i>
<b>б) Укупни пословни и финансијски расходи</b>	<b>7,239,898,00</b>	<b>7,766,388.00</b>
<b>Губитак редовне активности (б-а)</b>	<b>2,147.819,00</b>	<b>4,395,805.00</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 2.747.222,00 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	31.12.2017	31.12.2016
1	Добици од продаје некретнина	137.717,00	0.00
2	Добици од продаје опреме	11.863,00	
2	Вишкови материјала	85,00	460.00
3	Вишкови земљишта	0,00	45,000.00
4	Наплаћена отписана потраживања	878,00	3,202.00



5	Приходи од смањења обавеза, неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	2.596.678,00	9,951.00
<b>УКУПНО</b>		<b>2.747,221,00</b>	<b>58,613.00</b>

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

Остале расходе су исказани у износу од 54.604,00 а чине их:

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2017	31.12.2016
1	Неотписана вриједност расходоване имовине	23.464,00	144.00
2	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака	0,00	503.00
3	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	10.365.00	3,990.00
	Расходи по основу директног отписа	0.00	0.00
4	Отписи залиха	0.00	343.00
5	Кало, растур, квар и лом залиха робе	0.00	12,637.00
6	Трошкови судских и других спорова	20.775.00	0.00
7	Накнада штете трећим лицима	0.00	1,200.00
8	Остали непоменути расходи	0.00	103.00
<b>УКУПНО</b>		<b>54.604.00</b>	<b>18,920.00</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	31.12.2017	31.12.2016
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<b>5,088,848.00</b>	<b>3,370,020.00</b>
1. Приходи од продаје робе	185,588.00	167,507.00
2. Приходи од продаје учинака	4,501,519.00	2,713,267.00
3. Остали пословни приходи	401,741.00	489,246.00
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5)</i>	<b>3,231.00</b>	<b>563.00</b>
4. Приходи од камата	3,231.00	563.00
5. Приходи од наплаћених казни, пенала	0.00	0.00
6. Позитивне курсне разлике	0.00	0.00
<b>а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)</b>	<b>5,092,079.00</b>	<b>3,370,583.00</b>
<i>III Остали приходи</i>	<i>2,747,221.00</i>	<i>58,613.00</i>
<i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
<b>б) Укупни приходи (I+II+III+IV)</b>	<b>7,839,300.00</b>	<b>3,429,196.00</b>
<i>V Пословни расходи</i>	<i>6,522,314.00</i>	<i>5,842,161.00</i>
<i>VI Укупни финансијски расходи</i>	<i>717,584.00</i>	<i>1,924,227.00</i>
<b>в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)</b>	<b>7,243,898.00</b>	<b>7,766,388.00</b>
<i>VII Остали расходи</i>	<i>54,604.00</i>	<i>18,920.00</i>
<i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
<b>г) Укупни расходи (V+VI+VII+VIII)</b>	<b>7,294,502.00</b>	<b>7,785,308.00</b>
<b>Пословни добитак (I-V)</b>		



Пословни губитак (V-I)	1,433.466,00	2,472,141.00
д) Губитак редовне активности (в-а)	2,147.819,00	4,395,805.00
<b>ДОБИТАК -Губитак (з-б)</b>	<b>544.798.00</b>	<b>4,356,112.00</b>

Нето добитак текуће године износи 544.798,00 КМ.

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

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 152 а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 165.

**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	31.12.2017	31.12.2016
I	Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)	6,280,016.00	4,064,910.00
1	Прилив од купаца и примљени аванси	5,863,595.00	3,557,925.00
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	343,850.00	463,628.00
3	Прилив из осталих активности	72,571.00	43,357.00

У Билансу новчаних токова 31.12.2017. године приливи из пословних активности ду следећи:

- Приливи по основу наплате од купаца износе 2.198.013,00 КМ,
- Приливи од готовине наплаћене на рецепцији и ски касама износе 3.665.582.00 КМ,
- Приливи од фондова и по основу наплате кредита датих радницима износе 72.571.00 КМ,
- Приливи по основу донација и субвенција износе 343.850,00 КМ,

**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	31.12.2017	31.12.2016
I	Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)	8,133,481.00	3,929,728.00
1	Одлив по основу плаћања добављачима	4,303,358.00	1,888,299.00

2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	3,211,808.00	1,958,312.00
3	Одлив по основу камата	17,020.00	6,106.00
5	Остали одливи из пословних активности	601,295.00	77,011.00

Одливи из пословних активности су следећи:

- Одливи по основу плаћања добављачима и дати аванси износе су 4.303.358.00 КМ,
- Одливи по основу исплата зарада и накнада и осталих личних примања износе су 3.211.808.00 КМ,
- Одливи по основу камата 17.020.00 КМ,
- Одливи по основу ПДВ-а 601.295,00 КМ,

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

Нето одлив готовине из пословних активности износи 1.853.363,00 КМ,

**Нота бр. 52 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 3.231.00 КМ.

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

Нето одлив из активности инвестирања износи 3.231.00 КМ.

**Нота бр. 54 АОП 526 ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**

Прилива готовине из активности финансирања није било.

**Нота бр. 55 АОП 527 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**

Прилив готовине по дугорочном кредиту за ХОВ износи 10.375.000 КМ

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

Нето одлив готовине из активности финансирања износи 7.762. КМ.

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

Укупни прилив готовине износи 16.658.247,00 КМ.

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

Укупни одлив готовине износи 8.141.243,00 КМ.

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

Нето прилив готовине износи 8.571.004.00 КМ.

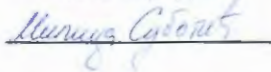
**Нота бр. 60 АОП 545 ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА**

Готовина на почетку обрачунског периода износи 128.236.00 КМ.

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

Готовина на крају обрачунског периода износи 8.645.240.00 КМ.


Ноте израдио



Суботић Милица



Директор

  
Директор Дејан Љевнаић