

**Финансијски извјештаји за 2019.годину
и извјештај независног ревизора
АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА”**

САДРЖАЈ

МИШЉЕЊЕ ОВЛАШЋЕНОГ РЕВИЗОРА.....	1
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ.....	6
ОСНОВЕ ЗА ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА.....	11
ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ.....	11
ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ.....	15
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ.....	17

**АКЦИОНАРИМА И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ
ДРУШТВА ОЛИМПИЈСКОГ ЦЕНТРА ЈАХОРИНА**

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Мишљење

Обавили смо ревизију појединачних финансијских извјештаја АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“ (у даљем тексту “Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2019. године, одговарајући биланс успјеха, извјештај о токовима готовине и извјештај о промјенама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извјештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извјештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембар 2019. године, као и резултате њеног пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања (МСФИ) и важећим рачуноводственим прописима у Републици Српској.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима детаљније су описане у одјелку нашег извјештаја Одговорности ревизора за ревизију финансијских извјештаја. Ми смо независни у односу на Установу у складу са Кодексом етике за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс), заједно са етичким захтјевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извјештаја у Републици Српској и испунили смо и друге наше етичке одговорности у складу са овим захтјевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбјеђују основу за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Кључна питања ревизије

Кључна питања ревизије су она питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији појединачних финансијских извјештаја текућег периода. Ова питања су обрађена у контексту ревизије појединачних финансијских извјештаја у цијелини, као и у формирању нашег мишљења о њима и ми не изражавамо посебно мишљење о овим питањима.

Кључна питања као и примјењене процедуре у вези са њима су следећа:

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
1. Вриједновање улагања у некретнине, постројења и опрему	
<p>Некретнине постројења и опрема на дан биланса износе 69.063.445 КМ што чини 89 % од укупне aktive Друштва. У току године извршена су нова улагања у износу од 13.106.462, док на дан биланса дати аванси за некретнине и опрему износе 11.411.871 КМ.</p> <p>Због горе наведених чињеница вредновање некретнина постројења и опреме одабрано је као кључно питање у ревизији.</p>	<p>Извршили смо следеће ревизорске процедуре:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Упоредили смо почетна салда са подацима из претходне године • Упоредили смо податке из пратеће документације (помоћних књига) са главном књигом. • Прегледали смо набавке нових средстава током године, као и све необичне или значајне трансакције у вези са улагањима • Прегледали смо сва отуђења током године и пратити ток података до одговарајућег овлашћења за отуђење опреме и неопходних књижења • Прегледали смо политике амортизације како би се осигурало да се стопе амортизације приближно подударају са корисним вијеком и постојећим законским прописима

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање финансијских извјештаја у складу са МСФИ, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извјештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке. При састављању финансијских извјештаја, руководство је одговорно за процјену способности Друштва да настави пословање по начелу сталности, објелодањујући, када је то примјенљиво, питања која се односе на наставак пословања и коришћење рачуноводствене основе сталности пословања, осим уколико руководство не намјерава ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање одговорна су за надзор над процесом финансијског извјештавања Друштва.

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Одговорност ревизора

Наш циљ је да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји у цјелини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале усљед криминалне радње или грешке, и да издамо извјештај ревизора који садржи наше мишљење. Разумно увјеравање је висок ниво увјеравања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са МСР увијек открити материјално значајан погрешан исказ када он постоји.

Погрешни искази могу настати усљед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним уколико се може у разумној мјери очекивати да они, појединачно или у збиру, утичу на економске одлуке корисника које се доносе на основу ових финансијских извјештаја.

Као саставни дио ревизије у складу са МСР, ми користимо професионално просуђивање и задржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- Идентификујемо и процјењујемо ризике од материјално значајног погрешног исказа у финансијским извјештајима, насталог усљед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и извршавамо ревизорске процедуре које одговарају тим ризицима и прибављамо ревизијске доказе који су довољни и одговарајући да обезбиједо основу за наше мишљење. Ризик од неоткривања материјално значајног погрешног исказа насталог усљед криминалне радње је већи од ризика од материјално значајног погрешног исказа насталог усљед грешке, пошто криминална радња може подразумијевати тајне споразуме, фалсификовање, намјерне пропусте, лажне исказе или заобилажење интерне контроле.
- Сагледавамо интерне контроле које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о дјелотворности интерних контрола Друштва.
- Оцјењујемо адекватност примјењених рачуноводствених политика и оправданост рачуноводствених процјена и са њима повезаних објелодањивања извршених од стране руководства. Доносимо закључак о адекватности примјене начела сталности пословања од стране руководства и, да ли, на основу прибављених ревизијских доказа, постоји материјално значајна неизвјесност у вези са догађајима или околностима који могу изазвати

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Одговорност ревизора (наставак)

- значајну сумњу у погледу способности Установе да настави пословање по начелу сталности. Уколико закључимо да постоји материјално значајна неизвјесност, ми смо у обавези да скренемо пажњу у нашем извјештају ревизора на одговарајућа објелодањивања наведена у финансијским извјештајима, или да модификујемо наше мишљење, уколико су таква објелодањивања неадекватна. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прибављеним до датума нашег извјештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу прозороковати да Установа престане да послује у складу са начелом сталности.
- Дајемо оцјену опште презентације, структуре и садржаја финансијских извјештаја, укључујући и објелодањивања, као и да ли финансијски извјештаји приказуј поткрепљујуће трансакције и догађаје на начин којим се постиже истинита и објективна презентација.

Ми комуницирамо са лицима овлашћеним за управљање у вези са, између осталог, планираним обимом и временом ревизије и значајним налазима ревизије, укључујући и значајне недостатке у интерним контролама које идентификујемо током наше ревизије.

Такође обезбјеђујемо лицима овлашћеним за управљање изјаву да се придржавамо релевантних етичких захтјева у вези са независношћу и да ћемо им саопштити све односе и остала питања за које се у разумној мјери може очекивати да се одражавају на нашу независност, и, гдје је то примјенљиво, одговарајуће мјере заштите. Од питања саопштених лицима овлашћеним за управљање, одређујемо она питања која су била од највећег значаја у ревизији финансијских извјештаја текућег периода и, сходно томе, представљају кључна питања ревизије.

Ми описујемо ова питања у нашем извјештају ревизора, осим уколико закон или регулатива искључују јавно објелодањивање у вези са питањем или, када, у изузетно ријетким околностима, одлучимо да питање не би требало да се саопшти у нашем извјештају због тога што се у разумној мјери може очекивати да негативне посљедице саопштавања превазиђу корист за јавни интерес од саопштавања тог питања.

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Одговорност ревизора (наставак)

Партнер ангажовања у ревизији чије је резултат рада овај извјештај независног ревизора је Луџија Бојан.

Бања Лука, 16.06.2020. године



Lužija Bojan
Ovlašćeni revizor

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2019. године

ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ			ИЗНОС ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ
	Бруто	Исправка вриједности	Нето	
А. АКТИВА				
1. СТАЛНА СРЕДСТВА	85.312.283	16.154.192	69.158.091	60.804.914
Нематеријална средства	165.492	124.876	40.616	56.470
Некретнине постројења и опрема	85.092.761	16.029.316	69.063.445	60.691.078
Биолошка средства и средства културе	24.500		24.500	24.500
Дугорочни финансијски пласмани	29.530		29.530	32.866
2. ТЕКУЋА СРЕДСТВА	8.774.249	128.946	8.645.303	4.318.195
Залихе и дати аванси	1.177.865		1.177.865	902.881
Потраживања од продаје и друга потраживања	558.251	128.946	429.305	730.962
Краткорочни финансијски пласмани	5.554		5.554	4.457
Готовина и еквиваленти готовине	5.373.328		5.373.328	1.565.475
Порез на додату вриједност	314.841		314.841	345.204
Активна временска разграничења	1.344.410		1.344.410	769.216
3. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	85.887		85.887	85.887
4. УКУПНА АКТИВА 1+2+3)	94.172.419	16.283.138	77.889.281	65.208.996
Б. ПАСИВА				
1. КАПИТАЛ			37.411.444	40.568.706
2. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РЕЗЕРВИСАЊА			33.682.786	18.801.212
Дугорочне финансијске обавезе			33.682.786	18.801.212
3. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			6.709.164	5.753.191
Краткорочне финансијске обавезе			2.069.496	614.994
Обавезе према добављачима и друге обавезе			3.405.947	4.547.906
Пасивна временска разграничења			1.233.721	590.291
4. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			85.887	85.887
5. УКУПНА ПАСИВА			77.889.281	65.208.996

БИЛАНС УСПЈЕХА
у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године

Позиција	Износ	
	Текућа година	Претходна година
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	9.815.618	8.085.319
Приходи од продаје	8.034.892	7.671.894
Остали пословни приходи	1.780.726	413.425
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	9.107.487	8.672.212
Набавна вриједност продате робе	27.274	105.367
Трошкови материјала	1.225.435	1.776.332
Трошкови зарада	2.656.197	2.816.918
Трошкови производних услуга	2.303.268	1.280.192
Трошкови амортизације	1.966.127	2.127.662
Нематеријални трошкови	759.121	476.183
Трошкови пореза	165.315	83.645
Трошкови доприноса	4.750	5.913
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (ГУБИТАК)	708.131	(586.983)
Финансијски приходи	23.416	8.205
Финансијски расходи	46.058	123.795
ДОБИТАК (ГУБИТАК) РЕДОВНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ	685.489	(702.663)
Остали приходи	5.183.415	748.141
Остали расходи	5.789.963	4.377
НЕТО ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	78.941	41.101
Порески расходи периода		
НЕТО ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПЕРИОДА	78.941	41.101

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године

Опис	Текућа година	Prethodna година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I Приливи готовине из пословних активности	14.675.549	11.656.371
1. Приливи од купаца и примљени аванси	11.151.338	9.552.502
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	3.442.391	1.368.948
3. Остали приливи из пословних активности	81.820	734.921
II Одливи готовине из пословних активности	11.325.981	9.514.010
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	7.305.040	5.888.460
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	2.598.565	2.890.412
3. Одливи по основу плаћених камата	745.126	109.807
4. Остали одливи из пословних активности	677.250	625.331
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3.349.568	2.142.361
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)		
Б: ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I Приливи готовине из активности инвестирања	10.363.206	5.500
1. Приливи по основу продаје некретнина и опреме	10.363.206	
2. Приливи по основу камата		5.500
II Одливи готовине из активности инвестирања	25.904.921	
1. Одливи по основу куповине нематеријалних средстава некретнина, постројења и опреме	25.904.921	
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)		5.500
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II- I)	15.541.715	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I Приливи готовине из активности финансирања	16.000.000	
1. Приливи по основу дугорочних кредита	9.000.000	
2. Приливи по основу осталих краткорочних и дугорочних обавеза	7.000.000	
II Одливи готовине из активности финансирања		9.227.626
1. Одливи по основу осталих краткорочних и дугорочних обавеза		9.227.626
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	16.000.000	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)		9.227.626
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (AI + BI + VI)	41.038.755	11.661.871
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (AII + BII + VII)	37.233.902	18.741.636
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (Г -Д)	3.804.853	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (Д - Г)		7.079.765
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.565.475	8.645.240
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧ. ПЕРИОДА	5.373.328	1.565.475

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године

Врсте промјене на капиталу	Дио капитала који припада власницима матичног Друштва				
	Акцијски капитал	Ревалоризационе резерве	Остале резерве	Нераспоређени добитаак /непокривени губитак	Укупно
Стање на дан 31.12.2018/01.01.2019. године	71.568.347	3.236.205	-12.589.358	-21.646.488	40.568.706
1. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава		-3.236.205			-3.236.205
2. Нето добитак /губитак исказан у билансу успјеха				78.941	78.941
3. Објављене дивиденде и други видови расподјеле капитала				-2	
Стање на дан 31.12.2019. године	71.568.347		-12.589.358	21.567.545	37.411.444

1. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

1.1. Изјава о усаглашености

Приложени финансијски извјештаји представљају финансијске извјештаје Друштва и састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања - (МСФИ).

1.2. Основе вредновања

Финансијски извјештаји Друштва су састављени по начелу набавне вриједности (историјског трошка), осим за ревалоризацију одређених финансијских инструмената, хартија од вриједности расположивих за продају који су вредновани по фер вриједности, као што је објашњено у рачуноводственим политикама за финансијске инструменте. Историјски трошак је генерално заснован на фер вриједности накнаде плаћене у замјену за робу и услуге. Фер вриједност је цијена коју би примили од продаје имовине или платили за пренос обавеза у уобичајеној трансакцији између тржишних учесника на дан вредновања, без обзира да ли је та цијена директно провјерљива или процијењена коришћењем других техника вредновања. Приликом процијењивања фер вриједности имовине или обавеза, Друштво узима у обзир оне карактеристике имовине или обавеза које би узели у обзир и други учесници на тржишту приликом одређивања цијене имовине или обавеза на датум вредновања.

1.3. Функционална валута и валута презентација

Износи у приложеним неконсолидованим финансијским извјештајима су изражени у Конвертибилним маркама (КМ) која представља функционалну и званичну извјештајну валуту у Републици Српској и Босни и Херцеговини.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Приходи

Приходи од продаје се исказују по фактурној вриједности, умањеној за попусте и порез на додату вриједност. Приходи се евидентирају у тренутку пружања услуге или продаје робе. Приход од камата књижи се на обрачунској основи у складу с неотплаћеном главницом по ефективној каматној стопи.

Пословне приходе чине:

- приходи од продаје робе у земљи и иностранству,
- приходи од продаје учинака у земљи и иностранству,
- приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, донација, приходи из буџета и других намењених извора и други слични приходи,
- приходи од закупнина, чланарина, тантијема, приходи из намијенских извора финансирања и остали пословни приходи.

Финансијске приходе чине: финансијски приходи од повезаних правних лица, приходи од камата, приходи од позитивних курсних разлика, приходи по основу ефеката валутне клаузуле, приходи од учешћа у добитку од заједничких улагања и остали финансијских приходи.

Остале приходе чине: приходи од усклађивања вриједности имовине, приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година и остали приходи.

Добици утврђени директно у капиталу су: добаци по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, осим ХОВ расположивих за продају, добаци по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају, добаци по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања, актуарски добаци од планова дефинисаних примања, ефективни дио добитака по основу заштите од ризика готовинских токова и остали добаци утврђени директно у капиталу.

2.2. Расходи

Пословне расходе чине: набавна вриједност продате робе, трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије, трошкови бруто зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови, порези и доприноси независни од резултата. Сви расходи се признају независно од плаћања

Финансијске расходе чине: финансијски расходи по основу односа са повезаним правним лицима, расходи по основу камата, расходи по основу негативних курсних разлика, расходи по основу ефеката валутне клаузуле и остали финансијски расходи.

Остале расходе чине: расходи од усклађивања вриједности имовине, расходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година и расходи приходи.

Губици утврђени директно у капиталу су: губици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају, губици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања, актуарски губици од планова дефинисаних примања, ефективни дио губитака по основу заштите од ризика готовинских токова и остали губици утврђени директно у капиталу.

2.3. Стране валуте

Монетарна имовина и обавезе, деноминоване у страним валутама су прерачунате у њихову противвриједност у Конвертибилним маркама по званичном курсу важећем на дан извјештаја о финансијском положају.

Немонетарна имовина и обавезе деноминоване у страним валутама које се мјере по фер вриједности прерачунате су у њихову противвриједност по званичном курсу на дан трансакције.

Пословне промјене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у Конвертибилне марке по званично важећем курсу на дан сваке промјене, а настале позитивне и негативне курсне разлике евидентирају се у корист или на терет извјештаја о добитку и губитку у оквиру финансијских прихода, односно финансијских расхода

2.4. Порез на добитак

Порез на добитак обухвата текући порез на добитак и одложене порезе на добитак. Текући и одложени порез на добитак се признају у извјештају о добитку и губитку, осим ако нису настали из пословних комбинација или ставки признатих директно у капиталу, односно у осталом укупном резултату.

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добитак. Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава примјеном прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пореским билансом, коју представља износ добитка прије опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вјероватно постојати опорезиви добитак од којег се пренијети порески губитак и кредити могу умањити.

2.5. Некретнине и опрема

Под некретнинама и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни вијек употребе дужи од једне године. Некретнине и опрема су исказани по набавној вриједности и умањени за исправку вриједности и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вриједности.

Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача укључујући царине, порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средства у стање функционалне приправности. Набавна вриједност умањена је за све примљене попусте и/или рабате. Набавна вриједност изграђених некретнина и опреме је њихова набавна вриједност на датум када су изградња или развој завршени.

Добици или губици који се јављају приликом расхоровања или продаје некретнина и опреме, исказују се у извјештају о добитку и губитку као дио осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

Адаптације, обнављања и поправке које продужавају вијек кориштења средства, увећавају вриједност основног средства. Оправке и одржавања се евидентирају на терет текућег обрачунског периода и приказују као трошкови пословања.

2.6. Амортизација

Стопа амортизације се утврђује на основу процијењеног корисног вијека употребе нематеријалних улагања, некретнина и опреме.

Стопа амортизације која се примјењује на неко средство преиспитује се најмање на крају сваке пословне године и, ако постоје значајне промјене у очекиваној динамици трошења будућих економских користи које су садржане у средству, стопа амортизације се мијења како би се одразила промијењена динамика. Таква промјена се евидентира као промјена рачуноводствене процјене у складу са МСФИ/МРС. Менаџмент Друштва доставља сваку промјену стопа амортизације за групу средстава Надзорном одбору Друштва на усвајање.

Основица за обрачун амортизације је набавна вриједност нематеријалних улагања, некретнина и опреме умањена за процијењени евентуални остатак вриједности. Амортизација се обрачунава примјеном пропорционалног метода.

2.7. Финансијска имовина

Дати кредити и потраживања

Потраживања од купаца, кредити и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која не котирају на активном тржишту класификују се као кредити и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованом трошку, примјеном методе ефективне каматне стопе, умањени за процијењено умањење вриједности. Приход од камате се признаје примјеном ефективне каматне стопе, осим у случају краткорочних потраживања, гдје би признавање прихода било нематеријално.

Потраживања су приказана по њиховој номиналној вриједности, умањеној за исправке вриједности ненаплативих потраживања. Исправка вриједности потраживања врши се индиректно за износ доспјелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспијећа за плаћање, што су, према процјени менаџмента базираној на историјским доказима о износу с тим у вези насталих губитака, потраживања која нису наплаћена преко 360 дана.

Директан отпис потраживања се врши у случајевима када је немогућност наплате извјесна и документована. Потраживања која су предмет компензације се исправљају по нето принципу.

Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти укључују готовину у благајни, депозите код комерцијалних банака, као и високо ликвидна средства која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промјене вриједности.

2.8. Залихе

Залихе се евидентирају по набавној вриједности или нето продајној вриједности, у зависности која је нижа.

Нето продајна вриједност је цијена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цијене за трошкове продаје. Вриједност залиха укључује вриједност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове. Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу. Вриједност залиха се утврђује на основу метода просјечне набавне цијене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вриједности залиха у случајевима када се оцијени да је потребно свести вриједност залиха на њихову нето продајну вриједност. За оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима врши се одговарајућа исправка вриједности, или се у цјелости отписују.

2.9. Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите и остале дугорочне обавезе), краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе. Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вриједности умањеној за трошкове који се директно могу приписати трансакцији. Након почетног признавања, финансијске обавезе се мјере у износу по коме је обавеза почетно призната, умањена за отплате главнице, умањена за било који отпис одобрен од стране повјериоца.

Финансијске обавезе су исказане по амортизованој вриједности коришћењем ефективне каматне стопе. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања, предвиђена уговором, укинута или истекла.

3. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Презентација финансијских извјештаја захтијева од менаџмента коришћење најбољих могућих процјена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вриједности средстава и обавеза и објелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања неконсолидованих финансијских извјештаја, као и прихода и расхода у току извјештајног периода.

Ове процјене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања неконсолидованих финансијских извјештаја, а будући стварни резултати могу да се разликују од процијењених износа. Основне претпоставке које се односе на будуће догађаје и остале значајне изворе неизвјесности при давању процјене на дан извјештаја о финансијском положају, које носе ризик са могућим исходом у материјално значајним корекцијама садашње вриједности средстава и обавеза у наредној финансијској години, представљене су у даљем тексту:

3.1. Процијењени корисни вијек некретнина, опреме и нематеријалне имовине

Одређивање корисног вијека некретнина, опреме и нематеријалних улагања је засновано на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и промјенама економских и индустријских фактора.

Стопа амортизације која се примјењује на неко средство преиспитује се најмање на крају сваке пословне године и, ако постоје значајне промјене у очекиваној динамици трошења будућих економских користи које су садржане у средству, стопа амортизације се мијења како би се одразила промијењена динамика. Таква промјена се евидентира као промјена рачуноводствене процјене у складу са МРС/МСФИ. Менаџмент Друштва доставља, сваку промјену стопа амортизације за групу средстава, Управном одбору Друштва на усвајање.

Усљед значајности сталних средстава у укупној активи Друштва, утицај сваке промјене у наведеним претпоставкама може бити материјално значајан на финансијски положај Друштва, као и на резултате његовог пословања.

3.2. Исправка вриједности потраживања

Исправка вриједности за сумњива и спорна потраживања је обрачуната на основу процијењених губитака усљед немогућности купаца да испуне доспјеле обавезе према Друштву.

Процјена менаџмента је заснована на старосној анализи потраживања, историјским отписима, кредитним способностима купаца и промјенама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вриједности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама.

3.3. Резервисања

Генерално, резервисања су у значајној мјери подложна процјенама. Друштво процјењује вјероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити као резултат прошлих догађаја, и уколико је вјероватноћа већа од 50%, Друштво врши резервисање износа који је потребан да се измири обавеза.

3.4. Правична (фер) вриједност

Пословна политика Друштва је да објелодани информације о правичној вриједности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вриједност значајно разликује од књиговодствене вриједности.

У Републици Српској не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вриједност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Менаџмент Друштва врши процјену ризика и, у случајевима када се оцијени да вриједност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вриједности.

По мишљењу менаџмента Друштва, износи у овим финансијским извјештајима одражавају вриједност која је, у датим околностима, највјеродостојнија и најкориснија за потребе извјештавања.

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2019. 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 до 23.08.2019. је била:

50200: Техничка база

97720: остале рекреативне активности

92622: остале спортске активности.

Обавјештењем о разврставању дјелатности од Агенције за посредничке, информатичке и финансијске услуге број SA-S-319/19 од 23.08.2019. извршена је промјена основне (претежне) дјелатности. Основна (претежна) дјелатност је:

93.29 – Остале забавне и рекреативне дјелатности.

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 ОЦЈХ (ОСЈН) и регистарским бројем емитента 04-490-27/03.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

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 31.12.2019. 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.

Нота бр.1 – АОП 062 ПОСЛОВНА АКТИВА

Структуру укупних средстава чине стална и текућа средства.

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2019	Исправка вриједности 31.12.2019	Нето вриједност 31.12.2019	Нето вриједност 31.12.2018
1	Стална средства	85.312.283,00	16.154.192,00	69.158.091,00	60.804.914,00
2	Текућа средства	8.774.249,00	128.946,00	8.645.303,00	4.318.195,00
УКУПНО		94.086.532,00	16.283.138,00	77.803.394,00	65.123.109,00

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.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Сталну имовину Друштва чине: нематеријална улагања, земљиште, грађевински објекти, постројења, опрема као и аванси за некретнине, постројења и опрему, затим 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 001 СТРУКТУРА СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Стална имовину Друштва чине:

- нематеријална улагања,
- материјална улагања и
- финансијска улагања

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2019	Исправка вриједности 31.12.2019	Нето вриједност 31.12.2019	Нето вриједност 31.12.2018
1	Нематеријална улагања	165.492,00	124.876,00	40.616,00	56.470,00
2	Земљиште	3.518.700,00	0,00	3.518.700,00	7.711.115,00
3	Грађевински објекти	56.963.350,00	13.423.513,00	43.539.837,00	41.434.624,00
4	Опрема	4.236.416,00	2.605.803,00	1.630.613,00	1.085.158,00
5	Аванси и инвестиције	20.374.295,00	0,00	20.374.295,00	10.460.181,00
6	Средства културе	24.500,00	0,00	24.500,00	24.500,00
7	Остали дугорочни финансијски пласмани	29.530,00	0,00	29.530,00	32.866,00
УКУПНО		85.312.283,00	16.154.192,00	69.154.091,00	60.804.914,00

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 2019. улагања на нематеријалним средствима износила су 5.000,00 КМ и односе се на улагања у софтвер за наплату паркинга.

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 због тога није обрачуната амортизација.

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

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Преглед земљишта

			<i>Земљиште на дан 31.12.2019.год.</i>			<i>А.Д Олимпијски центар "Јахорина" Пале</i>		
<i>Ред. број</i>	<i>Инвен. бр.</i>	<i>Конто</i>	<i>Назив</i>	<i>Повершина у м²</i>	<i>Датум набавке</i>	<i>Набавна вриједност</i>	<i>Исправка вриједности</i>	<i>Садашња вриједност</i>
1	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
2	55	0201	Земљиште "Јавни WC" к.ч. 1618/571	121	01.07.2014	36.900,00		36.900,00
3	57	0201	Земљиште ски касе Огорјелица кч бр 1618/572	40	31.12.2014	12.000,00		12.000,00
4	59	0201	Земљиште ски касе Пољице кч 2926/2200	105	31.12.2014	31.500,00		31.500,00
5	60	0201	Земљиште циљна кућа Скочине и грилови Скочине 1618/572,1618/573,1618/575	153	31.12.2014	45.900,00		45.900,00
6	65	0201	Земљиште мокри чвор Пољице излазне станице 2296/2219	52	31.12.2014	15.600,00		15.600,00
7	64	0201	Земљиште полазна станица беби лифта кч 2926/2218	52	20.01.2015	15.600,00		15.600,00
8	69	0201	Полазна станица Двос.Огорјели. к.ч.1618/444	30	14.10.2019	9.000,00		9.000,00
9	71	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/445	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
10	73	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/446	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
11	74	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/447	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
12	75	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/448	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
13	76	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч 1618/449	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
14	77	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/450	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
15	78	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/451	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
16	79	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/452	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
17	80	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/453	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
18	81	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/454	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
19	82	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/455	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
20	83	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч.1618/456	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
21	84	0201	Траса ски лифта Олимпик кч 1711/26	1.300	14.10.2019	390.000,00		390.000,00
22	85	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1713/21	4	30.12.2019	1.200,00		1.200,00
23	86	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1713/22	4	30.12.2019	1.200,00		1.200,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

24	87	0201	Градилиште к.ч.3079/8	562	30.12.2019	168.600,00		168.600,00
25	88	0201	Јахорина к.ч.3079/9	483	30.12.2019	144.900,00		144.900,00
26	89	0201	Јахорина к.ч.2926/2404	195	30.12.2019	58.500,00		58.500,00
27	90	0201	Јахорина к.ч.1618/535	1333	30.12.2019	399.900,00		399.900,00
Укупно земљишта						3.518.700,00		3.518.700,00

У току 2019. године са евиденције земљишта, искњижена су земљишта која су продата и то:

- Земљиште Хотела Бистрица површине 5.570 м², па је искњижена књиговодствена вриједност продатог земљишта у износу од 1.671.000,00 КМ.
- Земљиште к.ч. 1618/574 и 1618/576 Прача Горња 224 м² садашње вриједности 67.200,00 КМ је Одлуком 3487-ОЦ/19 је замјењено са Општином Пале за к.ч. 2926/2250 Јахорина 238 м² садашње вриједности 71.400,00 КМ.
- Земљиште Солана површине 372 м², садашње вриједности 112.200,00 КМ.
- Земљиште хотела Јахорина површине 11.358 м², садашње вриједности 3.484.715,00 КМ
- Земљиште Циљне куће површине 102 м², набавне вриједности 45.000,00 КМ искњижено је из пословних књига Друштва на основу Рјешења о судском поравнању број 89 1 П 034508 16 П од 14.11.2019. године и прешло у власништво Клепић Миленка.

У току је реализација Одлуке Владе РС о утврђивању посебног интереса за непокретности у својини Републике Српске, донесене на сједници одржаној 19.09.2019. године (Сл.гласник РС број 81/2019), а на основу Закона о стварним правима преноси се право својине на непокретности означеној к.ч. бр. 3079/16 КО Делијаш, општина Трново, површине 347 м² без накнаде, на А.Д.ОЦ“Јахорина“, ради изградње пословног објекта на полазној станици боба на шинама (алпин костер) и реализације наведеног инвестиционог пројекта. Прије закључења уговора о преносу права својине потребно је прибавити мишљење Правобранилаштва РС.

У току 2019. године у пословне књиге Друштва укњижена су земљишта која су приказана у табели:

Земљишта укњижена током 2019. године

			Земљиште на дан 31.12.2019.год.			А.Д Олимпијски центар"Јахорина"Пале		
Ред. број	Инвен. бр.	Конто	Назив	Површина у м ²	Датум набавке	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	69	0201	Полазна станица Двос.Огорјел. к.ч.1618/444	30	14.10.2019	9.000,00		9.000,00
2	71	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/445	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
3	73	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/446	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
4	74	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/447	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
5	75	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/448	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
6	76	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч 1618/449	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
7	77	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/450	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

8	78	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/451	4	14.10.2019	1.200,00	1.200,00
9	79	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/452	4	14.10.2019	1.200,00	1.200,00
10	80	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/453	4	14.10.2019	1.200,00	1.200,00
11	81	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/454	4	14.10.2019	1.200,00	1.200,00
12	82	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/455	4	14.10.2019	1.200,00	1.200,00
13	83	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч.1618/456	4	14.10.2019	1.200,00	1.200,00
14	84	0201	Траса ски лифта Олимпик к.ч. 1711/26	1.300	14.10.2019	390.000,00	390.000,00
15	85	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1713/21	4	30.12.2019	1.200,00	1.200,00
16	86	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1713/22	4	30.12.2019	1.200,00	1.200,00
17	87	0201	Градилиште к.ч.3079/8	562	30.12.2019	168.600,00	168.600,00
18	88	0201	Јахорина к.ч.3079/9	483	30.12.2019	144.900,00	144.900,00
19	89	0201	Јахорина к.ч.2926/2404	195	30.12.2019	58.500,00	58.500,00
20	90	0201	Јахорина к.ч.1618/535	1333	30.12.2019	399.900,00	399.900,00
21	60	0201	Јахорина к.ч.2926/2250	238	31.07.2019	71.400,00	71.400,00
Укупно земљишта						1.295.100,00	1.295.100,00

I) Земљиште над којим је Друштво добило право служности на површини од 28.692 м², за потребе шестосједа 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 тржишне цијене неизграђеног градског грађевинског земљишта из члана 3. тачке 2., подтачке 2.6 ове одлуке, односно у висини 3,00 КМ по м².

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

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ З.К к.о СП Пале 6901 површине 2.450 м².

-Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ З.К СП Делијаш 720 површине 787 м².

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Огорјелица 1“ П.Л к.о Горња Прача 766/2 површине 1.637 м².

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Огорјелица 1“ З.К ул.к.о Делијаш 720 површине 533 м².

2. 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.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

- Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 6991 површине 5.129 м².

- Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 332 површине 18.156 м².

II) Оснива се право стварне служности на земљишту укупне површине 5.681.240 м² у корист А.Д Олимпијски центар "Јахорина" Пале на период од 30 година без накнаде.

Вриједност земљишта је одређена на основу Одлуке о утврђивању тржишне цијене неизграђеног градског грађевинског земљишта из члана 3. тачке 2., подтачке 2.6 ове одлуке, односно у висини 3,00 КМ по м².

1. Служност на земљишту 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.

2. Постављање скијашких и забавних садржаја за дјецу у непосредној близини хотела Бистрица и то покретне траке дужине око 60 м², тјубинга 60 м², ски полигона на површини са дјечијим вртићима на површини око 3000 м², на дијелу парцеле к.ч. бр. 1618/515 КО Прача Горња.

3. 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.

4. 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.

5. 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.

6. 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.

7. Изградња освјетљења ски-стаза на Јахорини и изградње и постављање боба на шинама (алпин костера) на дијелу парцеле означене као к.ч.бр. 2926/1294 КО Пале.

8. Изградња ски – стазе уз гондолу на дијелу парцеле означене као к.ч.бр. 1618/515 КО Прача Горња и дијела парцеле означене као к.ч.бр. 3079/12 КО Делијаш.

9. Изградња забавних садржаја и то:

- „Tower“ и „loopster“ на дијелу парцеле означене као к.ч. бр. 2926/1294 КО Пале;

- „skydive“ на дијелу парцеле означене као к.ч.бр. 3079/15 КО Делијаш.

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

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

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	Фркељ	Шума 2 класа	15.195	7/2014	647/42	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			5.681.240				

Одлуком број: 01-22/3 од 27.12.2017. Општина Пале је уступила А.Д. 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 м² у сврху уређења паркинга и 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	365.619,00	283.388,00	82.231,00
2	Укупно помоћни објекти	519.359,00	497.870,00	21.489,00
3	Укупно објекти инфраструктуре	16.605.833,00	1.671.664,00	14.934.169,00
4	Укупно прилазни путеви	2.406.427,00	632.264,00	1.774.163,00
5	Укупно спортски објекти	37.066.113,00	10.338.327,00	26.727.786,00
Укупно објекти		56.963.350,00	13.423.513,00	43.539.837,00

Повећана је исправка вриједности грађевинских објеката за обрачунату амортизацију у износу од 1.570.604,00 КМ.

Умањење набавне вриједности на грађевинским објектима у вриједности од 17.757.883,00 КМ због продаје хотела Бистрица купцу „ БАТ“ д.о.о Пале и припадајуће исправке вриједности у износу од 7.850.196 КМ, односно садашње вриједности у износу од 9.907.687,00 КМ.

Поред продаје хотела Бистрица у току 2019. године искњижени су продати следећи помоћни објекти из пословних књига Друштва и то:

- Зграда Солане набавне вриједности 72.410,53 КМ, а садашње вриједности 0,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

- Циљна кућа Рајска долина набавне вриједности 217.948,70 КМ, а садашње вриједности 44.170,98 КМ на основу Рјешења о судском поравнању број 89 1 П 034508 16 П од 14.11.2019. године прешла у власништво Клепић Миленка.

Расходовани су сљедећи помоћни објекти који нису за даљу употребу :

- Контејнер Пољице ски лифт набавне вриједности 6.828,62 КМ, а садашње вриједности 0,00 КМ и
- Грил на гаражи Огорјелица набавне вриједности 10.017,60 КМ , а садашње вриједности 2.003,52 КМ

Преглед улагања у објекте инфраструктуре током 2019. дат је у табели, а износи 11.180.034,94 КМ.

Преглед улагања у објекте инфраструктуре

Ред. број	Инвен. бр.	Мјесто трошка	Конто	Назив	Датум набавке	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1.	167	501	02100002	Систем за вјештачко осњежавање	30.12.2019	6.855.434,43	0,00	6.855.434,43
2.	157	501	02100002	Систем за осњежавање Дворишта	20.08.2019	247.699,35	2.064,16	245.635,19
3.	217	501	02100002	Капија струјно напајање 240 w	30.12.2019	38.682,00	0,00	38.682,00
4.	218	501	02100002	Капија за планинске инсталације	30.12.2019	13.874,58	0,00	13.874,58
5.	219	501	02100002	Мини централа	30.12.2019	4.234,89	0,00	4.234,89
6.	160	501	02100002	Ски стаза Пољице 1Б	30.06.2019	55.955,27	466,29	55.488,98
7.	159	501	02100002	Ски стаза Пољице 1А	30.06.2019	6.000,00	50,00	5950,00
6.	166	501	02100002	Стаза Прача бр 6 ЕУОФ	30.04.2019	267.038,80	8.901,29	258.137,51
7.	169	501	02100002	Ски стазе - вјетроустав	30.12.2019	1.776.110,92	0,00	1.776.110,92
8.	168	501	02100002	Акумулација воде - језеро	30.12.2019	1.909.004,70	0,00	1.909.004,70
Улагања у објекте инфраструктуре						11.180.034,94	11.481,74	11.168.553,20

Преглед улагања у изградњу паркинга у 2019. дат је у табели, а износи 1.100.581,14 КМ.

Улагање у прилазне путеве и паркинге

Ред. број	Инв. број	Мјесто трошка	Конто	Назив	Датум набавке	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	212	501	02100003	Хелиодром	20.08.2019	33.212,38	276,77	32.935,61
2	210	501	02100003	Паркинг Пољице нови	15.08.2019	78.521,92	1308,70	77.213,22
3	214	501	02100003	Флех Гате Моунтин капија	30.12.2019	582.830,68	0,00	582.830,68
4	215	501	02100003	Флех Гате Еасу капија	30.12.2019	385.827,87	0,00	385.827,87
5	216	501	02100003	Флех Гате Еасу капија са једном шипком	30.12.2019	20.187,70	0,00	20.187,70
Укупно улагање у прилазне путеве						1.100.581,14	1.585,47	1.098.995,67

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

У току 2019. у спортске објекте уложено је 1.321.382,83 КМ.

Преглед улагања у спортске објекте у току године дат је у табели

Ред. број	Инв. број	Мјесто трошка	Конто	Назив	Датум набавке	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	356	501	02100004	Биатлон полигон Дворишта	21.06.2019	994.397,49	51.517,35	942.880,14
2	357	501	02100004	Покретна трака	28.01.2019	100.000,00	9.166,67	90.833,33
3	300	501	02100004	Ски стазе	21.05.2019	122.512,50	1.786,63	120.725,87
4	358	501	02100004	Теретана на отвореном	13.06.2019	60.000,00	2.100,00	57.900,00
5	352	501	02100004	Продужетак траке за дјечији парк	26.12.2019	44.472,85	0,00	44.472,85
Укупно улагање за спортске објекте						1.321.382,83	64.570,65	1.256.812,18

У 2019. години извршен је расход спортског објекта који није за даљу употребу - Беби лифт Пољице набавне вриједности 129.878,57, чија је садашња вриједност 0,00 КМ . У оквиру грађевинских објеката у евиденцији Друштва не води се стан набавне вриједности 40.000,00 КМ јер је по Уговору о откупу стана бр.4529-ОЦ/19 од 20.08.2019. прешао у власништво радника Елез Радислава, а на основу ког је извршено искњижавање стана из књиговодствене евиденције.

Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

Рекапитулација опреме

Конто	Опис	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
02210000	Укупно опрема	371.947,00	77.898,00	294.048,00
02210002	Укупно рачунарска опрема	603.787,00	220.615,00	383.172,00
02210003	Укупно канцеларијски намјештај	62.535,00	51.300,00	11.235,00
02210004	Укупно транспортна средства	798.615,00	566.147,00	232.468,00
02210005	Укупно машине	2.024.514,00	1.526.841,00	497.674,00
02210006	Намјештај за Олимпијски бар	212.016,00	0,00	212.016,00
02220000	Укупно алат	88.656,00	88.656,00	0,00
02220002	Укупно спортска опрема	74.345,00	74.345,00	0,00
Опрема 02210000-02220002		4.236.416,00	2.605.803,00	1.630.613,00

У току године дошло је до продаје уз Хотел Бистрица и дијела припадајуће опреме , па је по том основу искњижена садашња вриједности опреме у укупном износу од 28.486,00 КМ и то:

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

- Садашња вриједност искњижене опреме износи 15.090,00 КМ,
- Садашња вриједности искњиженог хотелског намјештаја износи 7.029,00 КМ,
- Садашња вриједност искњижене рачунарске опреме износи 5.723,00 КМ,
- Садашња вриједности искњиженог канцеларијског намјештаја износи 645,00 КМ.

У току 2019. године повећана је набавна вриједност опреме у износу од 950.875,23 КМ и то по основу улагања:

- Улагања у паркинг систем у износу од 228.260,87 КМ.
- Укупна улагања у рачунарску опрему износе 321.038,53 КМ.
- Улагања у канцеларијски намјештај износила су 6.765,95 КМ.
- Улагања у транспортна средства у износу 135.495,00 КМ и то у набавку Газа и санитетског возила са додацима.
- Улагања у машине за чишћење снијега су износила 47.300,00 КМ, набавка Квад четврточкаша.
- Улагања у намјештај Олимпијски бар у вриједности од 212.015,95 КМ.

У току 2019. године продата је и расходована је сљедећа опрема:

- Искњижена је рачунарска опрема у 2019. години која није за употребу набавне вриједности 475.154,70 КМ, односно садашње вриједности 2.267,25 КМ.
- Искњижен је канцеларијски намјештај који је дотрајао набавне вриједности 3.066,67 КМ, односно садашње вриједности 0,00 КМ.
- Укупно су продата транспортна средства набавне вриједности у износу од 304.263,67 КМ.
- Укупно продате машине за чишћење снијега набавне вриједности 403.953,94 КМ, а садашње вриједности 0,00 КМ.

У следећој табели дат је преглед повећања и смањења сталне имовине у току 2019.год

	<i>Нематеријална средства</i>	<i>Земљиште</i>	<i>Грађевински објекти</i>	<i>Постројења и опрема</i>	<i>Дјела ликовне умјетности</i>	<i>Дугорочни финан. пласмани</i>	<i>Аванси и осн. средства у припреми</i>	<i>Укупно</i>
Стање на почетку године	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	85.743.531,00
Повећања:	5.000,00	1.259.100,00	13.653.344,00	950.875,00		2.453,00	27.665.168,00	43.535.940,00
Нове набавке	5.000,00	1.259.100,00	13.653.344,00	950.875,00			27.665.168,00	
Процјена и ревалоризација								
Смањења:		5.451.515,00	18.234.966,00	2.523.864,00		5.789,00	17.751.055,00	43.967.198,00
Расход, продаја и друго								
Рекласификација, улагања у току године								
Рекласиф. улагања претходних година								
Стање на дан 31.12.2019	165.492,00	3.518.700,00	56.963.351,00	4.236.415,00	24.500,00	29.530,00	20.374.295,00	85.312.283,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Кумулирана исправка вриједности:								
И.В Стање на почетку године	104.022,00		20.110.348,00	4.724.246,00				2.493.616,00
Повећања:								
Амортизација	20.854,00		1.570.605,00	374.668,00				1.966.127,00
Набавка/процјена								
Смањења:			8.257.439,00	2.493.109,00		2.453,00		10.753.001,00
Кумулирана испр. у отуђењу								
Рекласификација								
И.В. Стање 31.12.2019.	124.876,00		13.423.513,00	2.605.803,00	0.00	0.00	0.00	16.154.192,00
С.В на 31.12.2019 године	40.616,00	3.518.700,00	43.539.837,00	1.630.613	24.500,00	29.530,00	20.374.295,00	69.158.091,00

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

Некретнине, постројења и инвестиционе некретнине у припреми су активирани у току 2019. године и пренесене на нематеријална улагања и спортске објекте, објекте инфраструктуре, рачунарска опрема и намјештај.

<i>Редни број</i>	<i>Назив</i>	<i>Износ</i>
1	Осњежавање стаза	10.540.550,00
2	Биатлон полигон Дворишта	994.398,00
3	Стаза Прача бр.6 ЕУОФ	267.039,00
4	Систем за осњежавање Дворишта	247.699,00
5	Улагања у путеве и паркинге	78.522,00
6	Олимпијско постоље	102.900,00
7	Преуређење пословних просторија	48.345,00
8	Улагање у хелиодром	33.212,00
9	Стаза Пољице 1 Б	55.955,00
10	Додатак за ски траку	44.473,00
11	СКИ ДАТА	1.299.527,00
12	Набавка рачунарске опреме	24.900,00
13	Намјештај за Олимпијски бар	204.718,00
	УКУПНО:	13.942.239,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Стање инвестиција у току и датих аванса по основу улагања у инвестиције са 31.12.2019. године исказани су у сљедећој табели:

Редни број	Назив	Износ
	Дати аванси за нове инвестиције	11.411.871,00
1	Изградња Гондоле Емир Кустурица	10.612.632,00
2	Улагања у љетне садржаје	799.239,00
	Инвестиције у току	8.962.424,00
	Осњежавање стаза	2.503.573,00
1	Изградња и уређење ски стаза	250.000,00
2	Изградња Гондоле Емир Кустурица	216.612,00
3	Уређење вјештачког језера	403.600,00
4	Улагања у Алпин Костер у Ски Центру Јахорина	3.168.555,00
5	Улагања у освјетљење Ски стазе Пољица	990.760,00
6	Изградња објекат на језеру	797.802,00
7	Реконструкција ски лифта Пољица	541.600,00
8	Остала улагања	306.534,00
	УКУПНО	20.374.295,00

Нота бр. 8 - АОП 021 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани односе се на кредите дате радницима. Сви радници уредно измирују своје обавезе. Потраживања по основу дугорочних кредита датих радницима износе 29.530,00 КМ.

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.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 10 - АОП 031 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

ТЕКУЋА СРЕДСТВА	Н.Вриједност 31.12.2019	И. вриједности 31.12.2019	С. вриједност 31.12.2019	С. вриједност 31.12.2018
Залихе материјала	1.044.924,00	0,00	1.044.924,00	746.324,00
Залихе робе	77.788,00	0,00	77.788,00	56.981,00
Краткорочна потраживања	292.951,00	37.852,00	255.099,00	542.219,00
Потраживања од купаца из иностранства	167.417,00	29.658,00	137.759,00	97.231,00
Друга потраживања	97.883,00	61.436,00	36.447,00	91.512,00
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	5.554,00	0,00	5.554,00	4.457,00
Потраживања од УИО	314.841,00	0,00	314.841,00	345.204,00
АВР	1.344.410,00	0,00	1.344.410,00	769.216,00
Дати аванси	55.153,00	0,00	55.153,00	99.576,00
Готов. и готов. еквиваленти	5.373.328,00	0,00	5.373.328,00	1.565.475,00
Укупно	8.774.249,00	128.946,00	8.645.303,00	4.318.195,00

Нота бр. 11 АОП 031 СТРУКТУРА ЗАЛИХА

ЗАЛИХЕ	Н.Вриједност 31.12.2019	С. вриједност 31.12.2019	31.12.2018
Залихе материјала	1.044.924,00	1.044.924,00	746.324,00
Залихе робе	77.788,00	77.788,00	56.981,00
Дати аванси	55.153,00	55.153,00	99.576,00
Укупно	1.177.865,00	1.177.865,00	902.881,00

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

Потраживања за дате авансе добављачима за набавку робе или услуга укупно износе 55.152,74 КМ.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 12 АОП 039 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА

ТЕКУЋА СРЕДСТВА	Н.Вриједност 31.12.2019	И. вриједности 31.12.2019	С. вриједност 31.12.2019	31.12.2018
Краткорочна потраживања	292.951,00	37.852,00	255.099,00	542.219,00
Потраживања од купаца из иностранства	167.417,00	29.658,00	137.759,00	97.231,00
Друга потраживања	97.883,00	61.436,00	36.447,00	91.513,00
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	5.554,00	0,00	5.554,00	4.457,00
Потраживања од УИО	314.841,00	0,00	314.841,00	345.204,00
АВР	1.344.410,00	0,00	1.344.410,00	769.216,00
Готов. и готов. еквиваленти	5.373.328,00	0,00	5.373.328,00	1.565.475,00
Укупно	7.596.384,00	128.946,00	7.467.438,00	3.415.314,00

Нота бр. 13 АОП 042 и 043 КУПЦИ

Потраживања од купаца износе 460.368,00 КМ.

ПОТРАЖИВАЊА	Н.Вриједност 31.12.2019	И. вриједности 31.12.2019	С. вриједност 31.12.2019	31.12.2018
Краткорочна потраживања –купци 201,202,203	292.951,00	37.852,00	255.099,00	542.219,00
Потраживања од купаца из иностранства	167.417,00	29.658,00	137.759,00	97.231,00
Укупно	460.368,00	67.510,00	460.368,00	639.450,00

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 31.12.2019. 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 2019. године извршене су исправке вриједности потраживања од купаца из РС и то директан отпис у износу од 1.678,30 КМ на терет расхода, а индиректан отпис у износу од 33.246,34 КМ на терет исправке вриједности потраживања од купаца, и укупан индиректан отпис од инопотраживања у износу од 29.658,32 КМ на терет исправке вриједности потраживања од купаца и директан отпис инопотраживања од купаца у износу од 672,00 КМ, што је дато у сљедећем табеларном прегледу:

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Конто број	НАЗИВ КУПЦА	Салдо
20102901	АУТО 4Х4 КЛУБ ИСТОЧНО САРАЈЕВО	457,00
20103046	ИНФИНЛЕ КОНСАЛТИНГ ДОО ПАЛЕ	425,00
20103025	АЛЕКСАНДРА ОБРАДОВИЋ ПАЛЕ	400,00
20102578	ЈУ СШЦ "НИКОЛА ТЕСЛА" КОЗАРСКА ДУБИЦА	334,00
20102557	ЈУ СШЦ "ПЕТАР КОЧИЋ" ЗВОРНИК	62,30
	УКУПНО ЗА ДИРЕКТАН ОТПИС	1.678,30
20103162	МЕЂУНАРОДНИ ФК "КОРОМАН" ПАЛЕ	22.444,50
20103100	ЕМЦ ДОО БАЊА ЛУКА БАЊА ЛУКА	10.801,84
	УКУПНО ЗА ИНДИРЕКТАН ОТПИС	33.246,34
20401150	EXIT TIM DOO NOVI SAD - SRBUJA	18.927,32
20401048	MyExit Adventure d.o.o. NOVI SAD - SRBIJA	10.731,00
	УКУПНО ИНДИРЕКТАН ОТПИС	29.658,32
20401149	RODEO TRADE D.O.O. ŠKOFJA LOKA – SLOVENIJA	672,00
	УКУПНО ДИРЕКТАН ОТПИС	672,00

Нота бр. 14 АОП 046 СТРУКТУРА ДРУГИХ ПОТРАЖИВАЊА

ПОТРАЖИВАЊА	Н.Вриједност 31.12.2019	И. вриједности 31.12.2019	С. вриједност 31.12.2019	31.12.2018
Потраживања од радника	10.541,00	0.00	5.882,00	5.882,00
Потраживања пореза на добит	8.474,00	0.00	8.474,00	8.474,00
Потраживања од агенције за банкарство	61.436,00	61.436,00	61.436,00	61.436,00
Потраживања од фондова здрав. и запошљавања и дјечије заштите	17.433,00	0.00	17.433,00	15.720,00
УКУПНО	97.883,00	61.436,00	36.447,00	91.512,00

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, а у 2019. години је извршен је индиректан отпис на терет исправке вриједности овог потраживања .

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

Конто 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 у износу од 5.553,80 КМ.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 16 АОП 056 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака и благајни и износи укупно 5.373.328,04 КМ :

Конто	Опис конта	Салд - КМ	Број документа:
24100000	ЖИРО РАЧУН АДИКО БАНКА	574,32	ИЗВОД - 017 Од 02.12.2019
24100001	ЖИРО РАЧУН РАЗВОЈНА БАНКА	1.071.221,13	ИЗВОД - 238 Од 31.12.2019
24100002	ЖИРО РАЧУН РАЈФАЈЗЕН БАНКА	20.092,23	ИЗВОД – 098 Од 31.12.2019
24100003	ЖИР.РАЧУН УНИКРЕДИТ БАНКА	28.740,15	ИЗВОД - 077 Од 31.12.2019
24100006	ЖИРО РАЧУН НОВА БАНКА	3.405.976,63	ИЗВОД – 174 Од 31.12.2019
24100007	ЖИРО РАЧУН КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	220.595,03	ИЗВОД – 151 Од 31.12.2019
24100010	ЖИРО РАЧУН СБЕР БАНКА	6.551,62	ИЗВОД – 085 Од 31.12.2019
24100014	ЖИРО РАЧУН НЛБ БАНКА - ИНТЕР. КАРТ.2	3.797,23	ИЗВОД – 012 Од 31.12.2019
24100015	ЖИРО РАЧУН ПАВЛОВИЋ ИНТЕРНАЦИОНАЛ БАНКА	10.016,25	ИЗВОД – 004 Од 24.05.2019
24200006	ДЕВИЗНИ РАЧУН -РАЗВОЈНА БАНКА	374.765,47	ИЗВОД – 148 Од 31.12.2019
24200009	ДЕВИЗНИ РАЧУН – КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	228,69	ИЗВОД- 017 Од 10.12.2019
24200010	ДЕВИЗНИ РАЧУН - СБЕР БАНКА	7.936,58	ИЗВОД – 092 Од 30.12.2019
24600000	ГЛАВНА БЛАГАЈНА КМ	144.958,12	ДНЕВ. БЛ. 00486 Од 31.12.2019
24620012	ПОМОЋНА БЛАГАЈНА КЕЈ КАРТЕ	1.780,00	ПОМ. БЛ. КЕЈ КАРТ 00063-31.12.2019
24700000	ДЕВИЗНА БЛАГАЈНА ЕУР	66.094,59	ДНЕВ. БЛ. 00224 Од 31.12.2019
24900002	РАЈФАЈЗЕН БАНКА - ДЕПОЗИТ	10.000,00	ИЗВОД 029 Од 13.06.2019
	УКУПНО	5.373.328,04	

Нота бр. 17 АОП 059 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	27000000	Аконтирани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2018.	55.122,00
2	27900000	Аконтирани ПДВ који се односи на порески кредит	169.395,00
3	27910000	Аконтирани ПДВ за који је поднесена пријава за поврат ПДВ-а	90.324,00
	УКУПНО		314.841,00

Аконтативни ПДВ - садржан у примљеним фактурама, а односи се на мјесец децембар износи 55.122,00 КМ. Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а са 31.12.2019. године износе 259.719,00 КМ.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 18 АОП 060 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На рачунима ове групе према МРС 18 евидентирани су разграничени трошкови и приходи који су настали у вези са пословањем Друштва, разграничени трошкови по основу обавеза чине камате по основу емисије обвезница и будућих испорука садржаних у авансним фактурама. Преглед разграничених трошкова у укупном износу од 1.344.410,00 КМ дат је у табеларном прегледу:

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	28030000	Унапријед плаћени трошкови рекламе	9.350,00
2	28090000	Остали унапријед плаћени трошкови	60.159,00
3	28210000	Разграничени трошкови	300.000,00
4	28210002	Разграничени трошкови по кредиту	279.000,00
5	28210003	Разграничени трошкови камата ПУ	897,00
6	28210004	Камата на II емисију дугорочних ХОВ	399.326,00
7	28210008	Разграничени трошкови III емисије обвезница- камате	280.000,00
8	28910000	Вриједнос будућих испорука са ПДВ-ом на авансним фактурама	5.296,00
9	28930000	Вриједност будућих испорука за авансе купцима	10.382,00
УКУПНО			1.344.410,00

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: 15.678,00 КМ.

Примљени аванси на контима 2891 – у износу од 5.296,00 и конту 2893 у износу од 10.382,00 кориговани су за износ ПДВ-а на конту 491 – износе од 13.399,95,00 КМ.

Нота бр.19 АОП 101 КАПИТАЛ

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2019. године је сљедеће структуре:

Редни број	Опис	31.12.2019	31.12.2018
	КАПИТАЛ	37.411.444,00	40.568.706,00
1	Акцијски капитал	71.568.347,00	71.568.347,00
2	Емисиони губитак	12.589.358,00	12.589.358,00
3	Ревалоризационе резерве	0,00	3.236.205,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

4	Нераспоређени добитак ранијих година		544.798,00
5	Нераспоређени добитак текуће године	78.941,00	41.101,00
6	Нераспоређени добитак текуће године	78.941,00	585.899,00
	Губитак до висине капит. из ранијих год.	21.646.486,00	22.232.387,00

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.

У току 2019. године искњижене су ревалоризационе резерве у износу од 3.236.205,00 КМ након продаје земљишта хотела „Јахорина“.

Одлуком Скупштине акционара број СА 138/19 од 19.11.2019. године о расподјели добити у 2017. години, да се исказана добит у 2017. години у износу од 544.798,00 КМ распореди за покриће губитака из ранијих година.

Исто тако, Одлуком Скупштине акционара број СА 144/19 од 19.11.2019. године о расподјели добити у 2018. години, да се исказана добит у 2018. години у износу од 41.101,00 КМ распореди за покриће губитака из ранијих година.

ОЦ „Јахорина“ је у току 2019.године остварила добитак у износу од 78.941,00 КМ.

Власничка структура је видљива из следеће табеле:

Редни број	Назив	Број акција	Процент
1	Акцијски фонд Републике Српске А.Д.	31.371.992	43,83501
2	Фонд за развој источног дијела Републике Српске	22.303.643	32,561382
3	Фонд за реституцију Републике Српске А.Д.	10.213.256	14,270633
4	ПРЕФ А.Д.	2.226.470	3,11097
5	Остали акционари	1.977.403	6,222005
		71.568.347	100 %

На дан 31.12.2019. године Акционарско друштво Олимпијски центар Јахорина“ Пале има укупно 675 акционара са правом гласа.

Укупан број гласова на скупштини акционара Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је 71.568.347,00 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:

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

<i>Име и презиме/ Назив</i>	<i>Адреса/ Сједиште</i>	<i>Функција у органима емитента</i>	<i>Процент гласова</i>
Акцијски фонд и Фонд за реституцију Републике Српске А.Д.	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 135 ОБАВЕЗЕ

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

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо 31.12.2019.</i>	<i>Салдо 31.12.2018</i>
1	41 осим 418	Дугорочне обавезе	33.682.786,00	18.801.212,00
2	42 до 49	Краткорочне обавезе	6.709.165,00	5.753.183,00
УКУПНО			40.391.951,00	24.554.395,00

Нота бр. 21 АОП 136 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе које ће доспијети у року од годину дана пренешене су на краткорочне обавезе Преглед стања дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза у 2019. години дат је у табели:

<i>Конто бр</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо</i>
41200000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ II ЕМИСИЈЕ ОБВЕЗНИЦА	9.513.823,63
41200001	ОБАВЕЗА ПО СПОРАЗУМУ СА ИРБ РС	8.168.962,77
41200003	ОБАВЕЗЕ ПО III ЕМИСИЈИ ОБВЕЗНИЦА	7.000.000,00
41300001	ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ НЛБ И КОМЕР.БАНКЕ	9.000.000,00
	УКУПНО	33.682.786,40

Обавезе по основу Споразума са Инвестиционом развојном банком РС, која наступа у име и за рачун Фонда за развој Источног дијела Републике Српске, на основу прве емисије обвезница износе 8.618.963,00 КМ. Друштво ће обавезе измирити у року од 12 година, годишњи анuitети ће се плаћати најкасније до краја фебруара. Обавезе по споразуму на дан биланса износе 8.168.962,77 КМ.

Обавезе по основу друге емисије обвезница номиналне вриједности 10.375.000,00 КМ, са каматном стопом 4 % и роком отплате 12 година.

Емитент је емитовао трећу емисију обвезница у 2019. години номиналне вриједности 7.000.000,00 КМ, каматна стопа 4%, доспијеће 15 година, грејс период 3 године и годишња исплата камата, почев од 22.10.2019. године.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Дугорочни кредит у износу од 9.000.000,00 КМ и то 50% од НЛБ Банке Бања Лука и 50 % од Комерцијалне Банка Бања Лука реализован је у 30.08.2019. године, по камати 3,1 %, доспијеће 10 година, грејс период 2 године. Трошкови кредита износе 1.749.691,48 КМ. Уплата камата почела 30.09.2019. Трећа емисија обвезница и кредит ће служити за финансирање изградње гондоле "Емир Кустурица".

Нота бр. 22 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

Ред. број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2019	Салдо 31.12.2018
1	424	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	2.069.496,00	614.994,00
2	43	Обавезе из пословања	3.031.409,00	3.817.600,00
3	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	341.012,00	403.392,00
4	460 до 469	Друге обавезе	7.708,00	91.513,00
5	470 до 479	Порез на додатну вриједност	6.724,00	31,00
6	48 осим 481	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	8.310,00	235.362,00
7	481	Обавезе за порез на добитак	10.784,00	0,00
7	49	Пасивна временска разграничења	1.233.722,00	590.291,00
УКУПНО			6.709.165,00	5.753.183,00

Нота бр. 23 АОП 147 ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА КОЈИ ЗА ПЛАЋАЊЕ ДОСПИЈЕВА У ПЕРИОДУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ

Краткорочне финансијске обавезе износе 2.069.496,06 КМ, исказане су обавезе по кредитима и зајмовима, хартијама од вриједности, краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха и остале краткорочне обавезе које доспијевају у року до годину дана од дана настанка до дана биланса.

Конто бр	Опис конта	Салдо 31.12.2019	Салдо 31.12.2018
42400006	ФОНД ЗА РЕСТИТУЦИЈУ РС - КАМАТЕ II ЕМИСИЈЕ	96.217,13	0,00
42400005	ФОНД ЗА РАЗВОЈ ИСТОЧНОГ ДИЈЕЛА РС - КАМАТЕ II ЕМИСИЈЕ	106.807,57	414.994,00
42400004	ФОНД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ РС-КАМАТЕ II ЕМИСИЈЕ	196.294,99	0,00
42410006	ГЛАВНИЦА II ЕМИСИЈЕ - ФОНД ЗА РЕСТИТУЦИЈУ РС ДОСП.ДО ЈЕДНУ ГОДИНУ	207.512,38	0,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

42410005	ГЛАВНИЦА II ЕМИСИЈЕ-ФОНД ЗА РАЗВОЈ ИСТОЧНОГ ДИЈЕЛА РС ДОСПИЈЕВА ДО ЈЕДНУ ГОДИНУ	230.338,74	0,00
42400001	Обавеза по основу Споразума - доспијева за наплату у року 12 мјесеци	250.000,00	200.000,00
42400003	ДИО ДУГОРОЧНОГ КРЕДИТА НЛБ И КМ БАНКЕ КОЈИ ДОСПИЈЕВА У РОКУ 12 МЈЕСЕЦИ	279.000,00	0,00
42400007	ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТЕ III ЕМИСИЈЕ ОБВЕЗНИЦА У РОКУ ОД 12 МЈЕСЕЦИ	280.000,00	0,00
42410004	ГЛАВНИЦА II ЕМИСИЈЕ-ФОНД ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ РС ДОСП.ДО ЈЕДНУ ГОДИНУ	423.325,25	0,00
	УКУПНО	2.069.496,06	614.994,00

Нота бр. 24 АОП 150 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2019	Салдо 31.12.2018.
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	5.296,00	56.246,00
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	10.382,00	129.815,00
3	4305,4306	Примљени депозити	51.909,00	664.952,00
4	432	Добављачи у РС	2.131.554,00	1.777.301,00
5	433	Добављачи у ФБиХ	151.927,00	93.106,00
6	434	Добављачи из ДБ	0,00	304,00
5	435	Добављачи из иностранства	680.340,00	1.095.876,00
		УКУПНО	3.031.409,00	3.817.600,00

Нота бр. 25 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.

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2019.	Салдо 31.12.2018
1	4500	Обавезе за нето зараде	139.977,00	187.581,00
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	15.313,00	13.181,00
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	114.222,00	158.132,00
4	4560	Обавеза за топли оброк	33.573,00	0,00
5	4561	Обавеза за регрес	30.600,00	0,00
6	4580	Репрограмиране обавезе према ПУ које доспијевају за плаћање до годину дана	7.325,00	44.498,00
		УКУПНО	341.012,00	403.392,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 26 АОП 158 ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

У друге обавезе спадају обавезе за накнаду штете (Марија Млацић), обавезе према запосленим за трошкове превоза, обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију у износу од 7.708,00 КМ.

Нота бр. 27 АОП 159 ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

Обавеза за ПДВ по издатим фактурама купцима након подношења ПДВ-пријаве у износу од 6.724,00 КМ.

Нота бр. 28 АОП 160 I 161 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине чине обавезе за порез по одбитку, накнаду за коришћење шума, противпожарну накнаду и остале доприносе у износу од 19.094,00 КМ.

Нота бр. 29 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.

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2019	Салдо 31.12.2018.
1	4910	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	13.400,00	159.026,00
2	492	Разграничени трошкови набавке	68.721,00	99.576,00
3	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	2.335,00	1.982,00
4	4939	Разграничени приходи по основу донација	1.149.266,00	329.707,00
УКУПНО			1.233.722,00	590.291,00

Нота бр. 30 АОП 201 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА

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

Дефиниција прихода обухвата (редовне) приходе и добитке.

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

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Пословне приходе у износу 9.815.618,00 КМ чине следећи приходи:

ОПИС	31.12.2019	31.12.2018
Приход од продаје робе - пиће	67.500,00	273.183,00
Приходи од продаје учинака	7.967.392,00	7.398.711,00
Остали пословни приходи	1.780.726,00	413.425,00
УКУПНО	9.815.618,00	8.085.319,00

Остали пословни приходи у износу од 1.780.726,00 КМ односе се на:

ОПИС	31.12.2019	31.12.2018
Приходи од донација државних органа и других лица	1.751.700,00	392.231,00
Остали пословни приходи	29.026,00	21.194,00
УКУПНО	1.780.726,00	413.425,00

Нота бр. 31 АОП 216 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

ОПИС	31.12.2019	31.12.2018
НВ продате робе	27.274,00	105.367,00
Трошкови материјала	1.225.435,00	1.776.332,00
Трошкови бруто зарада	2.491.839,00	2.684.799,00
Остали лични расходи	164.358,00	132.119,00
Трошкови производних услуга	2.303.268,00	1.280.192,00
Трошкови амортизације и резервисања	1.966.127,00	2.127.662,00
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	759.121,00	476.183,00
Трошкови пореза	165.315,00	83.645,00
Трошкови доприноса	4.750,00	5.913,00
УКУПНО	9.107.487,00	8.672.212,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 32 АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

<i>Редни број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
1	Трошкови материјала за израду	49.464,00	500.786,00
2	Утрошени материјал у промету производа	65.454,00	119.671,00
4	Трошак ситног алата, спортске опреме, инвентара хтз опреме и ауто гума	185.876	165.869,00
5	Трошкови резервних дијелова	235.744,00	127.411,00
6	Трошак канцеларијског материјала	16.628,00	17.616,00
7	Трошкови горива и мазива	316.712,00	304.100,00
8	Трошкови електричне енергије	305.049,00	416.098,00
9	Трошкови воде	50.508,00	124.781,00
УКУПНО		1.225.435,00	1.776.332,00

Нота бр. 33 АОП 219 ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

<i>Ред. број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
1	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	2.491.839,00	2.684.799,00
2	Трошкови осталих личних расхода	164.358,00	132.119,00
УКУПНО		2.656.197,00	2.816.918,00

Трошкови - остали лични расходи.

<i>Ред. број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
1	Отпремнина за одлазак у пензију	20.190,00	5.635,00
2	Трошкови службеног пута	80.385,00	37.780,00
3	Трошкови превоза радника	37.427,00	55.597,00
4	Трошкови употребе приватног аута у службене сврхе	0,00	3.112,00
5	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	10.622,00	28.228,00
6	Остале накнаде и помоћи запосленим	15.734,00	1.767,00
УКУПНО		164.358,00	132.119,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 34 АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Ред. број	Опис	31.12.2019	31.12.2018
1	Трошкови услуга који се сматрају учинцима	647.803,00	529.785,00
2	Трошкови транспортних услуга	217.684,00	172.838,00
5	Трошкови услуга одржавања О.С	197.821,00	142.907,00
6	Трошкови закупнина	176.312,00	84.854,00
8	Трошкови рекламе и пропаганде	806.826,00	270.606,00
9	Трошкови осталих услуга	256.821,00	79.202,00
УКУПНО		2.303.268,00	1.280.192,00

Нота бр. 35 АОП 224 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2019. години износе 1.966.127,00 КМ.

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

Нота бр. 36 АОП 226, 227 228 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ, ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

Ред. број	Опис	31.12.2019	31.12.2018
1	Трошкови непроизводних услуга	385.605,00	168.018,00
2	Трошкови репрезентације	116.913,00	96.263,00
3	Трошкови осигурања	37.724,00	25.874,00
4	Трошкови платног промета	69.522,00	53.143,00
5	Трошкови чланарина	4.927,00	6.079,00
5	Остали нематеријални трошкови	144.429,00	126.807,00
6	Трошкови пореза	165.315,00	83.645,00
7	Трошкови доприноса	4.751,00	5.913,00
УКУПНО		929.186,00	565.741,00

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 37 АОП 229 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

Пословни добитак утврђен у главном обрасцу биланса успјеха представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 708.131,00 КМ.

<i>ПОЗИЦИЈА</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>I Пословни приходи</i>	<i>9.815.618,00</i>	<i>8.085.319,00</i>
Приходи од продаје робе	67.500,00	273.183,00
Приходи од продаје учинака	7.967.392,00	7.398.711,00
Остали пословни приходи	1.780.726,00	413.425,00
<i>II Пословни расходи</i>	<i>9.107.487,00</i>	<i>8.672.204,00</i>
Набавна вриједност продате робе	27.274,00	105.367,00
Трошкови материјала	1.225.435,00	1.776.332,00
Трошкови зарада и накнада и личних расхода.	2.656.197,00	2.816.918,00
Трошкови производних услуга	2.303.268,00	1.280.192,00
Трошкови амортизације и резервисања	1.966.127,00	2.127.662,00
Нематеријални трошкови , трош. пореза и доприноса	929.186,00	567.741,00
<i>Пословни добитак (I-II)</i>	<i>708.131,00</i>	
<i>Пословни губитак (II-I)</i>		<i>586.893,00</i>

Нота бр. 38 АОП 244 ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Добитак редовне активности у износу од 685.489,00 КМ је утврђен на сљедећи начин:

<i>ПОЗИЦИЈА</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
I Пословни приходи	9.815.618,00	8.085.319,00
II Укупни финансијски приходи (1+2)	23.416,00	8.205,00
Приходи од камата	6.681,00	5.500,00
Приходи од наплаћених казни, пенала	16.735,00	2.705,00
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	10.768.220,00	8.093.524,00
I Пословни расходи	9.107.487,00	8.672.212,00
II Укупни финансијски расходи-камате	46.058,00	123.975,00
б) Укупни пословни и финансијски расходи	9.153.545,00	8.796.179,00
<i>Губитак редовне активности (б-а)</i>		<i>702.663,00</i>
<i>Добитак редовне активности</i>	<i>685.489,00</i>	

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.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

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. 39 АОП 246 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Остали приходи износе 5.183.415,00 КМ. Износ од 3.484.715,00 КМ је остварен по основу продаје земљишта хотела „Јахорина“. Остали приходи остварени су од продаје земљишта, од наплаћених отписаних потраживања, приходи од отписа обавеза и остали приходи .

Редни број	Опис	31.12.2019	31.12.2018
1	Добици од продаје некретнина и опреме	3.703.864,00	557.630,00
2	Наплаћена отписана потраживања	0,00	487,00
3	Приходи од смањења обавеза	240.344,00	0,00
4	Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	1.239.207,00	190.024,00
	УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ	5.183.415,00	748.141,00
1	Неотписана вриједност расходоване имовине		966,00
2	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	129.806,00	3.247,00
3	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака		164,00
4	Остали непоменути расходи	9.398,00	
5	Губици по основу продаје некретнина и опреме	5.650.759,00	
	УКУПНО ОСТАЛИ РАСХОДИ	5.789.963,00	4.377,00
	ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	606.548,00	
	ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА		743.764,00

Остали расходи у извјештајном периоду остварени су највећим дијелом по основу капиталног губитка од продаје хотела Бистрица и то у износу од 5.622.095,00 КМ.

У 2019. години је остварен губитак по основу осталих прихода и расхода у износу 606.548,00 КМ.

Нота бр. 40 АОП 294 Нота бр. 47 АОП 294 ДОБИТАК

Нето ефекат између добитка редовне активности у износу од 685.489,00 КМ губитка по основу осталих прихода и расхода у износу од 606.548,00 КМ је остварена добит.

Нето добитак текуће године износи 78.941,00 КМ.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА“

Нота бр. 41 АОП 308 и 309 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 180, а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 132.

Биланс токова готовине

Нота бр. 42 АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на следећи начин:

<i>Редни број</i>	<i>Опис позиције</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>1</i>	<i>Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)</i>	<i>14.675.549,00</i>	<i>11.656.371,00</i>
1	Прилив од купаца и примљени аванси	11.151.338,00	9.552.502,00
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	3.442.391,00	1.368.948,00
3	Прилив из осталих активности	81.820,00	734.921,00

Нота бр. 43 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:

<i>Редни број</i>	<i>Опис позиције</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>1</i>	<i>Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)</i>	<i>11.325.981,00</i>	<i>18.660.636,00</i>
1	Одлив по основу плаћања добављачима	7.305.040,00	5.888.460,00
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	2.598.565,00	2.809.412,00
3	Одлив по основу камата	745.126,00	109.807,00
5	Остали одливи из пословних активности	677.250,00	622.420,00

Нота бр. 44 АОП 511 НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Нето приливи готовине из пословних активности износи 3.349.568,00 КМ.

Нота бр. 45 АОП 513 и 525 ПРИЛИВ И ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Приливе по основу активности инвестирања чине приходи остварени продајом кориштених некретнина и опреме у износу од 10.363.206,00 КМ.

Нота бр. 46 АОП 525 НЕТО ПРИЛИВ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Нето одлив из активности инвестирања износи 25.904.921,00 КМ и односе се на инвестициона улагања у 2019. години.

Нота бр. 47 АОП 527 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Прилива готовине из активности финансирања износи 16.000.000,00 КМ, а односе се на прилив по основу дугорочног кредита од банака у износу од 9.000.000,00 КМ и треће емисије обвезница у износу од 7.000.000,00 КМ.

Нота бр. 50 АОП 541 УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни прилив готовине износи 41.038.755,00 КМ. Укупни одлив готовине износи 37.230.902,00 КМ. Тако да нето прилив готовине у 2019. години износи 3.807.853,00 КМ.

Ноте израдио

Директор

М.П

Бањанин Милка

Дејан Љевнаић