

**Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале**  
**Улица Јахорина бб Пале**  
**Скраћени назив: АД ОЦ „Јахорина“ Пале**

## 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-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 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.

## Биланс стања

### 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
<b>УКУПНО</b>		<b>94.086.532,00</b>	<b>16.283.138,00</b>	<b>77.803.394,00</b>	<b>65.123.109,00</b>

### 1. Стална имовина

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

Стална средства Друштво признаје ако су испуњени сљедећи услови:

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

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

Сталну имовину Друштва чине: нематеријална улагања, земљиште, грађевински објекти, постројења, 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
<b>УКУПНО</b>		<b>85.312.283,00</b>	<b>16.154.192,00</b>	<b>69.154.091,00</b>	<b>60.804.914,00</b>

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

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

У току 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:

**Преглед земљишта**

			Земљиште на дан 31.12.2019.год.			А.Д Олимпијски центар "Јахорина" Пале		
Ред. број	Инвен. бр.	Конто	Назив	Површина у м <sup>2</sup>	Датум набавке	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
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“ Пале*

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

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

- Земљиште Хотела Бистрица површине 5.570 м<sup>2</sup>, 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 м<sup>2</sup> садашње вриједности 67.200,00 КМ је Одлуком 3487-ОЦ/19 је замјењено са Општином Пале за к.ч. 2926/2250 Јахорина 238 м<sup>2</sup> садашње вриједности 71.400,00 КМ.
- Земљиште Солана површине 372 м<sup>2</sup>, садашње вриједности 112.200,00 КМ.
- Земљиште хотела Јахорина површине 11.358 м<sup>2</sup>, садашње вриједности 3.484.715,00 КМ
- Земљиште Циљне куће површине 102 м<sup>2</sup>, 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 м<sup>2</sup> 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**

			<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>Површина у м<sup>2</sup></i>	<i>Датум набавке</i>	<i>Набавна вриједност</i>	<i>Исправка вриједности</i>	<i>Садашња вриједност</i>
<b>1</b>	<b>69</b>	0201	Полазна станица Двос.Огорјел. к.ч.1618/444	30	14.10.2019	9.000,00		9.000,00
<b>2</b>	<b>71</b>	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/445	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
<b>3</b>	<b>73</b>	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/446	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
<b>4</b>	<b>74</b>	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/447	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
<b>5</b>	<b>75</b>	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/448	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
<b>6</b>	<b>76</b>	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч 1618/449	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
<b>7</b>	<b>77</b>	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/450	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
<b>8</b>	<b>78</b>	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч. 1618/451	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00
<b>9</b>	<b>79</b>	0201	Стубно мјесто Двосјед	4	14.10.2019	1.200,00		1.200,00

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

			Огор.к.ч. 1618/452					
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
<b>Укупно земљишта</b>						<b>1.295.100,00</b>		<b>1.295.100,00</b>

1) Земљиште над којим је Друштво добило право служности на површини од 28.692 м<sup>2</sup>, за потребе шестосједне 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 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 шестосједне жичаре „Пољице“ З.К к.о СП Пале 6901 површине 2.450 м<sup>2</sup>.

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ З.К СП Делијаш 720 површине 787 м<sup>2</sup>.

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

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Огорјелица 1“ З.К ул.к.о Делијаш 720 површине 533 м<sup>2</sup>.

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.

- Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 6991 површине 5.129 м<sup>2</sup>.

- Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 332 површине 18.156 м<sup>2</sup>.

II) Оснива се право стварне служности на земљишту укупне површине 5.681.240 м<sup>2</sup> у корист АД 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 м<sup>2</sup>.

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 КО Делијаш.
2. Постављање скијашких и забавних садржаја за дјецу у непосредној близини хотела Бистрица и то покретне траке дужине око 60 м<sup>2</sup>, тјубинга 60 м<sup>2</sup>, ски полигона на површини са дјечијим вртићима на површини око 3000 м<sup>2</sup>, 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 КО 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 КО 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
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

*АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале*

2981/2	Фркељ	Шума 2 класа	15.195	7/2014	647/42	Влада РС	Олимпијски центар
<b>УКУПНА ПОВРШИНА</b>			<b>5.681.240</b>				

Одлуком број: 01-22/3 од 27.12.2017. Општина Пале је уступила АД Олимпијском центру "Јахорина" земљиште на локалитету Јахорина означено као к.ч број 1618/19 и 1713/1 К.О Прача Горња у површини од 504.359 м<sup>2</sup> у сврху уређења 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
<b>Укупно објекти</b>		<b>56.963.350,00</b>	<b>13.423.513,00</b>	<b>43.539.837,00</b>

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
- 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 следећи 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
<b>Улагања у објекте инфраструктуре</b>						<b>11.180.034,94</b>	<b>11.481,74</b>	<b>11.168.553,20</b>

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
<b>Укупно улагање у прилазне путеве</b>						<b>1.100.581,14</b>	<b>1.585,47</b>	<b>1.098.995,67</b>

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
<b>Укупно улагање за спортске објекте</b>						<b>1.321.382,83</b>	<b>64.570,65</b>	<b>1.256.812,18</b>

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**

Кonto	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
<b>Опрема 02210000-02220002</b>		<b>4.236.416,00</b>	<b>2.605.803,00</b>	<b>1.630.613,00</b>

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:

- 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 санитарског 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

	Нематеријална средства	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Дјела ликовне умјетности	Дугорочни финан. пласмани	Аванси и осн. средства у припреми	Укупно
<b>Стање на почетку године</b>	<b>160.492,00</b>	<b>7.711.115,00</b>	<b>61.544.973,00</b>	<b>5.809.404,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>32.866,00</b>	<b>10.460.181,00</b>	<b>85.743.531,00</b>
Повећања:	5.000,00	1.259.100,00	13.653.344,00	950.875,00		2.453,00	12.444.482,00	28.315.254,00
Нове набавке	5.000,00	1.259.100,00	13.653.344,00	950.875,00			12.444.482,00	
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								
<b>Стање на дан 31.12.2019</b>	<b>165.492,00</b>	<b>3.518.700,00</b>	<b>56.963.351,00</b>	<b>4.236.415,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>29.530,00</b>	<b>20.374.295,00</b>	<b>85.312.283,00</b>
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
<b>С.В на 31.12.2019 године</b>	<b>40.616,00</b>	<b>3.518.700,00</b>	<b>43.539.837,00</b>	<b>1.630.613</b>	<b>24.500,00</b>	<b>29.530,00</b>	<b>20.374.295,00</b>	<b>69.158.091,00</b>

**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.

Редни број	Назив	Износ
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
<b>УКУПНО:</b>		<b>13.942.239,00</b>

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
	<b>Дати аванси за нове инвестиције</b>	<b>11.411.871,00</b>
1	Изградња Гондоле Емир Кустурица	10.612.632,00
2	Улагања у љетне садржаје	799.239,00
	<b>Инвестиције у току</b>	<b>8.962.424,00</b>
	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
<b>УКУПНО</b>		<b>20.374.295,00</b>

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

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

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

<b>ТЕКУЋА СРЕДСТВА</b>	<b>Н. Вриједност 31.12.2019</b>	<b>И. вриједности 31.12.2019</b>	<b>С. вриједност 31.12.2019</b>	<b>С. вриједност 31.12.2018</b>
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	18.841,00	345.204,00
АВР		0,00		769.216,00
Дати аванси	55.153,00	0,00	55.153,00	99.576,00
Готов. и готов. еквиваленти	5.373.328	0,00	5.373.328	1.565.475,00
<b>Укупно</b>	<b>8.774.249,00</b>	<b>128.946,00</b>	<b>8.645.303,00</b>	<b>4.318.195,00</b>

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

<b>ЗАЛИХЕ</b>	<b>Н. Вриједност 31.12.2019</b>	<b>С. вриједност 31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Залихе материјала	1.044.924,00	1.044.924,00	746.324,00
Залихе робе	77.788,00	77.788,00	56.981,00

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

Дати аванси	55.153,00	55.153,00	99.576,00
<b>Укупно</b>	<b>1.177.865,00</b>	<b>1.177.865,00</b>	<b>902.881,00</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. 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.

**Нота бр. 12 АОП 039 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА**

<b>ТЕКУЋА СРЕДСТВА</b>	<b>Н. Вриједност 31.12.2019</b>	<b>И. вриједности 31.12.2019</b>	<b>С. вриједност 31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
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
<b>Укупно</b>	<b>7.596.384,00</b>	<b>128.946,00</b>	<b>7.467.438,00</b>	<b>3.415.314,00</b>

**Нота бр. 13 АОП 042 и 043 КУПЦИ**

Потраживања од купаца износе 460.368,00 КМ.

<b>ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>Н. Вриједност 31.12.2019</b>	<b>И. вриједности 31.12.2019</b>	<b>С. вриједност 31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
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
<b>Укупно</b>	<b>460.368,00</b>	<b>67.510,00</b>	<b>460.368,00</b>	<b>639.450,00</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 31.12.2019. 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:

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
	<b>УКУПНО ЗА ДИРЕКТАН ОТПИС</b>	<b>1.678,30</b>
20103162	МЕЂУНАРОДНИ ФК "КОРОМАН" ПАЛЕ	22.444,50
20103100	ЕМЦ ДОО БАЊА ЛУКА БАЊА ЛУКА	10.801,84
	<b>УКУПНО ЗА ИНДИРЕКТАН ОТПИС</b>	<b>33.246,34</b>
20401150	EXIT TIM DOO NOVI SAD - SRBIJA	18.927,32
20401048	MyExit Adventure d.o.o. NOVI SAD - SRBIJA	10.731,00
	<b>УКУПНО ИНДИРЕКТАН ОТПИС</b>	<b>29.658,32</b>
20401149	RODEO TRADE D.O.O. ŠKOFJA LOKA – SLOVENIJA	672,00
	<b>УКУПНО ДИРЕКТАН ОТПИС</b>	<b>672,00</b>

**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
<b>УКУПНО</b>	<b>97.883,00</b>	<b>61.436,00</b>	<b>36.447,00</b>	<b>91.512,00</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, 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.

**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 ОД31.12.2019
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
<b>УКУПНО</b>		<b>5.373.328,04</b>	

**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
<b>УКУПНО</b>			<b>314.841,00</b>



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.

**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
<b>УКУПНО</b>			<b>1.344.410,00</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: 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
	<b>КАПИТАЛ</b>	<b>37.411.444,00</b>	<b>40.568.706,00</b>
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

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

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

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 сљедеће табеле:

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

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:

Име и презиме/ Назив	Адреса/ Сједиште	Функција у органима емитента	Процент гласова
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:

Редни број	Конта	Опис конта	Салдо 31.12.2019.	Салдо 31.12.2018
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
<b>УКУПНО</b>			<b>40.391.951,00</b>	<b>24.554.395,00</b>

**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:

Конта бр	Опис конта	Салдо
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
<b>УКУПНО</b>		<b>33.682.786,40</b>

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.

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
<b>УКУПНО</b>			<b>6.709.165,00</b>	<b>5.753.183,00</b>

**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
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
<b>УКУПНО</b>		<b>2.069.496,06</b>	<b>614.994,00</b>

**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
<b>УКУПНО</b>			<b>3.031.409,00</b>	<b>3.817.600,00</b>

**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
<b>УКУПНО</b>			<b>341.012,00</b>	<b>403.392,00</b>

**Нота бр. 26 АОП 158 ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ**

У друге обавезе спадају обавезе за накнаду штете (Марија Млачић), 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
<b>УКУПНО</b>			<b>1.233.722,00</b>	<b>590.291,00</b>

**Биланс успјеха**

**Нота бр. 30 АОП 201 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА**

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

Дефиниција прихода обухвата (редовне) приходе и добитке.

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

Пословне приходе у износу 9.815.618,00 КМ чине сљедећи 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
<b>УКУПНО</b>	<b>9.815.618,00</b>	<b>8.085.319,00</b>

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
<b>УКУПНО</b>	<b>1.780.726,00</b>	<b>413.425,00</b>

**Нота бр. 31 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.

Пословне 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.

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
<b>УКУПНО</b>	<b>9.107.487,00</b>	<b>8.672.212,00</b>

**Нота бр. 32 АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

Редни број	Опис	31.12.2019	31.12.2018
1	Трошкови материјала за израду	49.464,00	500.786,00

*АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале*

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
<b>УКУПНО</b>		<b>1.225.435,00</b>	<b>1.776.332,00</b>

**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
<b>УКУПНО</b>		<b>2.656.197,00</b>	<b>2.816.918,00</b>

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
<b>УКУПНО</b>		<b>164.358,00</b>	<b>132.119,00</b>

**Нота бр. 34 АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

<i>Ред. број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
1	Трошкови услуга који се сматрају учинцима	647.803,00	529.785,00
2	Трошкови транспортних услуга	217.684,00	172.838,00



АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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
<b>УКУПНО</b>		<b>2.303.268,00</b>	<b>1.280.192,00</b>

**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
<b>УКУПНО</b>		<b>929.186,00</b>	<b>565.741,00</b>

**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.

ПОЗИЦИЈА	31.12.2019	31.12.2018
<b>I Пословни приходи</b>	<b>9.815.618,00</b>	<b>8.085.319,00</b>
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
<b>II Пословни расходи</b>	<b>9.107.487,00</b>	<b>8.672.204,00</b>
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 расходи.	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

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

Нематеријални трошкови , трош.пореза и доприноса	929.186,00	567.741,00
<b>Пословни добитак (I-II)</b>	<b>708.131,00</b>	
<b>Пословни губитак (II-I)</b>		<b>586.893,00</b>

**Нота бр. 38 АОП 244 ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ**

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

ПОЗИЦИЈА	31.12.2019	31.12.2018
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
<b>а)Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)</b>	<b>10.768.220,00</b>	<b>8.093.524,00</b>
I Пословни расходи	9.107.487,00	8.672.212,00
II Укупни финансијски расходи-камате	46.058,00	123.975,00
<b>б)Укупни пословни и финансијски расходи</b>	<b>9.153.545,00</b>	<b>8.796.179,00</b>
<b>Губитак редовне активности (б-а)</b>		<b>702.663,00</b>
<b>Добитак редовне активности</b>	<b>685.489,00</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 неблагоприятно 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
	<b>УКУПНО ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>5.183.415,00</b>	<b>748.141,00</b>
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	
	<b>УКУПНО ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>5.789.963,00</b>	<b>4.377,00</b>
	<b>ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА</b>	<b>606.548,00</b>	
	<b>ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА</b>		<b>743.764,00</b>

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.

**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:

Редни број	Опис позиције	31.12.2019	31.12.2018
1	<b>Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)</b>	<b>14.675.549,00</b>	<b>11.656.371,00</b>
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:

Редни број	Опис позиције	31.12.2019	31.12.2018
<b>1</b>	<b>Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)</b>	<b>11.325.981,00</b>	<b>18.660.636,00</b>
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.

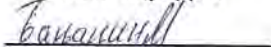
**Нота бр. 47 АОП 527 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА**

Прилива готовине из активности финансирања износе 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



Баћанин Милка



Директор



Дејан Љевнаић