

**Финансијски извјештаји за 2020.годину
и извјештај независног ревизора
АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР „ЈАХОРИНА”**

САДРЖАЈ

МИШЉЕЊЕ ОВЛАШЋЕНОГ РЕВИЗОРА.....	1
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ.....	6
ОСНОВЕ ЗА ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА.....	10
ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ.....	10
ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ.....	14
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ.....	16

**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 2020. године, одговарајући биланс успеха, 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 2020. 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 94.315.102 КМ што чини 85 % од укупне активе Друштва. У току године извршена су нова улагања у износу од 27.381.636 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 усљед 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 обезбиједи 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 значајну сумњу у погледу способности Установе да настави пословање по начелу

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Одговорност ревизора (наставак)

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 прозроковати 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 приказују 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)

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

Бања Лука, 11.05.2021. године



Lužija Bojan

Ovlašćeni revizor

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2020. године

ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ			ИЗНОС ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ
	Бруто	Исправка вриједности	Нето	
А. АКТИВА				
1. СТАЛНА СРЕДСТВА	112.663.920	18.275.985	94.387.935	69.158.091
Нематеријална средства	165.492	143.989	21.503	40.616
Некретнине постројења и опрема	112.447.098	18.131.996	94.315.102	69.063.445
Биолошка средства и средства културе	24.500	0	24.500	24.500
Дугорочни финансијски пласмани	26.830	0	26.830	29.530
2. ТЕКУЋА СРЕДСТВА	16.445.212	93.325	16.351.887	8.645.303
Залихе и дати аванси	1.050.672	0	1.050.672	1.177.865
Потраживања од продаје и друга потраживања	350.770	93.325	257.445	429.305
Краткорочни финансијски пласмани	6.449	0	6.449	5.554
Готовина и еквиваленти готовине	688.040	0	688.040	5.373.328
Порез на додатну вриједност	1.891.818	0	1.891.818	314.841
Активна временска разграничења	12.457.413	0	12.457.413	1.344.410
3. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	85.887	0	85.887	85.887
4. УКУПНА АКТИВА (1+2+3)	129.195.019	18.369.310	110.825.709	77.889.281
Б. ПАСИВА				
1. КАПИТАЛ			39.494.164	37.411.444
2. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РЕЗЕРВИСАЊА			55.698.180	33.682.786
Дугорочне финансијске обавезе			55.698.180	33.682.786
3. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			15.547.478	6.709.164
Краткорочне финансијске обавезе			4.337.448	2.069.496
Обавезе према добављачима и друге обавезе			2.899.649	3.405.947
Пасивна временска разграничења			8.310.381	1.233.721
4. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			85.887	85.887
5. УКУПНА ПАСИВА			110.825.709	77.889.281

БИЛАНС УСПЈЕХА
у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године

Позиција	Износ	
	Текућа година	Претходна година
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	9.095.263	9.815.618
Приходи од продаје	8.602.909	8.034.892
Остали пословни приходи	492.354	1.780.726
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	9.636.275	9.107.487
Набавна вриједност продате робе	92.555	27.274
Трошкови материјала	1.470.421	1.225.435
Трошкови зарада	3.024.716	2.656.197
Трошкови производних услуга	1.980.181	2.303.268
Трошкови амортизације	2.435.908	1.966.127
Нематеријални трошкови	567.844	759.121
Трошкови пореза	54.696	165.315
Трошкови доприноса	9.954	4.750
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (ГУБИТАК)	(541.012)	708.131
Финансијски приходи	2.070	23.416
Финансијски расходи	923.138	46.058
ДОБИТАК (ГУБИТАК) РЕДОВНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ	(1.462.080)	685.489
Остали приходи	3.589.459	5.183.415
Остали расходи	44.659	5.789.963
НЕТО ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	2.082.720	78.941
Порески расходи периода		
НЕТО ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПЕРИОДА	2.082.720	78.941

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године

Опис	Текућа година	Prethodna година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I Приливи готовине из пословних активности	14.343.643	14.675.549
1. Приливи од купаца и примљени аванси	13.636.410	11.151.338
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	492.354	3.442.391
3. Остали приливи из пословних активности	214.879	81.820
II Одливи готовине из пословних активности	17.204.060	11.325.981
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	12.977.319	7.305.040
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	3.838.257	2.598.565
3. Одливи по основу плаћених камата		745.126
4. Остали одливи из пословних активности	368.484	677.250
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)		3.349.568
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	2.860.417	
Б: ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I Приливи готовине из активности инвестирања	8.074.400	10.363.206
1. Приливи по основу продаје некретнина и опреме	8.074.400	10.363.206
2. Приливи по основу камата		
II Одливи готовине из активности инвестирања	26.729.548	25.904.921
1. Одливи по основу куповине нематеријалних средстава некретнина, постројења и опреме	26.729.548	25.904.921
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	18.655.148	15.541.715
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
I Приливи готовине из активности финансирања	18.117.446	16.000.000
1. Приливи по основу дугорочних кредита	17.837.446	9.000.000
2. Приливи по основу краткорочних кредита	280.000	
3. Приливи по основу осталих краткорочних и дугорочних обавеза		7.000.000
II Одливи готовине из активности финансирања	1.287.169	
1. Одливи по основу дугорочних кредита	1.287.169	
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	16.830.277	16.000.000
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)		
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (AI + BI + VI)	40.535.489	41.038.755
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (AII + BII + VII)	45.220.777	37.233.902
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (Г - Д)		3.804.853
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (Д - Г)	4.685.288	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	5.373.328	1.565.475
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧ. ПЕРИОДА	688.040	5.373.328

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2020. 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 31.12.2019/01.01.2020. године	71.568.347		-12.589.358	-21.567.545	37.411.444
1. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава					
2. Нето добитак /губитак исказан у билансу успјеха				2.082.720	2.082.720
3. Објављене дивиденде и други видови расподјеле капитала					
Стање на дан 31.12.2020. године	71.568.347		-12.589.358	-19.484.825	39.494.164

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 процјењивања 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 расходања 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 ПРОЦЈЕНЕ

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 31.12.2020. 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.

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. 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 31.12.2020. 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.

Износи у финансијском извјештају су изражени у Конвертибилним маркама (КМ) која представља функционално и званичну извјештајну валуту у Републици Српској и БиХ.

Биланс стања

Нота бр.1 – АОП 062 ПОСЛОВНА АКТИВА

Структуру укупних средстава чине стална и текућа средства.

<i>Редни број</i>	<i>Назив</i>	<i>Набавна вриједност 31.12.2020</i>	<i>Исправка вриједности 31.12.2020</i>	<i>Нето вриједност 31.12.2020</i>	<i>Нето вриједност 31.12.2019</i>
1	Стална средства	112.663.920	18.275.985	94.387.935	69.158.091
2	Текућа средства	16.445.212	93.325	16.351.887	8.645.303
УКУПНО		129.109.132	18.369.310	110.739.822	77.803.394

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

<i>Редни број</i>	<i>Назив</i>	<i>Набавна вриједност 31.12.2020</i>	<i>Исправка вриједности 31.12.2020</i>	<i>Нето вриједност 31.12.2020</i>	<i>Нето вриједност 31.12.2019</i>
1	Нематеријална улагања	165.492	143.989	21.503	40.616
2	Земљиште	5.223.600		5.223.600	3.518.700
3	Грађевински објекти	82.036.412	15.432.065	66.604.347	43.539.837
4	Опрема	5.016.304	2.699.931	2.316.373	1.630.613
5	Аванси и инвестиције	20.170.782		20.170.782	20.374.295
6	Средства културе	24.500		24.500	24.500
7	Остали дугорочни финансијски пласмани	26.830		26.830	29.530
УКУПНО		112.663.920	18.275.985	94.387.935	69.158.091

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.

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 31.12.2020.год.</i>			<i>А.Д Олимпијски центар"Јахорина"Пале</i>		
<i>Ред. број</i>	<i>Инве н. бр.</i>	<i>Конто</i>	<i>Назив</i>	<i>Површ. у м²</i>	<i>Датум набавке</i>	<i>Набавна вриједност</i>	<i>Исправ. вријед.</i>	<i>Садашња вријед.</i>
1	54	0201	Земљиште зграде Техничке базе к.ч бр. 1618/558 п.л. Бр.234	7.245	31.12.2012	2.173.500		2.173.500
2	55	0201	Земљиште "Јавни ВЦ" к.ч. 1618/571	121	01.07.2014	36.900		36.900
3	57	0201	Земљиште ски касе Огорјелица кч бр 1618/572	40	31.12.2014	12.000		12.000
4	59	0201	Земљиште ски касе Пољице кч 2926/220	105	31.12.2014	31.500		31.500
5	60	0201	Земљиште циљна кућа Скочине и грилови Скочине	375	31.12.2014	45.900		45.900
6	62	0201	Земљиште уз Гондолу к.ч.1618/641	1284	26.03.2020	385.200		385.200
7	64	0201	Земљиште полазна станица бебу лифта кч 2926/2218	52	20.01.2015	15.600		15.600
8	65	0201	Земљиште мокри чвор Пољице излазне станице	52	31.12.2014	15.600		15.600
9	69	0201	Полазна станица Двос.Огорјели. к.ч.1618/444	30	14.10.2019	9.000		9.000
10	71	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/445	4	14.10.2019	1.200		1.200
11	73	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/446	4	14.10.2019	1.200		1.200
12	74	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/447	4	14.10.2019	1.200		1.200
13	75	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/448	4	14.10.2019	1.200		1.200
14	76	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч 1618/449	4	14.10.2019	1.200		1.200
15	77	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/450	4	14.10.2019	1.200		1.200
16	78	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/451	4	14.10.2019	1.200		1.200
17	79	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/452	4	14.10.2019	1.200		1.200
18	80	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/453	4	14.10.2019	1.200		1.200
19	81	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/454	4	14.10.2019	1.200		1.200
20	82	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/455	4	14.10.2019	1.200		1.200
21	83	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч.1618/456	4	14.10.2019	1.200		1.200
22	84	0201	Траса ски лифта Олимпик кч 1711/26	1.300	14.10.2019	390.000		390.000
23	85	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1713/21	4	30.12.2019	1.200		1.200
24	86	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1713/22	4	30.12.2019	1.200		1.200

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР, ЈАХОРИНА“

25	87	0201	Градилиште к.ч.3079/8,	562	30.12.2019	168.600		168.600
26	88	0201	Јахорина к.ч.3079/9,	483	30.12.2019	144.900		144.900
27	90	0201	Јахорина к.ч.1618/535,	1.333	30.12.2019	399.900		399.900
28	95	0201	Земљиште к.ч.3004/268 Раскршће,	140	27.10.2020	42.000		42.000
29	105	0201	Земљиште к.ч.3004/299 Раскршће,	125	27.10.2020	37.500		37.500
30	106	0201	Земљиште к.ч.3004/300 Раскршће,	126	27.10.2020	37.800		37.800
31	107	0201	Земљиште к.ч.3004/301 Раскршће,	129	27.10.2020	38.700		38.700
32	108	0201	Земљиште к.ч.3004/302 Раскршће,	126	27.10.2020	37.800		37.800
33	109	0201	Земљиште к.ч.3004/303 Раскршће,	125	27.10.2020	37.500		37.500
34	110	0201	Земљиште к.ч.3004/304 Раскршће,	126	27.10.2020	37.800		37.800
35	111	0201	Земљиште к.ч.3004/305 Раскршће,	123	27.10.2020	36.900		36.900
36	112	0201	Земљиште к.ч.3004/306 Раскршће,	126	27.10.2020	37.800		37.800
37	113	0201	Земљиште к.ч.3004/307 Раскршће,	3.448	27.10.2020	1.034.400		1.034.400
Укупно земљишта						5.223.600		5.223.600

У току 2020. године у пословне књиге Друштва укњижена су земљишта која су приказана у табели:
Земљишта укњижена током 2020. године

			Земљиште на дан 31.12.2020.год.			А.Д Олимпијски центар"Јахорина"Пале		
Ред бр.	Инве н. бр.	Конт о	Назив	Површи на у м²	Датум набавке	Набавна вриједност	Исправ. вријед.	Садашња вријед.
1	61	0201	Земљиште уз Гондолу,к.ч.1618/591,	2.274	26.03.2020	682.200		682.200
2	62	0201	Земљиште уз Гондолу к.ч.1618/641,	1.284	26.03.2020	385.200		385.200
3	63	0201	Каскадни паркинг к.ч.2926/2201,	4040	26.03.2020	1.212.000		1.212.000
4	91	0201	Земљиште к.ч.3004/264, Раскршће,	126	27.10.2020	37.800		37.800
5	92	0201	Земљиште к.ч.3004/265, Раскршће,	127	27.10.2020	38.100		38.100
6	93	0201	Земљиште к.ч.3004/266 Раскршће,	115	27.10.2020	34.500		34.500
7	94	0201	Земљиште к.ч.3004/267, Раскршће,	132	27.10.2020	39.600		39.600
8	95	0201	Земљиште к.ч.3004/268 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
9	96	0201	Земљиште к.ч.3004/269, Раскршће	143	27.10.2020	42.900		42.900
10	97	0201	Земљиште к.ч.3004/270 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
11	98	0201	Земљиште к.ч.3004/271 Раскршће	143	27.10.2020	42.900		42.900

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

12	99	0201	Земљиште к.ч.3004/272 Раскршће	148	27.10.2020	44.400		44.400
13	100	0201	Земљиште к.ч.3004/273 Раскршће	133	27.10.2020	39.900		39.900
14	101	0201	Земљиште к.ч.3004/274 Раскршће	147	27.10.2020	44.100		44.100
15	102	0201	Земљиште к.ч.3004/275 Раскршће	131	27.10.2020	39.300		39.300
16	103	0201	Земљиште к.ч.3004/276 Раскршће	156	27.10.2020	46.800		46.800
17	104	0201	Земљиште к.ч.3004/277 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
18	105	0201	Земљиште к.ч.3004/299 Раскршће	125	27.10.2020	37.500		37.500
19	106	0201	Земљиште к.ч.3004/300 Раскршће	126	27.10.2020	37.800		37.800
20	107	0201	Земљиште к.ч.3004/301 Раскршће	129	27.10.2020	38.700		38.700
21	108	0201	Земљиште к.ч.3004/302 Раскршће	126	27.10.2020	37.800		37.800
22	109	0201	Земљиште к.ч.3004/303 Раскршће	125	27.10.2020	37.500		37.500
23	110	0201	Земљиште к.ч.3004/304 Раскршће	126	27.10.2020	37.800		37.800
24	111	0201	Земљиште к.ч.3004/305 Раскршће	123	27.10.2020	36.900		36.900
25	112	0201	Земљиште к.ч.3004/306 Раскршће	126	27.10.2020	37.800		37.800
26	113	0201	Земљиште к.ч.3004/307 Раскршће	3.448	27.10.2020	1.034.400		1.034.400
27	114	0201	Земљиште к.ч.3004/308 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
28	115	0201	Земљиште к.ч.3004/309 Раскршће	134	27.10.2020	40.200		40.200
29	116	0201	Земљиште к.ч.3004/310 Раскршће	145	27.10.2020	43.500		43.500
30	117	0201	Земљиште к.ч.3004/311 Раскршће	124	27.10.2020	37.200		37.200
31	118	0201	Земљиште к.ч.3004/312 Раскршће	144	27.10.2020	43.200		43.200
32	119	0201	Земљиште к.ч.3004/313 Раскршће	119	27.10.2020	35.700		35.700
33	120	0201	Земљиште к.ч.3004/314 Раскршће	128	27.10.2020	38.400		38.400
34	121	0201	Земљиште к.ч.3004/315 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
35	122	0201	Земљиште к.ч.3004/316 Раскршће	483	27.10.2020	144.900		144.900
36	123	0201	Земљиште к.ч.3004/317 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
37	124	0201	Земљиште к.ч.3004/318 Раскршће	159	27.10.2020	47.700		47.700
38	125	0201	Земљиште к.ч.3004/319 Раскршће	138	27.10.2020	41.400		41.400
39	126	0201	Земљиште к.ч.3004/320 Раскршће	166	27.10.2020	49.800		49.800
40	127	0201	Земљиште к.ч.3004/321 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

41	128	0201	Земљиште к.ч.3004/322Раскршће	133	27.10.2020	39.900		39.900
42	129	0201	Земљиште к.ч.3004/323 Раскршће	130	27.10.2020	39.000		39.000
Укупно укњижено земљиште						4.960.800		4.960.800

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.

Земљиште продато током 2020. године

Ред . бр.	Инве. бр.	Конт о	Земљиште на дан 31.12.2020.год.			А.Д Олимпијски центар"Јахорина"Пале		
			Назив	Површина у м ²	Датум набавке	Набавна вријед.	Исправка вријед.	Садашња вријед.
1	61	0201	Земљиште уз Гондолу,к.ч.1618/591	2.274	26.03.2020	682.200		682.200
2	63	0201	Каскадни паркинг к.ч.2926/2201,	4.040	26.03.2020	1.212.000		1.212.000
3	89	0201	Јахорина к.ч. 2926/2404,	195	30.12.2019	58.500		58.500
4	91	0201	Земљиште к.ч.3004/264, Раскршће,	126	27.10.2020	37.800		37.800
5	92	0201	Земљиште к.ч.3004/265, Раскршће,	127	27.10.2020	38.100		38.100
6	93	0201	Земљиште к.ч.3004/266 Раскршће,	115	27.10.2020	34.500		34.500
7	94	0201	Земљиште к.ч.3004/267, Раскршће,	132	27.10.2020	39.600		39.600
8	96	0201	Земљиште к.ч.3004/269, Раскршће	143	27.10.2020	42.900		42.900
9	97	0201	Земљиште к.ч.3004/270 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
10	98	0201	Земљиште к.ч.3004/271 Раскршће	143	27.10.2020	42.900		42.900
11	99	0201	Земљиште к.ч.3004/272 Раскршће	148	27.10.2020	44.400		44.400
12	100	0201	Земљиште к.ч.3004/273 Раскршће	133	27.10.2020	39.900		39.900
13	101	0201	Земљиште к.ч.3004/274 Раскршће	147	27.10.2020	44.100		44.100

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

14	102	0201	Земљиште к.ч.3004/275 Раскршће	131	27.10.2020	39.300		39.300
15	103	0201	Земљиште к.ч.3004/276 Раскршће	156	27.10.2020	46.800		46.800
16	104	0201	Земљиште к.ч.3004/277 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
27	114	0201	Земљиште к.ч.3004/308 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
28	115	0201	Земљиште к.ч.3004/309 Раскршће	134	27.10.2020	40.200		40.200
29	116	0201	Земљиште к.ч.3004/310 Раскршће	145	27.10.2020	43.500		43.500
30	117	0201	Земљиште к.ч.3004/311 Раскршће	124	27.10.2020	37.200		37.200
31	118	0201	Земљиште к.ч.3004/312 Раскршће	144	27.10.2020	43.200		43.200
32	119	0201	Земљиште к.ч.3004/313 Раскршће	119	27.10.2020	35.700		35.700
33	120	0201	Земљиште к.ч.3004/314 Раскршће	128	27.10.2020	38.400		38.400
34	121	0201	Земљиште к.ч.3004/315 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
35	122	0201	Земљиште к.ч.3004/316 Раскршће	483	27.10.2020	144.900		144.900
36	123	0201	Земљиште к.ч.3004/317 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
37	124	0201	Земљиште к.ч.3004/318 Раскршће	159	27.10.2020	47.700		47.700
38	125	0201	Земљиште к.ч.3004/319 Раскршће	138	27.10.2020	41.400		41.400
39	126	0201	Земљиште к.ч.3004/320 Раскршће	166	27.10.2020	49.800		49.800
40	127	0201	Земљиште к.ч.3004/321 Раскршће	140	27.10.2020	42.000		42.000
41	128	0201	Земљиште к.ч.3004/322 Раскршће	133	27.10.2020	39.900		39.900
42	129	0201	Земљиште к.ч.3004/323 Раскршће	130	27.10.2020	39.000		39.000
Укупно искњижена продата земљишта						3.255.900		3.255.900

I) Земљиште над којим је Друштво добило право служности на површини од 28.692 м², 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 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.

- 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.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

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
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.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

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

Рекапитулација грађевинских објеката

<i>Ред. број</i>	<i>Назив</i>	<i>Набавна вриједност</i>	<i>Исправка вриједности</i>	<i>Садашња вриједност</i>
1	Укупно грађевински објекти	365.619	319.949	45.670
2	Укупно помоћни објекти	745.446	508.910	236.536
3	Укупно објекти инфраструктуре	20.608.428	2.287.816	18.320.612
4	Укупно прилазни путеви и паркинзи	2.196.390	710.389	1.486.001
5	Укупно спортски објекти	58.120.529	11.605.001	46.515.528
	Укупно грађевински објекти	82.036.412	15.432.065	66.604.347

У 2020. години са инвестиција у току пренесене су завршене инвестиције у основна средства у вриједности од 25.508.376 КМ.

Преглед улагања у грађевинске објекте у 2020. години дат је у табели.

<i>Ред. број</i>	<i>Конто</i>	<i>Назив</i>	<i>Набавна вриједност</i>
1	02100001	Укњижени помоћни објекти	226.087
2	02100002	Укњижени објекти инфраструктуре	4.002.595
3	02100004	Укњижени спортски објекти	21.054.416
		УКУПНО	25.057.237

У току 2020. највеће улагање је било у спортске објекте у износу од 21.054.416 КМ.

<i>Ред. број</i>	<i>Инв. Бр.</i>	<i>Конто</i>	<i>Назив</i>	<i>Набавна вриједност</i>
1	255	02100004	Гондола Партизан	16.282.537
2	259	02100004	Алпин костер	3.169.505
3	269	02210004	Торањ	558.039
4	270	02210004	Лоопстер	866.422
5	271	02210001	Ску диве	177.913
			УКУПНО	21.054.416

Преглед улагања у објекте инфраструктуре током 2020. дат је у табели, а износи 4.002.595 КМ.

<i>Ред. број</i>	<i>Инвен. бр.</i>	<i>Конто</i>	<i>Назив</i>	<i>Садашња вриједност</i>
1	170	02100002	Половни топ за осњежавање	80.000
2	171	02100002	Осњежавање ски стаза уз Гондолу	2.513.521
3	172	02100002	Освјетљење стазе Пољице, језеро, вртић	1.006.090
4	173	02100002	Ски стазе, везни путеви уз Гондолу	402.984
			УКУПНО	4.002.595

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

У току 2020. године, продајом земљишта каскадни паркинг искњижена су и улагања у тај паркинг у вриједности од 210.037 КМ.

У извјештајној години извршена је и реконструкција ски кућица на Пољицама у вриједности 73.000 КМ, па су укупна улагања у помоћне објекте износила 226.087 КМ.

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

<i>Конто</i>	<i>Опис</i>	<i>Набавна вриједност</i>	<i>Исправка вриједности</i>	<i>Садшња вриједност</i>
02210000	Укупно опрема	335.702	67.572	268.130
02210002	Укупно рачунарска опрема	523.016	204.017	318.999
02210003	Укупно канцеларијски намјештај	57.779	46.077	11.702
02210004	Укупно транспортна средства	846.138	633.852	212.286
02210005	Укупно машине за чишћење снијега	2.556.414	1.562.114	994.300
02210006	Угоститељски намјештај и опрема за Олимпијски бар	335.238	22.757	312.481
02220000	Укупно алат	88.656	88.656	0
02220002	Укупно спортска опрема	273.361	74.887	198.474
Опрема 02210000-02220002		5.016.304	2.699.931	2.316.373

У току 2020. године укупна улагања у опрему се односе на:

- улагања у машине за чишћење снијега -Табач снијега Кассбохрер вриједности 705.000 КМ;
- у транспортна средства у износу 47.522 КМ,
- у угоститељски намјештај и опрему 123.721 КМ,
- у спортску опрему 199.016 КМ,
- улагања у опрему у износу од 7.409 КМ,
- у рачунарску опрему 5.700 КМ,
- у канцеларијски намјештај 2.477 КМ.

У 2020. години остварена су улагања у спортску опрему у износу од 199.106 КМ, а односе се на набавку опреме за љетне садржаје.

У току 2020.године продат је Утоваривач УЛТ 160 због дотрајалости , чија је садашња вриједност 0 КМ, а остала опрема је расходована јер није била за даљу употребу.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

Преглед искњижене опреме

Ред бр.	Конто	Опис	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	02210000	Опрема	43.654	43.654	0
2	02210002	Рачунарска опрема	86.471	86.000	471
3	02210003	Канцеларијски намјештај	7.234	7.234	0
4	02210005	Машине за чишћење снијега	173.100	173.100	0
5	02210006	Угоститељски намјештај	499	50	449
УКУПНО			310.957	310.508	920

У сљедећој табели дат је преглед повећања и смањења сталне имовинеу току 2020.године.

	Нематеријална средства	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Дјела ликовне умјетности	Дугорочни финан. пласмани	Аванси и осн.средства у припреми	Укупно
Стање на почетку године	165.492	3.518.700	56.963.351	4.236.415	24.500	29.530	20.374.295	85.312.283
Повећања:		4.960.800	25.283.098	1.090.845		2.403	37.883.251	69.220.397
Нове набавке		4.960.800	25.283.098	1.090.845			37.883.251	
Процјена и ревалоризација								
Смањења:		3.225.900	210.037	310.957		5.103	38.086.764	41.838.761
Расход, продаја и друго								
Рекласификација, улагања у току године								
Рекласиф. улагања претходних година								
Стање на дан 31.12.2020.	165.492	5.223.600	82.036.412	5.016.304	24.500	26.830	20.170.782	112.663.920
Кумулирана исправка вриједности:								
И.В Стање на почетку године	124.876		13.423.513	2.605.803				16.154.192
Повећања:	19.113		2.013.396	404.165				2.436.674
Амортизација								
Набавка/процјена								
Смањења:			4.844	310.037				314.881
Кумулирана испр. у отуђењу								
Рекласификација								
И.В. Стање 31.12.2020.	143.989		15.432.065	2.699.931				18.275.985
С.В на 31.12.2020 године	21.503	5.223.600	66.604.347	2.316.373	24.500	26.830	20.170.782	94.387.935

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

Некретнине, постројења и инвестиционе некретнине у припреми су активирани у току 2020. године и пренесене на нематеријална улагања и спортске објекте, објекте инфраструктуре, рачунарска опрема и намјештај.

Стање инвестиција у току и датих аванса по основу улагања у инвестиције са 31.12.2020. године исказани су у сљедећим табелама:

Инвестиције у току

Редни број	Назив	Износ
1	Ски стазе Бистрица, Рајска долина, Трново, Термаг и стаза 8А	9.752.785
2	Уређење вјештачког језера	475.204
3	Изградња пословног објекта код језера	900.866
4	Реконструкција ски лифта Пољица	1.358.136
5	Освјетљење стазе Термаг и пута Циљна кућа	1.007.938
6	Олимпијски пламен	73.800
7	Улагања у стазе и путеве	59.111
8	Улагање у вјештачко језеро на полазу Пољица	47.500
УКУПНО:		13.675.340

Аванси за некретнине, постројења, опрему и инвестиционе некретнине

Редни број	Конто	Аванси	Укупно
1	02800000	Гријањеинвест Пале	57.875
2	02800000	Тецхноалпин Респект	796.233
3	02800000	Тецхноалпин Италија	4.286.528
4	02800000	Вертех Инвест Гроуп	1.115.674
5	02800000	Адвертоут Београд	239.132
Укупно за авансе за некретнине, постројења, опрему и инвестиционе некретнине			6.495.442

Нове инвестиције у току у износу од 9.743.485 КМ се односе на уплату од 31.12.2020. године по основу новог уговора за нови систем за осњежавање и уређење стаза, као и уплата аванса у износу од 6.437.568 КМ за нови систем за осњежавање.

Нота бр. 8 – АОП 021 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Спецификација дугорочних кредита датих радницима

Редни број	Конто	Назив	Салдо 31.12.2020
1	04330068	КАБЛАР ЉЕПОСАВА	465
2	04330099	ОБУЋИНА МОМЧИЛО	7.707
3	04330100	ПЕТКОВИЋ ДРАГАН	14.016

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

4	04330109	СОКОЛОВИЋ ДРАГОМИР	3.551
5	04340099	ОБУЋИНА МОМЧИЛО	361
6	04340100	ПЕТКОВИЋ ДРАГАН	587
7	04340109	СОКОЛОВИЋ ДРАГОМИР	143
Укупно дугорочни кредити дати радницима			26.830

Нота бр. 9 – АОП 015 СРЕДСТВА КУЛТУРЕ

На конту 033 укњижена су дјела ликовне умјетности у износу од 24.500 КМ.

Нота бр. 10 - АОП 031 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

ТЕКУЋА СРЕДСТВА	Н.Вриједност 31.12.2020	И. вриједности 31.12.2020	С. вриједност 31.12.2020	С. вриједност 31.12.2019
Залихе материјала	929.475		929.475	1.044.924
Залихе робе	107.863		107.863	77.788
Потраживања од купаца у земљи	163.767	31.889	131.878	255.099
Потраживања од купаца из иностранства	85.721		85.721	137.759
Друга потраживања	101.282	61.436	39.846	36.447
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	6.499		6.499	5.554
Потраживања од УИО	1.891.818		1.891.818	314.841
АВР	12.457.413		12.457.413	
Дати аванси	13.334		13.334	55.153
Готов. и готов. еквиваленти	688.040		688.040	5.373.328
Укупно	16.445.212	93.325	16.351.887	8.645.303

Нота бр. 11 - АОП 031 СТРУКТУРА ЗАЛИХА

ЗАЛИХЕ	Н.Вриједност 31.12.2020	С. вриједност 31.12.2020	31.12.2019
Залихе материјала	929.475	929.475	1.044.924
Залихе робе	107.863	107.863	77.788
Дати аванси	13.334	13.334	55.153
Укупно	1.050.672	1.050.672	1.177.865

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

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.

Залихе материјала и робе са 31.12.2020. године укупно износе 1.037.338 КМ.

Потраживања за дате авансе добављачима за набавку робе или услуга укупно износе 13.334 КМ.

Нота бр. 12 - АОП 039 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА

Укупна потраживања са 31.12.2020. године износе 15.301.215 КМ.

ТЕКУЋА СРЕДСТВА	Н.Вриједност 31.12.2020	И. вриједности 31.12.2020	С. вриједност 31.12.2020	31.12.2019
Краткорочна потраживања	163.767	31.889	131.878	255.099
Потраживања од купаца из иностранства	85.721		85.721	137.759
Друга потраживања	101.282	61.436	39.846	36.447
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	6.499		6.499	5.554
Потраживања од УИО	1.891.818		1.891.818	314.841
АВР	12.457.413		12.457.413	1.344.410
Готов. и готов. еквиваленти	688.040		688.040	5.373.328
Укупно	15.394.540	93.325	15.301.215	7.467.438

Нота бр. 13 - АОП 042 и 043 КУПЦИ

Потраживања од купаца износе 217.599 КМ.

ПОТРАЖИВАЊА	Н.Вриједност 31.12.2020	И. вриједности 31.12.2020	С. вриједност 31.12.2020	31.12.2019
Краткорочна потраживања – купци 201,202,203	163.767	31.889	131.878	255.099
Потраживања од купаца из иностранства	85.721		85.721	137.759
Укупно	249.488	31.889	217.599	460.368

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 31.12.2020. године.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

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 2020. године извршене су исправке вриједности потраживања од купаца из РС и то индиректан отпис у износу од 5.079 КМ на терет расхода и укупан директан отпис због немогућности утужења и наплате у износу од 38.829 КМ . Директно отписана потраживања по овом основу се односе на инопотраживања у износу од 28.027 КМ на терет исправке вриједности потраживања од инокупаца и директан отпис потраживања од купаца у земљи у износу од 10.802 КМ, што је дато у сљедећем табеларном прегледу:

Конто број	НАЗИВ КУПЦА	Салдо
20103347	„БАТ“ д.о.о. ХОТЕЛ ПАЛЕ	2.454
20100867	ШКОЛА ФУДБАЛА „ПИКСИ“ ПАЛЕ	2.625
	УКУПНО ЗА ИНДИРЕКТАН ОТПИС	5.079
20103100	ЕМЦ ДОО БАЊА ЛУКА БАЊА ЛУКА	10.802
	УКУПНО ЗА ДИРЕКТАН ОТПИС	10.802
20401150	ЕХИТ ТИМ ДОО НОВИ САД - СРБИЈА	18.927
20401048	МуЕхит Адвентуре д.о.о НОВИ САД - СРБИЈА	9.100
	УКУПНО ДИРЕКТАН ОТПИС	28.027

Нота бр. 14 - АОП 046 СТРУКТУРА ДРУГИХ ПОТРАЖИВАЊА

ПОТРАЖИВАЊА	Н.Вриједност 31.12.2020	И. вриједности 31.12.2020	С. вриједност 31.12.2020	31.12.2019
Потраживања од радника	11.945		11.945	5.882
Потраживања за порез на добит	8.474		8.474	8.474
Потраживања за порез по одбитку	3.681		3.681	
Потраживања од агенције за банкарство	61.436	61.436		61.436
Потраживања од фондова здравства, запошљавања и дјечије заштите	15.746		15.746	17.433
УКУПНО	101.282	61.436,00	39.846	91.512

Дана 10.12.2015 Агенција за банкарство је резервисала средства која су се налазила на жиро бачунима Банке Српске у износу 61.436 КМ. Друштво се пријавило на ликвидациону масу, а у 2019. години је извршен је индиректан отпис на терет исправке вриједности овог потраживања .

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

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 6.499 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 688.040 КМ :

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Број документа</i>	<i>Салдо- КМ</i>
1	24100000	ЖИРО РАЧУН АДДИКО БАНКА	ИЗВОД -002 ОД 01.10.2020	443
2	24100001	ЖИРО РАЧУН РАЗВОЈНА БАНКА	ИЗВОД - 232 ОД31.12.2020	297.290
3	24100002	ЖИРО РАЧУН РАИФФЕИСЕН БАНК	ИЗВОД – 066 ОД 31.12.2020	5.802
4	24100003	ЖИР.РАЧ.УНИКРЕДИТ БАНК	ИЗВОД - 095 ОД 31.12.2020	5.802
5	24100006	ЖИРО РАЧУН НОВА БАНКА	ИЗВОД – 153 ОД 31.12.2020	9.258
6	24100007	ЖИРО РАЧУН КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	ИЗВОД – 159 ОД 31.12.2020	49.586
7	24100010	ЖИРО РАЧУН СБЕР БАНК	ИЗВОД – 059 ОД 31.12.2020	10.895
8	24100014	ЖИРО РАЧУН НЛБ БАНКА - ИНТЕР. КАРТ.2	ИЗВОД – 012 ОД 31.12.2020	4.300
9	24100015	ЖИРО РАЧУН ПАВЛОВИЋ ИНТЕРНАЦИОНАЛ БАН	ИЗВОД – 004 ОД 24.05.2019	40
10	24200006	ДЕВИЗНИ РАЧУН -РАЗВОЈНА БАНКА	ИЗВОД – 139 ОД 31.12.2020	6.486
11	24200009	ДЕВИЗНИ РАЧУН – КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА		0
12	24200010	ДЕВИЗНИ РАЧУН - СБЕР БАНКА	ИЗВОД – 042 ОД 30.12.2020	61.669
13	24600000	ГЛАВНА БЛАГАЈНА КМ	ДНЕВ. БЛ. 00543 ОД 31.12.2020	87.469
14	24610000	ГЛАВНА БЛАГАЈНА КМ 2	ДНЕВ. БЛ. 0015 ОД 31.12.2020	78.411
15	24620012	ПОМОЋНА БЛАГАЈНА КЕЈ КАРТЕ	ПОМ. БЛ. КЕЈ КАРТ 00050-31.12.2020	290
16	24700000	ДЕВИЗНА БЛАГАЈНА ЕУР	ДНЕВ. БЛ. 00197 ОД 31.12.2020	34.217
17	24710000	ДЕВИЗНА БЛАГАЈНА ЕУР 2	ДНЕВ. БЛ. 00009 ОД 31.12.2020	26.081
18	24900002	РАИФФЕИСЕН БАНКА - ДЕПОЗИТ	ИЗВОД 029 ОД 13.06.2019	10.000
Укупно стање готовине и готовинских еквивалената				688.040

Нота бр. 17 - АОП 059 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо</i>
1	27000000	Аконтрани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2020.	2.927
2	27300000	ПДВ обрачунат на услуге ино добављача	2.301
3	27900000	Аконтрани ПДВ за који је поднесена пријава за поврат ПДВ-а	1.870.449
4	27910000	Аконтрани ПДВ који се односи на порески кредит	16.140
УКУПНО			1.891.818

Аконтативни ПДВ - садржан у примљеним фактурама, а односи се на мјесец децембар износи 5.228 КМ. Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а са 31.12.2020.године износе 1.891.818 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 12.457.413 КМ дат је у табеларном прегледу:

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо</i>
1	28090000	Остали унапријед плаћени трошкови-аванси	6.192.184
1	28210000	Разграничени трошкови камата за позајмицу	9.800
2	28210002	Разграничени трошкови по кредиту НЛБ-КОМ.Б.	276.857
3	28210004	Камата на II емисију дугорочних ХОВ	364.240
4	28210007	Камата за емисију дугорочних ХОВ по Споразуму - затезна камата	4.895.505
5	28210008	Разграничени трошкови III емисије обвезница - камате	280.000
6	28210010	Разграничени трошкови по кредиту СБЕР БАНК	423.836
8	28910000	Вриједнос будућих испорука са ПДВ-ом на авансним фактурама	9.100
9	28930000	Вриједност будућих испорука за авансе купцима	5.891
УКУПНО			12.457.413

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

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: 14.991 КМ.

Примљени аванси на контима 2891 – у износу од 99.100 и конту 2893 у износу од 5.891 кориговани су за износ ПДВ-а на конту 491 – износе од 12.812 КМ.

Нота бр.19 - АОП 101 КАПИТАЛ

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2020. године је сљедеће структуре:

<i>Редни број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	КАПИТАЛ	39.494.164	37.411.444
1	Акцијски капитал	71.568.347	71.568.347
2	Емисиони губитак	12.589.358	12.589.358
3	Ревалоризационе резерве		
4	Нераспоређени добитак ранијих година	78.941	
5	Нераспоређени добитак текуће године	2.082.720	78.941
6	Нераспоређени добитак текуће године	2.082.720	78.941
	Губитак до висине капит. из ранијих год.	21.646.486	21.646.486

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 КМ.

У току 2019. године искњижене су ревалоризационе резерве у износу од 3.236.205 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 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 КМ распореди за покриће губитака из ранијих година.

ОЦ „Јахорина“ је у току 2020.године остварила добитак у износу од 2.082.720 КМ.

Власничка структура је видљива из сљедеће табеле:

<i>Редни број</i>	<i>Назив</i>	<i>Број акција</i>	<i>Процент</i>
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 %

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР, ЈАХОРИНА“

На дан 31.12.2020. 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 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:

<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 сљедећој табели:

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо 31.12.2020.</i>	<i>Салдо 31.12.2019</i>
1	41 осим 418	Дугорочне обавезе	55.698.180	33.682.786
2	42 до 49	Краткорочне обавезе	15.5647.478	6.709.165
УКУПНО			71.245.658	40.391.951

Нота бр. 21 - АОП 136 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе које ће доспјети у року од годину дана пренешене су на краткорочне обавезе Преглед стања дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза у 2020. години дат је у табели:

<i>Редни број</i>	<i>Конто број</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо</i>
1	41200000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ II ЕМИСИЈЕ ОБВЕЗНИЦА	8.902.699
2	41200001	ОБАВЕЗА ЗА ОБВЕЗНИЦЕ ПО СПОРАЗУМУ-ГЛАВНИЦА	7.718.963
3	41200002	ОБАВЕЗА ЗА КАМАТУ ПО СПОРАЗУМУ СА ИРБ	4.895.505
4	41200003	ОБАВЕЗЕ ПО III ЕМИСИЈИ ОБВЕЗНИЦА	7.000.000
5	41300001	ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ НЛБ И КОМЕР.БАНКЕ	8.667.814
6	41300002	ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ НОВА БАНКА	675.754
7	41300003	ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ - СБЕР БАНКА	17.837.446
Укупно за дугорочне обавезе			55.698.180

На контима групе 41 евидентирају се дугорочне обавезе по основу II и III емисије обвезница, кредита од НЛБ и Комерцијалне банке, кредита од Сбер банке Србија и обавеза по уговору о факторингу са Новом банком Бања Лука.

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 КМ. Друштво ће обавезе измирити у року од 12 година, годишњи ануитети ће се плаћати најкасније до краја фебруара. Обавезе по споразуму на дан биланса износе 8.168.963 КМ. Обавезе по основу друге емисије обвезница номиналне вриједности 10.375.000 КМ, са каматном стопом 4 % и роком отплате 12 година.

Емитент је емитовао трећу емисију обвезница у 2019. години номиналне вриједности 7.000.000 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 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 КМ. Уплата камата почела 30.09.2019. Трећа емисија обвезница и кредит ће служити за финансирање изградње гондоле "Емир Кустурица".

Дугорочна обавеза према Новој банци настала је по основу Уговора о уступању потраживања „Проинтер“ д.о.о Бања Лука за набавку робе за ски дату, по камати 0,4 % на мјесечном нивоу са роком отплате 20.10.2022. године. На основу Анекса уговора о одобреном мораторијуму на отплату пласмана у трајању од 20.04.2020. до 20.10.2020. уз продужење крајњег рока отплате кредита за 6 мјесеци тј. до 20.04.2023. године.

По основу кредита Нова банка –Проинтер на основу Анекса уговора о одобреном мораторијуму на отплату пласмана у трајању од 20.04.2020. до 20.10.2020. уз продужење крајњег рока отплате кредита за 6 мјесеци тј. до 20.04.2023. године, извршен је дисконтни обрачун Основног уговора и обрачуната је разлика камата у износу од 28.588 КМ, која доспијева по истеку мораторијума у укупном износу.

Дугорочни кредит у износу од 23.400.000 КМ од СБЕР банке Србије релизован је дио у износу од 17.837.446 КМ дана 28.12.2020. године, по камати 4%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године. Трошкови обраде кредита износе 72.000 КМ. Кредит ће служити за финансирање осњежавања ски стаза, изградњу двије покретне траке „Трново“ и „Твримићи“ и сигнализацију ски стазе „Трново“ и „Рајска долина“.

Од 16.11.2020.године по основу Анекса Споразума о начину и роковима доспјелих ануитета I емисије обвезница емитованих јавном понудом, одређено је да ће се законска затезна камата обрачуната према утврђеној доцњи из ануитетног плана до дана закључења споразума у износу од 4.895.505 КМ наплатити након измирења главнице у 60 једнаких мјесечних рата по 81.592 КМ почев од 20.03.2029. године, закључно са 20.02.2034. године.

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

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.

<i>Ред. број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо 31.12.2020</i>	<i>Салдо 31.12.2019</i>
1	424	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	4.047.648	2.069.496
2	429	Остале краткорочне финансијске обавезе	289.800	
3	43	Обавезе из пословања	2.546.108	3.031.409
4	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	330.660	341.012
5	460 до 469	Друге обавезе	10.241	7.708
6	470 до 479	Порез на додату вриједност	2.674	6.724
7	48 осим 481	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	9.966	8.310
8	481	Обавезе за порез на добитак		10.784
9	49	Пасивна временска разграничења	8.310.381	1.233.722
УКУПНО			15.547.478	6.709.164

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

Краткорочне финансијске обавезе износе 4.047.648 КМ, исказане су обавезе по кредитима и зајмовима, хартијама од вриједности, краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успеха и остале краткорочне обавезе које доспијевају у року до годину дана од дана настанка до дана биланса.

Краткорочне финансијске обавезе

<i>Редни број</i>	<i>Инв. број</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо</i>
1	42400001	Обавеза по основу Споразума-доспијева за наплату у року 12 мјесеци	450.000
2	42400002	ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТЕ II ЕМИСИЈЕ ОБВЕЗНИЦА	517.733
3	42400003	ДИО ДУГОРОЧНОГ КРЕДИТА НЛБ И КМ БАНКЕ КПЈИ ДОСПИЈЕВА У РОКУ 12 МЈЕС	276.857
4	42400007	ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТЕ III ЕМИСИЈЕ ОБВЕЗНИЦА	280.000
5	42400008	КРЕДИТ НОВА БАНКА ЗА ПРОИНТЕР	506.815
6	42400009	ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТЕ ПО КРЕДИТУ СБЕР БАНКЕ	423.836
7	42410000	ОБАВЕЗЕ ЗА ГЛАВНИЦУ II ЕМИСИЈЕ ОБВЕЗНИЦА	1.260.220
8	42410008	ГЛАВНИЦА КРЕДИТА НЛБ И КМ БАНКА	332.186
9	42930000	ОБАВЕЗА ЗА ПОЗАЈМИЦУ	289.800
Укупно за краткорочне финансијске обавезе			4.047.648

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

Остале краткорочне финансијске обавезе - конто 4293 у износу од 289.800 КМ се односе обавезе по основу Уговора о позајмици са Фондом за развој и запошљавање РС А.Д. Бања Лука број 02-648-2/20 од 28.12.2020. године на износ од 280.000 КМ , на период од 12 мјесеци и по годишњој каматној стопи од 3,5% тј. обрачунатој камати у износу од 9.800 КМ.

Нота бр. 24 - АОП 150 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо 31.12.2020</i>	<i>Салдо 31.12.2019.</i>
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	9.100	5.296
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	5.891	10.382
3	4305,4306	Примљени депозити	126.000	51.909
4	432	Добављачи у РС	1.599.850	2.131.554
5	433	Добављачи у ФБиХ	31.284	151.927
6	434	Добављачи из Дистрихта Брчко	12.970	
5	435	Добављачи из иностранства	761.012	680.340
УКУПНО			2.405.117	3.031.409

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.

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо 31.12.2020.</i>	<i>Салдо 31.12.2019</i>
1	4500	Обавезе за нето зараде	166.003	139.977
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	12.632	15.313
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	109.738	114.222
4	4560	Обавеза за топли оброк	42.287	33.573
5	4561	Обавеза за регрес		30.600
6	4580	Репрограмиране обавезе према ПУ које доспијевају за плаћање до годину дана		7.325
УКУПНО			330.660	341.012

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

Исказане обавезе на зараде и накнаде зарада у табеларном прегледу, се односе на укалкулисане обавезе за мјесец децембар извјештајне године .

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 10.241 КМ и односе се на укалкулисане обавезе из децембра мјесеца извјештајне године.

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 2.674 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 9.966 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.

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис конта</i>	<i>Салдо 31.12.2020</i>	<i>Салдо 31.12.2019.</i>
1	4910	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	12.812	13.400
2	492	Разграничени трошкови набавке	6.495.442	68.721
3	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	3.674	2.335
4	4939	Разграничени приходи по основу донација	1.798.453	1.149.266
УКУПНО			8.310.381	1.233.722

Разграничени приходи по основу донација у износу од 1.798.453 КМ, поред донација из ранијег периода у износу од 943.753, садрже и уплату Општине Пале у износу од 854.701 КМ за развој инфраструктурних пројеката, односно заједничких садржаја на Јахорини.

Разграничени трошкови набавке- авансни рачуни добављача

7	49210165	"ГРИЈАЊЕИНВЕСТ" ДОО ПАЛЕ	57.874
8	49213102	ТЕЦХНОАЛПИН С.П.А. РЕСПЕЦТ д.о.о. 00	132.743
9	49213595	ВЕРТЕХ ИНВЕСТ ГРОУП ДОО БРЧКО	1.115.674
10	49221008	ТЕЦХНОАЛПИН snow екпертс ИТАЛИЈА	4.950.019
11	49221051	АДВЕРТОУТ д.о.о БЕОГРАД - СРБИЈА	239.132
12	492	Разграничени трошкови набавке	6.495.442

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 9.095.263 КМ чине сљедећи приходи:

ОПИС	31.12.2020	31.12.2019
Приход од продаје робе - пиће	261.680	67.500
Приходи од продаје учинака	8.341.229	7.967.392
Остали пословни приходи	492.354	1.780.726
УКУПНО	9.095.263	9.815.618

Остали пословни приходи у износу од 492.354 КМ односе се на:

ОПИС	31.12.2020	31.12.2019
Приходи од донација државних органа и других лица	234.445	1.751.700
Приходи од премија, субвенција и дотација	257.909	
Остали пословни приходи		29.026
УКУПНО	492.354	1.780.726

На основу Уредбе са Законском снагом о пореским мјерама за ублажавање економских посљедица насталих усљед болести COVID 19 изазване вирусом SARS-COV-2 8 „Сл.гласник РС“, број : 35/20) извршена је уплата најниже плате као и доприноса и пореза на најнижу плату за мјесец април и мај, и пореза и доприноса за мјесец март, из средстава Фонда солидарности за посебне намјене за санирање посљедица корона вируса Републике Српске у укупном износу од 257.909 КМ, па су по том основу остварени приходи од субвенција и дотација.

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

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

расходи, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања као и нематеријални трошкови.

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

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

<i>ОПИС</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
НВ продате робе	92.555	27.274
Трошкови материјала	1.470.421	1.225.435
Трошкови бруто зарада	2.943.397	2.491.839
Остали лични расходи	81.319	164.358
Трошкови производних услуга	1.980.181	2.303.268
Трошкови амортизације и резервисања	2.435.908	1.966.127
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	567.844	759.121
Трошкови пореза	54.696	165.315
Трошкови доприноса	9.954	4.750
УКУПНО	9.636.275	9.107.487

Нота бр. 32 - АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

<i>Редни број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
1	Трошкови материјала за израду	21.931	49.464
2	Утрошени материјал у промету производа	73.640	65.454
4	Трошак ситног алата, спортске опреме, инвентара хтз опреме и ауто гума	324.399	185.876
5	Трошкови резервних дијелова	298.331	235.744
6	Трошак канцеларијског материјала	19.361	16.628
7	Трошкови горива и мазива	273.445	316.712
8	Трошкови електричне енергије	389.111	305.049
9	Трошкови воде	70.203	50.508
УКУПНО		1.470.421	1.225.435

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

Нота бр. 33 - АОП 219 ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

<i>Ред. број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
1	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	2.943.397	2.491.839
2	Трошкови осталих личних расхода	81.319	164.358
УКУПНО		3.024.716	2.656.197

Трошкови - остали лични расходи

<i>Ред. број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
1	Отпремнина за одлазак у пензију		20.190
2	Трошкови службеног пута	18.399	80.385
3	Трошкови превоза радника	35.921	37.427
4	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	26.999	10.622
5	Остале накнаде и помоћи запосленим		15.734
УКУПНО		81.319	164.358

Нота бр. 34 - АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

<i>Ред. број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
1	Трошкови услуга који се сматрају учинцима	601.019	647.803
2	Трошкови транспортних услуга	203.965	217.684
5	Трошкови услуга одржавања О.С	189.603	197.821
6	Трошкови закупнина	229.934	176.312
8	Трошкови рекламе и пропаганде	686.568	806.826
9	Трошкови осталих услуга	69.091	256.821
УКУПНО		1.980.181	2.303.268

Нота бр. 35 - АОП 224 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2020. години износе 2.435.908 КМ.

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

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

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

<i>Ред. број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
1	Трошкови непроизводних услуга	141.671	385.605
2	Трошкови репрезентације	186.862	116.913
3	Трошкови осигурања	22.845	37.724
4	Трошкови платног промета	80.098	69.522
5	Трошкови чланарина	10.000	4.927
5	Остали нематеријални трошкови	126.367	144.429
6	Трошкови пореза	54.696	165.315
7	Трошкови доприноса	9.954	4.751
УКУПНО		632.494	929.186

Нота бр. 37 - АОП 230 ПОСЛОВНИ ГУБИТАК

Пословни губитак утврђен у главном обрасцу биланса успјеха представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 541.012 КМ.

<i>ПОЗИЦИЈА</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
<i>I Пословни приходи</i>	<i>9.095.263</i>	<i>9.815.618</i>
Приходи од продаје робе	261.680	67.500
Приходи од продаје учинака	8.341.229	7.967.392
Остали пословни приходи	492.354	1.780.726
<i>II Пословни расходи</i>	<i>9.636.275</i>	<i>9.107.487</i>
Набавна вриједност продате робе	92.555	27.274
Трошкови материјала	1.470.421	1.225.435
Трошкови зарада и накнада и личних расходи.	3.024.716	2.656.197
Трошкови производних услуга	1.980.181	2.303.268
Трошкови амортизације и резервисања	2.435.908	1.966.127
Нематеријални трошкови , трош.пореза и доприноса	632.494	929.186
<i>Пословни добитак (I-II)</i>		<i>708.131</i>
<i>Пословни губитак (II-I)</i>	<i>541.012</i>	

Нота бр. 38 - АОП 245 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Губитак редовне активности у износу од 1.462.080 КМ је утврђен на сљедећи начин:

<i>ПОЗИЦИЈА</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
I Пословни приходи	9.095.263	9.815.618
II Укупни финансијски приходи (1+2)	2.070	23.416
Приходи од камата	1.382	6.681

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

Остали финансијски приходи	688	16.735
а)Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	9.097.333	9.839.034
I Пословни расходи	9.636.275	9.107.487
II Укупни финансијски расходи-камате	923.138	46.058
б)Укупни пословни и финансијски расходи	10.559.413	9.153.545
Губитак редовне активности (б-а)	1.462.080	
Добитак редовне активности		685.489

Пословне приходе чине приходи од продаје робе, приходи од продаје учинака и остали пословни приходи од субвенција и донација, 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.

Нота бр. 39 - АОП 246 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Остали приходи износе 3.589.459 КМ. Остали приходи остварени су од продаје земљишта, од наплаћених отписаних потраживања, приходи од отписа обавеза и остали приходи. Остали приходи у извјештајном периоду остварени су највећим дијелом по основу добитка од продаје земљишта и то у износу од 3.553.708 КМ.

<i>Редни број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
1	Добици од продаје некретнина и опреме	3.560.708	3.703.864
2	Наплаћена отписана потраживања	1.631	
3	Приходи од смањења обавеза	27.120	240.344
4	Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи		1.239.207
	Укупно остали приходи	3.589.459	5.183.415
1	Неотписана вриједност расходоване имовине		
2	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	5.079	129.806
3	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака		
4	Остали непоменути расходи	38.287	9.398
5	Губици по основу продаје некретнина и опреме	1.293	5.650.759
	Укупно остали расходи	44.659	5.789.963
	Губитак по основу осталих прихода и расхода		606.548

АД ОЛИМПИЈСКИ ЦЕНТАР,, ЈАХОРИНА“

<i>Добитак по основу осталих прихода и расхода</i>	3.544.800
--	------------------

У 2020. години је остварен добитак по основу осталих прихода и расхода у износу 3.544.800 КМ.

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

ПОЗИЦИЈА	31.12.2020	31.12.2019
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	9.095.263	9.815.618
1. Приходи од продаје робе	261.680	67.500
2. Приходи од продаје учинака	8.341.229	7.967.392
3. Остали пословни приходи	492.354	1.780.726
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5)</i>	2.070	23.416
4. Приходи од камата	1.382	6.681
5. Позитивне курсне разлике		
6. Остали финансијски приходи	688	16.735
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	9.097.333	9.839.034
<i>III Остали приходи</i>	3.589.459	5.183.415
<i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
б) УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	12.686.792	15.022.449
<i>V Пословни расходи</i>	9.636.275	9.107.487
<i>VI Укупни финансијски расходи</i>	923.138	46.058
в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)	10.559.413	91.535.545
<i>VII Остали расходи</i>	44.659	5.789.963
<i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
г) УКУПНИ РАСХОДИ (V+VI+VII+VIII)	10.604.072	14.943.508
Пословни добитак (I-V)		708.131
Пословни губитак (V-I)	541.012	
д) Добитак редовне активности (а-в)		685.489
д) Губитак редовне активности (в-а)	1.462.080	
е) Добитак остале активности (III-VII)	3.544.800	
е) Губитак остале активности (VII-III)		606.548
ф) Добитак по основу усклађивања вриједности имовине (IV-VIII)		
ДОБИТАК (б-в)	2.082.720	78.941

Нето ефекат између губитка редовне активности у износу од 1.462.080 КМ и добитка по основу осталих прихода и расхода у износу од 3.544.800 КМ је остварена добит.

Нето добитак текуће године износи 2.082.720 КМ.

Нота бр. 41 АОП 308 И 309 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 179, а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 151.

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	31.12.2020	31.12.2019
I	Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)	14.343.643	14.675.549
1	Прилив од купаца и примљени аванси	13.636.410	11.151.338
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	492.354	3.442.391
3	Прилив из осталих активности	214.879	81.820

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	31.12.2020	31.12.2019
I	Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)	17.204.060	11.325.981
1	Одлив по основу плаћања добављачима	12.997.319	7.305.040
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	3.838.257	2.598.565
3	Одлив по основу камата		745.126
5	Остали одливи из пословних активности	368.484	677.250

Нота бр. 44 - АОП 512 НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Нето оливи готовине из пословних активности износи 2.860.417 КМ.

Нота бр. 45 - АОП 513 и 526 ПРИЛИВ И ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Приливе по основу активности инвестирања чине приходи остварени продајом кориштених некретнина и опреме у износу од 8.074.400 КМ.

Одлив по основу активности инвестирања чине приходи остварени продајом кориштених некретнина и опреме у износу од 26.729.548 КМ.

Нота бр. 46 - АОП 526 НЕТО ОДЛИВ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Нето одлив из активности инвестирања износи 18.655.148 КМ и односе се на инвестициона улагања у 2020. години.

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

Прилива готовине из активности финансирања износе 18.117.446 КМ, а односе се највећим дијелом на прилив по основу кредита Сбер банке у износу од 17.837.446 КМ

Нота бр. 48 - АОП 532 ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Одлив готовине из активности финансирања износе 1.287.169 КМ

Нота бр. 49 - АОП 541 , 542 УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни прилив готовине износи 40.535.489 КМ. Укупни одлив готовине износи 45.220.777 КМ.

Нота бр. 50 - АОП 544 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине у 2020. години износи 4.685.288 КМ.