

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

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2022. ГОДИНЕ

Подаци о друштву

АД 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 је 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 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.

Рјешењем о регистрацији број 061-0-Reg-21-000145 од 20.04.2021. уписани су подаци о оснивању пословних јединица:

-АД ОЦ Јахорина Пале-Пословна јединица Олимпијски бар и

-АД ОЦ Јахорина Пале-Пословна јединица Ски центар „Игришта“, Власеница.

Обавјештењем о разврставању дјелатности од Агенције за посредничке, информатичке и финансијске услуге број SA-S-184/21 од 06.05.2021. извршена је промјена основне (претежне) дјелатности. Основна (претежна) дјелатност је:

49.39 – Остали копнени превоз путника, д.н.

Рјешењем о регистрацији број 061-0-Reg-22-000345 од 15.09.2022. године, уписани су подаци о смањењу капитала Друштва. Капитал Друштва смањује се за износ од 39.064.055,00 КМ и то:

- смањењем ради покрића губитка у износу од 35.813.626,00 КМ и
- смањењем ради формирања законских резерви у износу од 3.250.429,00 КМ.

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 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-R-A .

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 31.12.2022. године презентујемо кроз образложење насталих показатеља који чине финансијски резултат, а исказан је у шемама биланса успеха и биланса стања, које су саставни дио овог извјештаја.

До презентованих категорија прихода и расхода, односно позиција у билансу стања и успеха 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 066 БИЛАНСНА АКТИВА

Структуру укупних средстава чине стална и текућа средства, чија је набавна, садашња и исправка вриједности приказана у табели бр.1.

Табела бр. 1 – Билансна актива

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2021.
1	Стална средства	203.799.917	19.778.578	184.021.339	145.382.116
2	Текућа средства	58.551.509	869.341	57.682.169	34.301.485
Укупно		262.351.426	20.647.919	241.703.508	179.683.601

1. Стална имовина

Пословање Друштва подразумјева одређено улагање средстава у циљу обезбјеђења основних претпоставки за одвијање процеса 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: лиценце, нематеријална улагања, земљиште, грађевински објекти, постројења, опрема као и аванси за некретнине, постројења и опрему, основно стадо, 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

Сталну имовину Друштва чине:

- нематеријална улагања,
- материјална улагања и
- финансијска улагања

У табели 2 је дат укупан преглед вриједност сталне имовине Друштва на дан 31.12.2022. године.

Табела бр. 2 – Стална средства

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2021.
1	Лиценце	51.465	1.626	49.839	
2	Нематеријална улагања	168.390	165.394	2.996	2.390
3	Земљиште	4.002.900		4.002.900	3.939.300
4	Грађевински објекти	159.212.572	15.284.326	143.928.246	83.852.121
5	Опрема	12.255.205	4.326.132	7.929.073	3.614.188
6	Аванси и инвестиције	28.061.852		28.061.852	53.921.418
7	Основно стадо - спортско	3.000	1.100	1.900	5.000
8	Средства културе	24.500		24.500	24.500
9	Остали дугорочни финансијски пласмани	20.033		20.033	23.199
Укупно		203.799.917	19.778.578	184.021.339	145.382.116

Нота бр. 3 - АОП 002 НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА

На рачунима *групе 01 – Нематеријална средства* 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 2022. године набављене су лиценце и остала нематеријална средства у укупном износу набавне вриједности 54.364 КМ, што је приказано у табелама бр. 3 и 4.

У табели 3 је дат преглед улагања у лиценце у току 2022. године.

Табела бр. 3 - Улагање у лиценце

Редни број	Инвен. број	Конто	Назив	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.
1	9640	1120000	Лиценца убикуити унифи клоуд	1.720	115	1.605
2	9642	1120000	Лиценца Микрософт офис хоме	6.318	421	5.897
3	9643	1120000	Микрософт офис хоме	12.478	832	11.646
4	9652	1120000	Микрософт Виндоус сервер	2.800	23	2.777
5	9653	1120000	Лиценца Микрософт Виндоус	11.303	94	11.208
6	9654	1120000	Микрософт офис хом	16.847	140	16.706
Укупно				51.465	1.626	49.839

У табели 4 је дат преглед улагања у остала нематеријална средства у току 2022. године.

Табела бр.4 – Улагање у остала нематеријална средства

Редни број	Инвен. број	Конто	Назив	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.
1	9644	1300004	Програм за контролу евиденције рада	1.449	211	1.238
2	9646	1300004	Јантар цодекс ТА В10+АДВ	1.449	211	1.238
Укупно				2.899	423	2.476

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. Друштво у свом власништву посједује само 13.355 м² земљишта на којем се налазе објекти и инсталације којим управља Олимпијски центар . Остале површине на којима се одвија пословна дјелатност Друштва су Одлукама Владе РС дате на дугорочно кориштење и право службености Олимпијском Центру Јахорина.

У табели 5 је дат преглед земљишта које је у евиденцији Друштва на дан 31.12.2022. године.

Табела бр. 5 - Земљиште

Земљиште на дан 31.12.2022.год								
Ред. број	Инвен. број	Конто	Назив	Површина у м ²	Датум набавке	Набавна вриједност	Исп. Вриј.	Садашња вриједност
1	54	0201	Земљиште зграде Техничке базек.ч бр.. 119/1 (6711м ²),119/3 (182 м ²) и 120 (348м ²)	7.245	31.12.2012	2.173.500		2.173.500
2	59	0201	Земљиште ски касе Пољице к.ч. 88/17 105 м ²	105	31.12.2014	31.500		31.500
3	62	0201	Земљиште уз гондолу к.ч. 117/2 1284м ²	1	26.03.2020	385.200		385.200
4	64	0201	Земљиште пословни објекат Пољице кч 88/15	52	20.01.2015	15.600		15.600
5	65	0201	Земљиште пословни објекат Пољице кч 88/18	52	31.12.2014	15.600		15.600
6	69	0201	Полазна станица Двос.Огорјели. к.ч. 128/5, 30м ²	30	14.10.2019	9.000		9.000
7	73	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 128/6 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
8	75	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 187/10 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
9	76	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч 187/11 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
10	77	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 187/12 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
11	78	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/7 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
12	79	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/8 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
13	80	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/9 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
14	81	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/10 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
15	82	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/11 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
16	83	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч. 317/12 4м ²	4	14.10.2019	1.200		1.200
17	84	0201	Траса ски лифта Олимпик к.ч. 187/13 (533 м ²) И 317/15 (983 м ²) 1300м ²	1.300	14.10.2019	390.000		390.000
18	86	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/13 4м ²	1	30.12.2019	1.200		1.200
19	87	0201	Градилиште к.ч.3079/8,562м ² -излазна станица шестосједа Пољице	1	30.12.2019	168.600		168.600

20	88	0201	Јахорина к.ч.3079/9,483м ² -излазна станица шестосједа Огорјелица	1	30.12.2019	144.900	144.900
21	90	0201	Јахорина к.ч. 128/2 (715м ²) И 128/7 (618м ²), 1333м ² -полазна станица И гаража Огорјелица	1	30.12.2019	399.900	399.900
22	105	0201	Земљиште к.ч.3004/299 Раскршће,125м ² -Трново	1	27.10.2020	37.500	37.500
23	106	0201	Земљиште к.ч.3004/300 Раскршће,126м ² -Трново	1	27.10.2020	37.800	37.800
24	107	0201	Земљиште к.ч.3004/301 Раскршће,129м ² -Трново	1	27.10.2020	38.700	38.700
25	108	0201	Земљиште к.ч.3004/302 Раскршће,126м ² -Трново	1	27.10.2020	37.800	37.800
26	150	0201	Земљиште к.ч. 3079/16 347 – Олимп бар	1	27.10.2021	104.100	104.100
Земљиште на дан 31.12.2022.год						4.002.900	4.002.900

У току извјештајног периода из евиденције Друштва је искњижено продато земљиште чија је вриједност износила 36.900 КМ и књиговодствена вриједност за три 3 стубна мјеста на двосједу Огорјелица. Приликом излагања на увид Катастар је констатовао да су на старом плану била учртана 3 стубна мјеста којих код усаглашавања стања са тереном нема. Њихова књиговодствена вриједност износила је 3.600 КМ.

Земљишта за које је Друштво добило право служности:

1) Земљиште над којим је Друштво добило право служности на површини од 28.692 м², за потребе шестосједа жичаре „Пољице“ и „Огорјелица“ и система вјештачког осњежавања у дијелу скијалишта на Јахорини, укњижено је у ванбилансну евиденцију.

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

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

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ 3.К к.о СП Пале 6901 површине 2.450 м².
- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ 3.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 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 м².

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

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

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

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

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

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

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

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

9. Изградња забавних садржаја и то:

- „Tower“ и „loopster“ на дијелу парцеле означене као к.ч. бр. 2926/1294 КО Пале;
- „skydive“ на дијелу парцеле означене као к.ч.бр. 3079/15 КО Делијаш.

Табела бр. 6 – Право служности на земљишту укупне површине 5.681.240 м²

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

Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

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

Табела бр. 7 – Преглед грађевинских објеката

Ред. број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.	Нето вриј. 31.12.2021.
1	Грађевински објекти	2.290.715	420.765	1.869.950	1.715.554
2	Помоћни објекти	1.034.906	463.577	571.329	259.463
3	Објекти инфраструктуре	44.366.675	4.101.843	40.264.832	31.987.812
4	Прилазни путеви и паркинзи	1.779.673	717.137	1.062.536	1.405.672
5	Спортски објекти и инсталације	109.740.603	9.581.004	100.159.599	48.483.620
Укупно грађевински објекти		159.212.572	15.284.326	143.928.246	83.852.121

У извјештајном периоду 2022. године повећана је набавна вриједност грађевинских објеката у укупном износу од **72.294.518 КМ**. Ради усаглашавања евиденције и обрачуна расхода амортизације у складу са Законом о порезу на добит са позиција грађевинских објеката на позивцију опреме извршен је пренос који у набавној вриједности износи укупно (-2.845.591 КМ) па коначно увећање набавне вриједности уз корекције за пренос средстава на опрему, на позицији АОП 005 износи **69.448.927 КМ**.

У току 2022. године на основи извршених улагања увећана је набавна вриједност грађевинских објеката:

Табела бр. 7.1 – Преглед увећања набавне вриједности грађевинских објеката

Ред бр.	Назив средства	Набавна риједност
1.	Реновирање зграде техничке базе	19.173
2.	Додатни радови на објекту Олимпијски бар	199.477
3	Хангар за складиште	84.101
4	Тунел гондола Пољице Олимпијски бар	299.950
5	Амбијентално уређење језера	139.167
6	Систем осњежавања, стазе 1b,3b,5,6a,9	8.339.362
7	Освјетљење стазе 8б	129.630
8	Уређење ски стаза 6А,6В, DIO 1,1А,1В	812.722
9	Освјетљење трасе биба на шинама и везног пута	69.998
10	Пут Циљна кука Олимпијски бар	320.128
11	Бицикличке и шетне стазе	279.915
12	Модернизација двосједа Огоријелица	982.790
13	Додатни радови гондола Партизан	557.460
14	Измјештање трасе алпин костера	198.500
15	Шестосјед Рајска долина	17.056.508
16	Наутик јет	352.145
17	Батерфлај	352.145
18	Гондола Пољице	33.444.395
19	Шестосјед Трново	8.656.951
УКУПНО:		72.294.518

У току 2022. године из евиденције Друштва искњижени објекти:

- Викенд кућа вц која је продата;
- Усљед инвестиционе градње нових објеката на локацији Пољице помоћни објекти су изгубили употребну вриједност, физички су уклоњени;

Табела бр. 7.2 - Преглед искњижених објеката

Редни број	Инвен. број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.
1	4	Шталица за пони коње	3.000	590	2.410
2	29	Викенд кућа ски-каса Пољице	47.787	17.758	30.029
3	34	Викенд кућа Пољице	47.524	17.598	29.926
4	46	Викенд кућа-вц	22.568	22.568	
2	256	Ски лифт Жељо	637.136	637.136	
Укупно			758.015	695.650	62.365

Шестосјед Пољице, садашње вриједности у износу 7.093.327 КМ, распоређена је на ново изграђене објекте: гондолу Пољице 2.364.442 (7 стубова, 70% гараже) и 4.728.885 за шестосјед Трново (6 стубова, 95 корпи)

Ред. број	Инвен. број	Конто	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	265	02100004	Шестосјед Пољице	10.856.385	3.763.058	7.093.327

Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

На рачуну **022- Постројења и опрема** исказана су постројења и опрема који испуњавају услове за признавање у складу са МРС 16.

Табела бр. 8 – Преглед постројења и опреме

Редни број	Конто	Опис	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2021.
1	02210000	Опрема	4.047.154	1.128.600	2.918.554	252.743
2	02210002	Рачунарска опрема	702.428	271.931	430.497	274.868
3	02210003	Канцеларијски намјештај	44.610	35.797	8.813	10.685
4	02210004	Транспортна средства	1.334.129	628.278	705.852	391.398
5	02210005	Машине за чишћење снијега	4.654.800	1.864.295	2.790.506	1.559.220
6	02210006	Угоститељски намјештај и опрема за Олимпијски бар	909.372	194.287	715.085	845.366
7	02220001	Алат	88.184	87.603	581	
8	02220002	Спортска опрема	474.527	115.342	359.185	279.908
Укупно			12.255.205	4.326.133	7.929.072	3.614.188

У току 2022. године укупна улагања у опрему се односе на:

- увећање набавне вриједности опреме односи се на пренос са конта објеката инфраструктуре, прилазних путева и паркинга и спортских објеката на опрему, што је условило повећање набавне вриједности за износ 2.845.591 КМ. Увећана је набавна вриједност основног средства ИНВ броја 215-Флекс изи капија у износу 1.334 КМ и набављена нова опрема у износу 849.751. На основу свега наведеног укупно улагање у опрему износи 3.696.677 КМ;
- улагање у рачунарску опрему износи 249.190 КМ;
- улагања у машине за чишћење снијега 1.561.694 КМ;
- улагања у транспортна средства 386.810 КМ;
- у угоститељски намјештај и опрему у Олимпијском бару у износу 13.044 КМ,
- улагања алат 671 КМ,
- улагања за спортску опрему 134.104 КМ.

Током 2022. године, расходована је стара и неупотребљива опрема

Табела бр. 8.1 – Преглед искњижене опреме

Ред бр.	Конто	Опис	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.
1	02210002	Рачунарска опрема	92.675	88.721	3.954
2	02210003	Канцеларијски намјештај	5.350	5.350	
3	02210004	Транспортна средства	58.139	58.139	
4	02210005	Машине за чишћење снијега	237.034	237.037	
5	02210006	Угоститељски намјеш. и опрема у Олимп бару	4.916	1.267	3.649
6	02220002	Спортска опрема	46.054	46.054	
Укупно			444.168	436.565	7.603

Нота бр. 7 - АОП 014 АВАНСИ, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Стање инвестиција у току и датих аванса по основу улагања у инвестиције са 31.12.2022. године исказани су у сљедећим табелама:

Табела бр. 9– Преглед инвестиција у току

Редни број	Конто број	Опис конта	Почетно стање	Улагања у току године	Стање 31.12.2022.
1	02510059	Изградња ски лифтова Олимпик и Спуст	487.743	1.904.487	2.392.230
2	02510062	Игришта – осјежавање стаза	1.343.351	6.865.021	8.208.372
3	02510069	Изградња гондоле Пале-Јахорина		31.400	31.400
4	02510074	Игришта – изградња стаза		2.016.196	2.016.196
5	02510078	Освјетљење Пољице, Трново, Огорјелица 2		1.800	1.800

6	02510079	Радови на изградњи вањског шанка за Бар		649.347	649.347
7	02510080	Изградња жичаре Игришта		101.400	101.400
8	02510082	Прача		31.492	31.492
9	02510084	Скочине-изградња језера и система за осњежавање		6.118.954	6.118.954
10	02510085	Изградња пјешачких стаза од хотела Темаг до Циљне куће		4.590	4.590
11	02510086	Ски лифт Трново		554.620	554.620
12	02510088	Изградња стазе за санкање и опреме за ски лифт		1.200	1.200
13	02510089	Изградња тунела испод стазе 6		95.209	95.209
14	02510090	Ски лифт Прача		2.750	2.750
15	02510091	Освјетљење стазе Скочине		2.750	2.750
16	02510092	Освјетљење стазе Трново		1.949.978	1.949.978
17	02510093	Изградња и опремање канцеларија		130.807	130.807
18	02530070	Картинг стаза		89.550	89.550
19	02530092	Дјечије игралиште лавиринт		85.900	85.900
Укупно				1.831.094	20.637.450
				22.468.544	

Преглед аванса за некретнине, постројења, опрему и инвестиционе некретнине, датих домаћим и ино добљачима са стањем 31.12. 2022.

Табела бр. 10 – Преглед аванса

Редни број	Инвестиција	Износ
1	Сноуборд парк, Ски лифт Прача, Стаза за санкање	1.897.812
2	Израда канцеларијског намјештаја	8.149
3	Освјетљење стазе Скочине	1.243.179
4	ПДВ за Леитнер-гондола Пале Јахорина	155.606
5	Трамполина и покретне траке, Забавни садржај Игришта	1.065.776
6	Гондола Пале-Јахорина	915.328
7	Туристички возић	307.456
Укупно		5.593.306

Нота бр. 8 – АОП 020 ОСНОВНО СТАДО И ОСТАЛА БИОЛОШКА СРЕДСТВА

На конту **052,053 – Основно стадо спортско** налази се коњ пони мужијак , набавне вриједности 3.000 КМ, исправке вриједности 1.100 КМ и садашње вриједности 1.900 КМ.

У току 2022. године искњижен је коњ пони - женка из основног стада - спортског, садашње вриједности 2.228 КМ. Остала биолошка средства су дјела ликовне умјетности у износу од 24.500 КМ.

Нота бр. 9 – АОП 027 ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ЗЕМЉИ

На конту **063 – Дугорочни кредити у земљи** налазе се кредити дати радницима. Потраживања по основу дугорочних кредита радницима износе 20.033 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 кредитне, дио кредита који доспјева на наплату у року од 12 мјесеци. Камате по дугорочним кредитима и зајмовима у земљи износе 661 КМ.

Преглед дугорочних кредита и камата по дугорочним кредитима на дан 31.12.2022. године дат је у табели 12.

Табела бр. 11 – Преглед кредита датих радницима

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Назив</i>	<i>Набавна вриједност 31.12.2022.</i>	<i>Исправка вриједности 31.12.2022.</i>	<i>Садашња вриједност 31.12.2022.</i>
1	06390099	Обућина Момчило	6.867	848	6.020
2	06390100	Петковић Драган	12.344	1.689	10.655
3	06390109	Соколовић Драгомир	3.129	430	2.698
4	06391099	Обућина Момчило	296	57	240
5	06391100	Петковић Драган	450	120	330
6	06391109	Соколовић Драгомир	113	22	91
<i>Преглед кредита датих радницима</i>			23.199	3.166	20.033

У табели 12 дат је преглед повећања и смањења сталне имовине у току 2022.године.

Табела бр. 12 – Повећање и смањење сталне имовине

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

	Лицен.	Немат. средства	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основно стадо	Дјела ликовне умјетности	Дугорочни фин. пласм	Аванси у осн. средства у припреми	Укупно
Стање на почетку године		165.492	3.939.300	101.378.046	6.657.182	6.000	24.500	23.199	53.921.418	166.115.137
Повећања										0
Нове набавке	51.465	2.898	104.100	69.448.927	6.042.190				77.955.826	153.605.406
Процјена и ревалоризација										0
Смањења			40.500	11.614.400	444.168	3.000		3.166	103.815.392	115.920.626
Расход, продаја и друго			40.500	11.614.400	444.168	3.000				
Рекласификација, улагања у току године										0
Рекласиф. улагања претходних година										0
Стање на дан 31.12.2022.	51.465	168.390	4.002.900	159.212.573	12.255.204	3.000	24.500	20.033	28.061.852	203.799.917
Кумулирана исправка вриједности										0
И.В. Стање на почетку године		163.102		17.525.925	3.042.994	1.000				20.733.021
Повећања										0
Амортизација	1.626	2.292		2.217.109	1.719.703	872				3.941.602
Наб./процјена										0
Смањења				4.458.708	436.565	772				4.896.045
Кумулирана испр. у отуђењу										0
Рекласификација										0
И.В. Стање 31.12.2022.	1.626	165.394		15.284.326	4.326.132	1.100				19.778.578
С.В. на 31.12.2022.	49.839	2.996	4.002.900	143.928.247	7.929.072	1.900	24.500	20.033	28.061.852	184.021.339

Нота бр. 10 - АОП 036 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

Текућу имовину друштва чини: поред готовине и готовинских еквивалената и обртна имовина која обухвата: залихе материјал, резервних дијелова, ситног инвентара, робе у малопродаји 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).

Табела бр. 13 – Текућа средства

Редни број	Конто	Текућа средства	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2021.
1	100 до 109	Залихе материјала	2.637.114	779.108	1.858.006	1.233.073
2	130 до 139	Залихе робе	831.427	524701	306.726	213.068
3	150 до 159	Дати аванси	166.439		166.439	28.980
4	201,202,203 дио 209	Потраживања од купаца у земљи	331.892	23.049	308.843	191.340
5	204, дио 209	Потраживања од купаца из иностранства				13.024
6	Група 22, осим 224	Друга потраживања	130.364	61.436	68.928	51.180
7	233 дио 238	Ост. финансијска средства по амортизованој вриједности	8.931	5.748	3.183	7.229
8	241 до 249	Готов. и готов. еквиваленти	41.551.487		41.551.487	3.479.632
9	270 до 279	Порез на додатну вриједност	1.448.881		1.448.881	2.168.215
10	28 до 289	Краткорочна разграничења	11.969.677		11.969.677	26.915.744
		Укупно	59.076.212	1.394.042	57.682.170	34.301.485

Нота бр. 11 - АОП 037 - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Залихе материјала обухватају залихе свих врста материјала, резервних дијелова, горива и мазива, алата и инвентара мање вриједности који се цијелости отписују у обрачунском периоду. Залихе робе у материјалном и финансијском књиговодству укњижене су по продајним цијенама, са укалкулисаном разликом у цијени и ПДВ-ом. Признавање и вредновање врши се у складу са МРС 2 и другим МРС и МСФИ. Укупна вриједност залиха износи 2.331.171 КМ.

Нота бр. 12 - АОП 044 КРАТКОРОЧНА СРЕДСТВА ИЗУЗЕВ ЗАЛИХА И СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Краткорочна средства изузев залиха и сталних средстава у евиденцији Друштва закључно са 31.12.2022. године износе 55.441.232 КМ.

Табела бр. 13.1 – Укупна краткорочна средства

Редни број	Конто	Текућа средства	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2021.
1	201,202,203 дио 209	Потраживања од купаца у земљи	331.892	23.049	308.843	191.340
2	204, дио 209	Потраживања од купаца из иностранства				13.024
3	Група 22, осим 224	Друга потраживања	130.364	61.436	68.928	51.180
4	233 дио 238	Ост. финансијска средства по амортизованој вриједности	8.931	5.748	3.183	7.229
5	241 до 249	Готов. и готов. еквиваленти	41.551.487		41.551.487	3.479.632
6	270 до 279	Потраживања од УИО	1.448.881		1.448.881	2.168.215
7	28 до 289, осим 288	Краткорочна разграничења	11.969.677		11.969.677	26.915.744
Укупно			55.441.232	90.233	55.350.999	32.826.364

Нота бр. 13 - АОП 047- 048 КУПЦИ

Потраживања од купаца у земљи и иностранству износе 308.843 КМ.

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 31.12.2022. 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.

Исправка вриједности потраживања од купаца из РС, индиректан отпис у износу од 23.050 КМ односи се на:

Табела бр. 14 – Исправка вриједности потраживања

Редни број	Конто	Назив купца	Салдо
1	20912041	Саво Савић Пале	605
2	20913162	Међународни ФК „Короман“ Пале	22.445
Укупно			23.050

Нота бр. 14- АОП 050 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Групу 22 - *Остала краткорочна потраживања*, чине потраживања чије стање на дан 31.12.2022. године износи 68.928 КМ. Остала краткорочна потраживања се односе на:

- 222 - Потраживања од запослених – аконтација за службени пут и остале аконтације у износу 8.151 КМ;

- 22380001 – Потраживања од Агенције за банкарство. Дана 10.12.2015 Агенција за банкарство је резервисала средства која су се налазила на жиро рачунима Банке Српске у износу 61.436 КМ. Друштво се пријавило на ликвидациону масу, а у 2019. години је извршен индиректан отпис на терет исправке вриједности овог потраживања.;
- 22380003 – Потраживања за дати депозит по гаранцији издатој у корист Завода за запошљавање РС у износу 51.777 КМ.;
- 22600001 – Потраживања од фонда за запошљавање за рефундацију запослених приправника у износу 9.000 КМ.;

Преглед осталих краткорочних потраживања дат је у табели 14.5 .

Табела бр. 14.5 – Остала потраживања

Редни број	Конто	Потраживања	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2021.
1	222	Потраживања од радника	8.151		8.151	24.866
2	224	Потраживања за више плаћен порез на добит				8.474
3	22	Потраживања за више плаћен порез по одбитку				3.473
4	223	Потраживања дати депозити Завод за запошљавање	51.777		51.777	
5	2238	Потраживања од Агенције за банкарство	61.436	61.436		
6	226	Остала краткорочна потраживања-фондови	9.000		9.000	14.367
		Укупно	130.364	61.436	68.928	51.180

Нота бр. 15 - АОП 052 – КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

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 8.931 КМ. Преглед је дат у табели 14.6.

Табела бр. 14.6 – Преглед краткорочних финансијских пласмана

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2022.
1	23300099	Обућина Момчило	922
2	23300100	Петковић Драган	5.898
3	23300109	Соколовић Драгомир	2.111
		Укупно	8.931

Потраживање на контима 23300100 и 23300109 за дугорочни стамбени кредит, дио који је доспио или доспјева у року од годину дана је отишао на исправку вриједности. Испостављена је опомена пред тужбу

због кашњења у плаћању обавеза преко годину дана. Нето вриједност краткорочних финансијских пласма је 3.183 КМ. Преглед исправке потраживања дат је у табели 14.7.

Табела 14.7 – Исправка потраживања вриједности

Редни број	Конто број	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2022.
1	23300100	Петковић Драган	4.090
2	23300109	Соколовић Драгомир	1.658
Укупно			5.748

Нота бр. 16 - АОП 061 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака и благајни и износи укупно 41.551.487 КМ. Преглед је дат у табели 14.8.

Табела бр. 14.8 – Готовина и еквиваленти готовине

Редни број	Конто	Опис конта	Број документа	Салдо на дан 31.12.2022.
1	24100000	Жиро рачун Адико банка	Извод -014 од 01.12.2022	1.586
2	24100000	Жиро рачун Развојна банка	Извод - 240 од 31.12.2022	2.463.495
3	24100002	Жиро рачун Раифеисен банка	Извод – 187 од 31.12.2022	38.011
4	24100003	Жиро рачун Уникредит банка	Извод - 131 од 31.12.2022	7.882
5	24100019	Жиро рачун Уникредит банка -намјенски	Извод - 001 од 31.12.2022	474.870
9	24100021	Намјенски рачун Нова банка , кредитна средства	Извод – 119 од 31.12.2022	36.900.000
10	24100007	Жиро рачун банка Поштанска штедионица	Извод – 191 од 31.12.2022	1.226.437
11	24100010	Жиро рачун Атос банка	Извод – 117 од 31.12.2022	4.261
12	24100014	Жиро рачун НЛБ банка интер. Ива Ивкић	Извод – 012 од 31.12.2022	1.233
13	24100020	Жиро рачун НЛБ банка-Анђела Грубор	Извод – 012 од 31.12.2022	945
15	24100016	Шпаркасе банка	Извод – 18 од 31.12.2022	521
16	24200006	Девизни рачун Развојна банка	Извод– 175 од 31.12.2022	167.365
18	24200010	Девизни рачун-Сбер банка	Извод – 054 од 31.12.2022	74.878
19	24600000	Главна благајна	Днев.бл. 390 ,31.12.2022	65.891
20	24610000	Главна благајна КМ 2	Днев.бл. 449 ,31.12.2022	67.129
21	24620012	Помоћна благајна Кеј карте	Пом. бл. Кеј карте 081	10.150
22	24700000	Девизна благајна ЕУР	Днев.бл. 188 ,31.12.2022	23.568
23	24710000	Девизна благајна ЕУР 2	Днев.бл. 190 ,31.12.2022	19.040
24	24620055	Скиоск 1	Днев.бл. 144-05	2.050
25	24620056	Скиоск 2	Днев.бл. 144-06	2.050
Укупно				41.551.487

Нота бр. 17 - АОП 064 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

На рачунима:

- 270 – Аконтирани ПДВ садржан у примљеним фактурама износи 17.653 КМ.;
- 272 – ПДВ у датим авансима износи 1.773 КМ;

- 273 – ПДВ обрачунат на ино услуге износи 1.263 КМ;
- 279 – Потраживања по основу разлике између аконтираног и обрачунатог пореза на додату вриједност, исказује се позитивна разлика између дуговог промета рачуна групе 27, осим рачуна 279 и потражног промета рачуна групе 47, осим рачуна 479, утврђена на ниво периода у ком се, у складу са релевантним пореским прописима, врши обрачун пореза на додату вриједност. Укупан аконтирани ПДВ за који је поднесена пријава за поврат је 1.427.876 КМ;
- 2791 – Порески кредит у износу 316 КМ;

Преглед са стањем на дан 31.12.2022. године је дат у табели 14.9. у укупном износу 1.448.881 КМ.

Табела 14.9 – Преглед порез на додату вриједност

Редни број	Конто	Порез на додату вриједност	Набавна вриједност 31.12.2022.	Исправка вриједности 31.12.2022.	Садашња вриједност 31.12.2022.	Нето вриједност 31.12.2021.
1	27000000	Аконтирани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2022	17.653		17.653	31.005
2	27200000	ПДВ у датим авансима	1.773		1.773	
3	27300000	ПДВ обрачунат на услуге ино добављача	1.263		1.263	234
4	27900000	Аконтирани ПДВ за који је поднесена пријава за поврат ПДВ-а	1.427.876		1.427.876	2.136.976
5	27910000	Аконтирани ПДВ који се односи на порески кредит	316		316	
Укупно			1.448.881		1.448.881	2.168.215

Нота бр. 18 - АОП 065 – КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења евидентирају разграничене трошкови и приходи који су настали у вези са пословањем Друштва. У складу са МРС 39 евидентирају се разграничени трошкови по основу примљених кредита и емитованих дужничких инструмената који се воде по амортизованој вриједности примјеном ефективне каматне стопе. Чине их камате из емисије обвезница и примљених кредита које доспијевају у периоду од годину дана. Активна разграничења садрже разграничене приходе по основу примљених аванса за будуће испорука, исплаћени аванси за будуће набавке инвестиционих некретнина, као и дати аванси за садржаних у авансним фактурама за будуће набавке робе и услуга. Преглед разграничених трошкова у укупном износу од 11.969.677 КМ дат је у табеларном прегледу 14.10.

Табела бр. 14.10 – Краткорочна разграничења

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2022.	Салдо 31.12.2021.
1	28090000	Остали унапријед плаћени трошкови-аванси	4.568.003	23.360.432
2	28210002	Разграничени трошкови по кредиту НЛБ-КОМ	234.888	254.328
3	28210004	Камата на II емисију дугорочних ХОВ	289.722	327.724
4	28210008	Разграничени трошкови III емисије обвезница - камате	280.000	280.000
5	28210010	Разграничени трошкови по кредиту СБЕР БАНК	936.000	936.000
6	28210011	Разграничени трошкови камате Шпаркасе банке	422.800	395.000
7	28210012	Разграничени трошкови камате Нове банке	370.881	329.930
8	28210013	Разграничени трошкови камате Нова банка	718.413	336.736
9	28210014	Разграничени трошкови камате Шпаркасе банке	336.000	168.000
10	28210015	Разграничени трошкови камате Уникредит банке Мостар	774.228	384.047
11	28210016	Разграничени трошкови камате Уникредит банке Бања Лука	200.750	91.640
12	28210017	Разграничени трошкови камате Нова банка Игришта	2.695.904	
13	28910000	Вриједност будућих испорука са ПДВ-ом на авансним фактурама	40.409	14.108
14	28930000	Вриједност будућих испорука за авансе купцима	101.679	37.799
Укупно			11.969.677	26.915.744

Нота бр.19 - АОП 101 КАПИТАЛ

31.12.2021.године акцијски капитал Друштва износи 71.568.347 обичних акција номиналне вриједности 1KM по акцији. Исказан је емисиони губитак настао кроз повећање капитала претварањем конвертибилних обвезница из прве емисије у редовне акције у вриједности 23.303.643 KM и губитак у износу од 12.589.358 KM.

Одлуком Надзорног одбора бр. 1129-ОЦ/21 од 7.02.2022. године, а по препоруци ревизорске куће извршено је књижење обрачунатих затезних камата по Анексу споразума о начину и роковима измирења доспјелих анuitета из прве емисије обвезница у износу од 4.895.504,67 KM на губитак ранијих година. Након овог књижења укупан губитак из ранијег периода износио је 26.463.050 KM. У периоду од 2017. године Олимпијски центар „Јахорина“ исказује добитак из пословања, а 2021. години исказан је добитак у износу од 1.156.062 KM.

Одлуком Скупштине акционара Олимпијског центра „Јахорина“ број 197СА/22 од 22.07.2022. године, у складу са одредбама Закона о привредним друштвима извршено је смањење основног капитал Друштва ради покрића губитка. Смањење капитала је рађено у редовном поступку повлачењем и поништењем постојећих редовних акција Друштва и њиховом замјеном из нове емисије (пета емисија акција) уз поштовање принципа равноправности акционара исте класе. Капитал се смањује за износ од 39.064.055 KM ради:

- Покрића губитка у износу од 35.813.626 KM и
- Формирања законских резерви у износу од 3.250.429 KM:

Након смањења, основни капитал Друштва износи 32.504.292 KM и састоји се од 32.504.292 редовне акције, класе „А“, номиналне вриједности 1,00 KM. Смањење капитала регистровано је 15.09.2022. године уписом у судски регистар код Окружног привредног суда Источно Сарајево, Рјешење о регистрацији број 061-0-Рег-22-000345.

Нераспоређена добит текуће године износи 341.418 KM.

Табела бр. 15 - Капитал

Редни број	Опис	Салдо на дан 31.12.2022.	Салдо на дан 31.12.2021.
	КАПИТАЛ	36.096.139	35.754.721
1	Акцијски капитал	32.504.292	71.568.347
2	Емисиони губитак		12.589.358
3	Законске резерве	3.250.429	
4	Нераспоређени добитак ранијих година		2.082.720
5	Нераспоређени добитак текуће године	341.418	1.156.062
6	Губитак до висине капит. из ранијих год.		26.463.050

Власничка структура је видљива из табеле 15.1.

Табела бр. 15.1 – Власничка структура

Редни број	Назив	Број акција	Процент
1	Акцијски фонд Републике Српске А.Д...	14.248.260	43,83501
2	Фонд за развој источног дијела Републике Српске	10.583.847	32,561382
3	Фонд за реституцију Републике Српске А.Д.	4.638.568	14,270633
4	Дуиф Кристал Инвест -ОМИФ МАКСИМУС ФУНД	1.124.339	3,459048
5	Остали мањински акционари	1.621.219	4,987708
		32.504.292	100 %

На дан 31.12.2021. године Акционарско друштво Олимпијски центар Јахорина“ Пале има укупно 686 акционара са правом гласа.

Укупан број гласова на скупштини акционара Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је 32.504.292 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 132 – ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

На групи конта **40,41 - Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе** приказана су дугорочна резервисања за разграничене приходе по основу примљених државних давања и дугорочне финансијске обавезе вредноване у складу са МРС 39

На групи рачуна 408 исказују се разграничени приходи по основу донација и државних давања у складу са МРС 20. Односе се на реализовани пројекат освјетљење стазе Термаг уз помоћ средстава Општине Пале, као и средстава за реализацију инфраструктурних пројеката на Јахорини по Одлуци Владе РС број 04/1-012-2-1295/22 од 21.04.2022. године, Службени гласник РС 38/22, у износу од 15.000.000 КМ. На основу реализације и активирања финансираних пројеката, сразмјерно обрачунатим трошковима, вршиће се смањење резервисања у корист прихода на годишњем нивоу. Дугорочна резервисања износе 15.824.292 КМ.

На групи рачуна 41 налазе се дугорочни кредити, обавезе настале по хартијама од вриједности, обавезе по финансијском лизингу и остале дугорочне обавезе у укупном износу од 164.731.990 КМ. Дугорочне обавезе су обавезе које доспијевају у року дужем од годину дана од дана биланса, вреднују се у складу са МРС 39 и другим МРС и МСФИ. Дио дугорочних обавеза који доспијева у року од годину дана од дана биланса евидентиран је на групи рачун 42.

Табела бр. 16 - Преглед дугорочних резервисања и обавеза

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2022.	Садо на дан 31.12.2021.
1	408	Разграничени приходи на основу примљених донација	15.824.292	
2	41 осим 418	Дугорочне обавезе	164.731.990	102.869.160
Укупно			180.556.282	143.928.880

Нота бр. 21- АОП 137 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Укупне дугорочне обавезе које доспијевају у периоду дужем од годину дана од дана биланса износе 164.731.990 КМ и односе се на:

- Група 412, дугорочне обавезе по хартијама од вриједности 24.961.702 КМ
- Група 413- дугорочне финансијске обавезе по кредитима 139.700.392 КМ
- Група 415 – дугорочне обавезе по финансијском лизингу 69.896 КМ

Табела бр. 16.1 – Преглед дугорочних обавеза

Редни број	Конто број	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2022.	Салдо на дан 31.12.2021.
1	41200000	Обавезе по основу II Емисије обвезница	7.363.100	8.333.880
2	41200001	Обавеза за обвезнице по Споразуму - главница	6.168.963	7.068.963
3	41200002	Обавеза за камату по Споразуму са ИРБ	4.895.505	4.895.505

4	41200003	Обавезе по III Емисији обвезница	6.534.135	7.000.000
5	41300001	Дугорочни кредит НЛБ и Комерцијалне банке	6.617.934	7.650.436
6	41300002	Дугорочни кредит Нова банка - Проинтер		168.938
7	41300003	Дугорочни кредит – Сбер банка	23.400.000	23.400.000
8	41300004	Дугорочни кредит – Шпаркасе банка	10.000.000	10.000.000
9	41300005	Дугорочни намјенски кредит Нова банка	9.272.026	8.248.241
10	41300006	Дугорочни кредит Нова банка	17.910.432	8.418.403
11	41300007	Дугорочни кредит Шпаркасе банка	10.000.000	5.000.000
12	41300008	Дугорочни кредит Уникредит Мостар	19.600.000	9.800.000
13	41300009	Дугорочни кредит Уникредит Б.Лука	6.000.000	2.779.835
14	41300010	Дугорочни синдицарни кредит Нова банка Игришта	36.900.000	
15	41510001	Шпаркасе лизинг ГАЗ 8+1	11.204	26.143
16	41510002	Шпаркасе лизинг МЕРЦЕДЕС СПРИНТЕР	58.692	78.815
Укупно			164.731.990	102.869.160

- Обавезе по основу Споразума из 2017. године са Инвестиционо развојном банком РС која наступа у име и за рачун Фонда за развој Источног дијела Републике Српске на основу прве емисије обвезница износиле су 8.618.963 КМ. Друштво ће обавезе измирити у року од 7 година, годишњи ануитети ће се плаћати најкасније до краја фебруара текуће године. У периоду од 2018. до 2022. обавезе су редовно исплаћене. Обавеза за 2023. годину је евидентирана на групи рачуна 42, а дугорочне обавезе са стањем 31.12.2022. износе 6.168.963 КМ. Анексом Споразума евидентирани су затезне камате у вези прве емисије обвезница у износу од 4.895.505 КМ и роком доспијећа у периоду од 2029-2033. године
- Обавезе по основу друге емисије обвезница из 2017. године номиналне вриједности 10.375.000 КМ, са каматном стопом 4 % и роком отплате 12 година се редовно исплаћују. Друга емисија обвезница обезбјеђена је имовином Друштва. Осим обавеза које доспијевају у 2023. години (група 42) дугорочне обавезе износе 7.361.100 КМ.
- Трећа емисија обвезница из 2019. године номиналне вриједности 7.000.000 КМ, каматна стопа 4%, доспијеће 15 година, грејс период 3 године., обезбјеђена је имовином Друштва. У току 2022. године истекао је грејс период, обавезе за 2023. годину су евидентирани на групи 42, а преостале дугорочне обавезе износе 6.534.135 КМ.
- Дугорочни кредит у износу од 9.000.000 КМ од НЛБ Банке Бања Лука и Комерцијалне Банка Бања Лука реализован је у 30.08.2019. године, по камати 3,1 %, доспијеће 10 година, грејс период 2 године уз гаранције Републике Српске. Сервисирање кредита од 30.09.2019. је уредно, дугорочне обавезе износе 6.617.934 КМ. Трећа емисија обвезница и овај кредит су искориштени за финансирање изградње гондоле " Емир Кустурица".
- Дугорочни кредит у износу од 23.400.000 КМ од Сбер банке Србије је релизован дана 20.12.2020. године, фиксна каматна стопа 4%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године. Кредитна средства су искориштена за финансирање осњежавања ски стаза, изградњу двије

покретне траке „Трново“ и „Тврдомићи“ и сигнализацију ски стазе „Трново“ и „Рајска долина“. Крајем 2023. године истиче грејс период.

6. Дугорочни кредит у износу од 10.000.000 КМ од Шпаркасе банке дд БиХ је реализован 28.01.2021. године, по камати 3,95%, уз промјењиви шестомјесечни ЕУРИБОР, доспјеће 10 година, грејс период 3 године уз гаранције Републике Српске. Грејс период истиче у јануару 2024. године. Намјена кредитног задужења је прва фаза изградње шестосједне жичаре Рајска долина.
7. Дугорочни кредит у износу од 10.000.000 КМ уговорен са Новом банком ад Бања Лука, до 31.12.2022. године реализован је у износу од 9.272.026 КМ. Услови кредита су фиксна каматна стопа 4%, доспјеће 10 година, грејс период 3 године, уз гаранцију Републике Српске. Прво повлачење кредита је 28.01.2021. па грејс период истиче у јануару 2024. године. Сврха овог кредитног задужења је друга фаза изградње шестосједне жичаре Рајска долина, пројектовање и прва фаза гондоле Пале-Јахорина.
8. Дугорочни кредит у износу 20.000.000 КМ уговорен са Новом банком ад Бања Лука реализован је до 31.12.2022. године у износу од 17.910.432 КМ. Услови кредита су: фиксна каматна стопа 4%, доспјеће 10 година, грејс период 3 године, обезбјеђење гаранција Републике Српске. Прво повлачење кредита је 28.08.2021. године, па грејс период истиче 28.08.2024. године. Сврха кредитног задужења је пројектовање и изградња жичаре Трново, затрављивање 200.000 м² ски стаза на Јахорини, осњежавање главне стазе у ски центру Игришта, као и изградња нових стаза на Игриштима.
9. Дугорочни кредит у износу 10.000.000 КМ од Шпаркасе банке дд БиХ, фиксна каматна стопа 3,36%, на период 10 година, са грејс периодом 3 године, уз гаранције Републике Српске. Грејс период истиче 28.08.2024. године. Намјена задужења је пројектовање и изградња полазне, излазне станице, гараже гондоле Пољице и изградња гараже гондоле Партизан.
10. Дугорочни кредит у износу 19.600.000 КМ од Уникредит банке Мостар, са фиксном каматном стопом 3,99%, на период од 10 година, 3 године грејс периода. Грејс период истиче 25.08.2024. године. Намјена овог кредита је финансирање пројекта пројектовање и изградња гондоле Пољице.
11. Дугорочни кредит у износу 6.000.000 КМ од Уникредит банке Бања Лука, фиксна каматна стопа 3,3%, на период од 10 година, 3 године грејс периода. Грејс период истиче 15.10.2024. године. Намјена кредитног задужења је финансирање пројекта у ски центру Игришта: изградње дјечијег полигона са траком и тјубинг стазом и љетним садржајима, куповина табача и осњежавање друге стазе у Ски центру Игришта и изградња великог акумулационог језера. Средства су повучена у цјелости.
12. 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.

13. Дугорочни синдицирани кредит Нова банка Б.Лука , Банка поштанска штедионица Б.Лука и Шпаркасе банка дд БиХ уговорено је кредитно задужење у износу 36.900.000 КМ. Кредит је одобрен уз промјењливу каматну стопу која се одређује тако да се фиксна маржа кредитора у износу 4,77% на годишњем нивоу увећава за референтну каматну стопу шестомјесечни ЕУРИБОР, која на дан 30.06.2022. године износила 0,23%. Период отплате је 10 година са грејс периодом од 3 године. Средства по овом кредиту су пренесена на намјенски рачун Друштва 30.12.2022. Грејс период истиче 31.12.2025. године. Намјена кредитног задужења је финансирање капиталних инвестиционих пројеката у ски центру Игришта: шестосједна жичара,изградња управне зграде, ски бифеа, набавка ратрака, изградња стаза, куповина санитета, комбија, амбуланте.

Нота бр. 22 - АОП 147 КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања обухватају обавезе по кредитима, зајмовима, хартијама од вриједности и осталим обавезама по амортизованој вриједности, обавезе из пословања, обавезе за зараде и накнаде, ПДВ и остале краткорочне обавезе које доспијевају у року до годину дана од дана настанка до дана биланса.

Табела 16.2 – Преглед краткорочних обавеза и краткорочних резервисања

Ред. број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2022.	Салдо 31.12.2021.
1	421 до 424	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	11.385.952	6.645.437
2	425, 426	Остале краткорочне финансијске обавезе	35.062	
3	429	Остале обавезе по амортизованој вриједности		1.030.979
4	43	Обавезе из пословања	6.377.890	4.164.016
5	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	457.810	515.005
6	460 до 469	Друге обавезе	18.261	17.295
7	470 до 479	Порез на додатну вриједност	13.158	3.188
8	48 осим 481	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	10.520	16.797
9	481	Обавезе за порез на добит	34.293	
10	49	Пасивна временска разграничења	6.718.142	28.667.003
Укупно			25.051.086	41.059.720

Нота бр. 23 – АОП 148 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Дио дугорочних обавезе које ће доспијети у року од годину дана евидентирају се на 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.

Табела бр. 16.3 – Преглед краткорочних обавеза

Редни број	Контто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2022.	Салдо на дан 31.12.2021.
1	42400001	Обавеза по основу Споразума-доспијева за наплату у року 12 мјесеци	900.000	650.000
2	42400002	Обавезе за камате II Емисије обвезница	315.602	327.725
3	42400003	Дио дугорочног кредита НЛБ и Комерцијалне банке који доспијева у року 12 мјесеци	261.306	254.328
4	42400007	Обавезе за камате III Емисије обвезница	280.000	280.000
5	42400008	Кредит Нова банка за Проинтер	211.318	506.815
6	42400009	Обавезе за камате по кредиту Сбер банке	1.014.000	936.000
7	42400010	Камате по дугорочном кредиту Нове банке	402.380	329.930
8	42400011	Камате по дугорочном кредиту Спаркасе банке	457.758	395.000
9	42400013	Камате по дугорочном кредиту Нове банке	769.286	336.736
10	42400014	Камате по дугорочном кредиту Спаркасе банке	378.147	168.000
11	42400015	Камате по дугорочном кредиту Уникредит банке Мостар	839.609	384.047
12	42400016	Камате по дугорочном кредиту Уникредит Б.Лука	217.638	91.640
13	42400017	Камате д.кредит Нова банка Игришта	2.695.904	
14	42410000	Обавезе за главницу II Емисије обвезница	1.049.942	932.777
15	42410007	Главница ИИИ емисије обвезница	465.865	
16	42410008	Главница кредита НЛБ и Комерцијалне банке	1.127.198	1.017.377
17	42510001	Шпаркасе лизинг ГАЗ 8+1 краткорочни	14.939	14.939
18	42510002	Шпаркасе лизинг МЕРЦЕДЕС СПРИНТЕР краткорочни	20.123	20.123
20	42990001	Инвестиционо-развојна банка - факторинг		1.030.979
Укупно			11.421.014	7.676.416

Нота бр. 24 - АОП 155 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

Табела бр. 16.4 – Обавезе из пословања

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2022.	Салдо 31.12.2021.
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	40.409	14.108
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	101.679	37.799
3	4305,4306	Примљени депозити	30.872	28.000
4	432	Добављачи у РС	3.001.983	1.360.435
5	433	Добављачи у ФБиХ	1.326.513	1.246.373
6	434	Добављачи из Дистрихта Брчко		545
7	435	Добављачи из иностранства	1.876.434	1.476.756
Укупно			6.377.890	4.164.016

Нота бр. 25 - АОП 168 ОБАВЕЗЕ ЗА ПЛАТЕ И НАКНАДЕ ПЛАТА

Обавезе за плате и накнаде плата чине обавезе за нето зараде, обавезе за порез из бруто зарада, обавезе за доприносе и обавеза накнаде за топли оброк. Обавезе сее односе на укалкусане трошкове зрада за децембар 2022. године.

Табела бр. 16.5 – Обавезе за плате и накнаде плата

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2022.	Салдо 31.12.2021.
1	4500	Обавезе за нето зараде	260.906	258.819
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	18.285	14.439
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	142.755	170.227
4	4560	Обавеза за топли оброк	35.864	71.520
Укупно			457.810	515.005

Нота бр. 26 - АОП 163 ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ

У остале обавезе спадају:

- конто 463 - Обавезе према запосленим , а износ од 13.261 КМ се односи на трошкове превоза радника;
- конто 464 – Обавезе према члановима УО и НО, а износ од 3.700 КМ, представља укалкулисану обавезу за 12. мјесец за накнаде члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију;

- конто 465 - Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговору о дјелу за 12. мјесец у износу 1.300 КМ.

Укупне обавезе износе 18.261 КМ.

Нота бр. 27 - АОП 164 ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

На конту 47 исказане су вриједности ПДВ по издатим фактурама, ПДВ по примљеним авансима, ПДВ на основу властите потрошње, по основу продаје за готовину, као и обавезе за ПДВ по основу разлике између обрачунатог и аконт. ПДВ-а. Укупан износ 13.158 КМ, се односи на ПДВ по основу отписа на терет расхода у износу 11.895 и износ од 1.263 на излазни ПДВ за услуге према ино добављачима.

Нота бр. 28 - АОП 165 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

На конту 48, осим 481 приказане су обавезе у укупном износу 10.520;

КМ за остале порезе, доприносе и друге дажбине, по контима како слиједи:

- 482 обавезе за порез на непокретност, општекорисна дејства шума, накнаду за противпожарну заштиту и накнаду за кориштење или загађење вода у укупном износу 5.812 КМ;
- 483 обавезе за рехабилитацију инвалида у износу 913 КМ;
- 485 обавезе за допринос за ПИО, допринос за запошљавање и обавезу за допринос за дјечију заштиту у укупном износу 1.208 КМ;

Нота бр. 29 – АОП 166 ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Обавеза за порез на добит обрачуната је у износу 42.767, а овај износ је умањен за износ потраживања за више плаћен порез на добит у износу 8.474. Укупна обавеза за порез на добит на дан 31.12.2022. године износи 34.293 КМ.

Нота бр. 30 АОП 167 КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА

Краткорочна временска разграничења чине унапријед плаћени приходи без ПДВ-а, разграничени трошкови набавке (авансни рачуни добављача), разграничени приходи по основу потраживања. Преглед на дан 31.12.2023. године је дат у табели 16.6.

Табела бр 16.6 – Преглед краткорочних разграничења

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2022.	Салдо 31.12.2021.
1	491	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	121.443	44.364
2	493	Разграничени приходи по основу примљених донација	1.239.663	27.033.148

3	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	1.150	1.671
4	499	Вриједност будућих набавки у авансним фактурама	5.355.887	1.587.820
Укупно			6.718.142	28.667.003

На контима :

- 491 – обрачунати приходи будућег периода, приказане су авансне уплате купаца у износу 121.443 КМ;
- 493 – одложени приходи и примљене донације, приказани су разграничени приходи по основу примљених донација за потребе ЕЈОФА и по основу субвенције Владе РС у износу од 2.000.000 КМ;
- 494 – Разграничени приходи од наплате по основу датих кредита радницима у износу 1.150 КМ;
- 499 – Вриједност будућих набавки са ПДВ-ом исказани на авансним рачунима домаћих и ино партнера у износу 5.355.887 КМ;

Вриједност будућих набавки са ПДВ-ом, исказани у авансним фактурама домаћих и ино партнера на дан 31.12.2022. године, приказана је у танели 16.7.

Табела бр. 16.7 – Вриједност будућих набавки у авансним фактурама

Редни број	Конто број	Опис	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2021.
1	49910081	LEITNER ropeways 00	915.328	19.456.523
2	49911008	TECHNOALPIN snow experts ITALIJA		3.111.374
3	49920165	"GRIJANJEINVEST" DOO PALE		57.874
4	49920448	STAM-PETROVIĆ d.o.o. Pale PALE	1.897.812	799.543
5	49920459	SAVEZ RAČUNOVOĐA I REVIZORA RS BANJA LUKA	600	
6	49920512	TELEKOMUNIKACIJE REPUBLIKE SRPSKE A.D. BANJA LUKA	11.323	2.736
7	49920565	WINNER DOO PALE PALE		
8	49921156	ROL DOO PALE	6.950	
9	49923102	TECHNOALPIN S.P.A. RESPECT d.o.o. 00		227.639
10	49923371	GRADIZ d.o.o.prd.br.3 SARAJEVO	5.249	
11	49923375	WS LIGHT D.O.O. PALE PALE	1.243.179	
12	49923511	ECOVIS MATAS CONSULTING DOO PORESКИ ZASTUPNIK ZA LEITNER SpA-AG Italy SARAJEVO	155.606	3.307.609
13	49923595	VERTEX INVEST GROUP DOO BRČKO	1.065.776	69.849
14	49923996	VIP DESIGN DOO SARAJEVO	24.500	
15	49924043	EDELKELLER DOO SARAJEVO	29.563	
Укупно:			5.355.887	27.033.148

Биланс успјеха**Нота бр. 31 - АОП 201 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА**

Приходи су приливи економских користи који су настали из редовних активности Друштва, а књиже се на обрачунској основи, након испоруке робе и услуга и прихватања испоруке од стране купца, умањених за порез на додату вриједност и одобрене трговачке попусте. Признају се и вреднују у складу са МРС 12

Дефиниција прихода обухвата (редовне) приходе и добитке.

Пословне приходе у износу 20.108.571 КМ чине сљедећи приходи:

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
Приход од продаје робе - пиће	1.095.591	415.554
Приходи од продаје пружених услуга	16.414.288	12.145.833
Остали пословни приходи	2.598.692	1.328.275
УКУПНО	20.108.571	13.889.662

Остали пословни приходи у износу од 2.598.692 КМ односе се на:

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
Приходи од донација државних органа	1.540.283	228.732
Приходи од премија, субвенција и дотација	1.058.409	1.099.313
Остали пословни приходи		230
УКУПНО	2.598.692	1.328.275

Уговором о додјели финансијских средстава број 10624-ОЦ/22 закљученог дана 31.12.2022. године са Министарством трговине и туризма Републике Српске, дата је сагласност на план утрошка средстава у износу од 2.000.000,00 КМ за финансирање Друштва према финансијским повјериоцима по основу кредитног задужења. По истом основу, износ од 1.308.232,00 КМ чини приход од донација државних органа и других лица.

Уговором о субвенцији број 2129-ОЦ/22 закљученог дана 26.03.2021. године са Министарством трговине и туризма Републике Српске дефинисана је додјела финансијских средстава у износу од 1.450.000,00 КМ на годишњем нивоу, у циљу пружања финансијске подршке у реализацији активности Друштва. Од прилива средстава субвенције у износу од 1.175.000,00 КМ, приход од премија, субвенција и дотација након опорезивања чини износ од 1.004.273,00 КМ. Приходи од подстицаја за запошљавање у износу од 51.777 КМ чини исплата подстицаја запошљавања у привреди у висини уплаћених пореза и доприноса, дефинисана Уговором између ЈУ Завода за запошљавање број 6750-ОЦ/22 од 18.05.2022. године. По наведеним основама остварени су приходи од субвенција и дотација у укупном износу од 1.058.409 КМ.

Нота бр. 32 - АОП 219 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 као и нематеријални трошкови.

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

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
Набавна вриједност продате робе	411.480	167.828
Трошкови материјала	617.345	621.646
Трошкови горива и енергије	1.212.766	930.586
Трошкови бруто плата и бруто накнада плата	4.951.618	3.668.250
Трошкови осталих личних примања	293.769	154.948
Трошкови производних услуга	3.889.574	2.084.451
Трошкови амортизације и резервисања	3.941.328	3.197.677
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	860.380	914.873
Трошкови пореза	75.485	55.075
Трошкови доприноса	9.967	7.355
УКУПНО	16.263.712	11.802.689

Нота бр. 33 - АОП 221, 222 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Редни број	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Трошкови осталог материјала	42.781	29.395
2	Утрошени материјал у промету производа	256.732	70.167
4	Трошак ситног алата, спортске опреме, инвентара хтз опреме и ауто гума	58.910	309.357
5	Трошкови резервних дијелова	241.039	198.248
6	Трошак канцеларијског материјала	17.883	14.479
7	Трошкови горива и мазива	493.977	382.999
8	Трошкови електричне енергије	642.493	452.030

9	Трошкови воде	76.296	95.557
	УКУПНО	1.830.111	1.552.232

Нота бр. 34 - АОП 223 ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА

Ред. број	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Трошкови бруто плата и бруто накнада плата	4.951.618	3.668.250
2	Трошкови осталих личних примања	293.769	154.946
	УКУПНО	5.245.387	3.823.198

АОП 225 Трошкови осталих личних примања

Ред. број	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Отпремнина за одлазак у пензију	11.952	4.080
2	Трошкови запослених на службеном путу	136.697	31.054
3	Трошкови превоза радника	115.955	56.595
4	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	29.165	38.585
5	Остале накнаде и помоћи запосленим		24.634
	УКУПНО	293.769	154.948

Нота бр. 35 - АОП 226 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Ред. број	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Трошкови услуга на изради учинака	1.498.081	565.597
2	Трошкови транспортних услуга	316.866	208.884
5	Трошкови услуга одржавања	387.035	313.141
6	Трошкови закупнина	469.714	376.444
8	Трошкови рекламе и пропаганде	1.104.342	534.530
9	Трошкови осталих услуга	113.536	85.855
	УКУПНО	3.889.574	2.084.451

Нота бр. 36 - АОП 228 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2022. години износе 3.941.328 КМ.

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

Нота бр. 37 - АОП 234, 235, 236 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ, ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

Ред. број	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Трошкови непроизводних услуга	95.400	150.596
2	Трошкови репрезентације	212.212	412.589
3	Трошкови премије осигурања	56.700	41.022
4	Трошкови платног промета	272.219	127.783
5	Трошкови чланарина	11.291	6.969
5	Остали нематеријални трошкови	212.558	175.914
6	Трошкови пореза	75.485	55.075
7	Трошкови доприноса	9.967	7.355
УКУПНО		945.832	977.303

Нота бр. 37 - АОП 237 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

Пословни добитак утврђен у главном обрасцу биланса успјеха представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 3.844.859 КМ.

ПОЗИЦИЈА	31.12.2022.	31.12.2021.
I Пословни приходи	20.108.571	13.889.662
Приходи од продаје робе	1.095.591	415.554
Приходи од пружених услуга	16.414.288	12.145.833
Остали пословни приходи	2.598.692	1.328.275
II Пословни расходи	16.263.712	11.802.689
Набавна вриједност продате робе	411.480	167.828
Трошкови материјала, горива и енергије	617.345	621.646
Трошкови горива и енергије	1.212.766	930.586
Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања	5.245.387	3.823.198
Трошкови производних услуга	3.889.574	2.084.451
Трошкови амортизације и резервисања	3.941.328	3.197.677
Нематеријални трошкови, трошкови пореза и доприноса	945.832	977.303
Пословни добитак (I-II)	3.844.859	2.086.973
Пословни губитак (II-I)		

Нота бр. 38 - АОП 250 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Губитак редовне активности у износу од 211.701 КМ је утврђен на сљедећи начин:

<i>ПОЗИЦИЈА</i>	<i>31.12.2022.</i>	<i>31.12.2021.</i>
I Пословни приходи	20.108.571	13.889.662
II Укупни финансијски приходи (I+II)	5.687	5.504
Приходи од камата	861	5.004
Остали финансијски приходи	4.826	500
а)Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	20.114.258	13.895.166
I Пословни расходи	16.263.712	11.802.689
II Укупни финансијски расходи-камате	4.062.247	2.590.482
б)Укупни пословни и финансијски расходи	20.325.959	14.393.171
Губитак редовне активности (б-а)	211.701	498.005
Добитак редовне активности		

Пословне приходе чине приходи од продаје робе, приходи од продаје услуга 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 251 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Остали приходи износе 734.319 КМ, а остварени су од продаје некретнина.

<i>Редни број</i>	<i>Опис</i>	<i>31.12.2022.</i>	<i>31.12.2021.</i>
1	Добици од продаје некретнина и опреме	623.100	1.746.737
2	Наплаћена отписана потраживања	703	
3	Приходи од смањења обавеза		490
4	Остали приходи и добитци	110.516	
	Укупно остали приходи	734.319	1.747.227
1	Неотписана вриједност расходоване имовине		
2	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	5.748	625
3	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака		682

4	Остали непоменути расходи	44.722	74.734
5	Губици по основу отуђења некретнина и опреме	87.963	17.119
Укупно остали расходи		138.433	93.160
Губитак по основу осталих прихода и расхода			
Добитак по основу осталих прихода и расхода		595.886	1.654.067

У 2022. години је остварен добитак по основу осталих прихода и расхода у износу 595.886 КМ.

Нота бр. 40 - АОП 316 НЕТО ДОБИТ ПЕРИОДА

ПОЗИЦИЈА	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	20.108.571	13.889.662
1. Приходи од продаје робе	1.095.591	415.554
2. Приходи од пружених услуга	16.414.288	12.145.833
3. Остали пословни приходи	2.598.692	1.328.275
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5)</i>	5.687	5.504
4. Приходи од камата	861	5.004
5. Позитивне курсне разлике		
6. Остали финансијски приходи	4.826	500
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	20.114.258	13.895.166
<i>III Остали приходи</i>	734.319	1.747.227
<i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
б) УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	20.848.577	15.642.393
<i>V Пословни расходи</i>	16.263.712	11.802.689
<i>VI Укупни финансијски расходи</i>	4.062.247	2.590.482
в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)	20.325.959	14.393.171
<i>VII Остали расходи</i>	138.433	93.160
<i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
г) УКУПНИ РАСХОДИ (V+VI+VII+VIII)	20.464.392	14.486.331
Пословни добитак (I-V)	3.844.859	2.086.973
Пословни губитак (V-I)		
д) Добитак редовне активности (а-в)		
д) Губитак редовне активности (в-а)	211.701	498.005
е) Добитак остале активности (III-VII)	595.886	1.654.067
ДОБИТАК (б-г)	384.185	1.156.062
Порез на добит	42.767	
Нето ДОБИТАК (б-г)	341.418	1.156.062

Нето ефекат између губитка редовне активности у износу од 211.701 КМ и добитка по основу осталих прихода и расхода у износу од 595.886 КМ је остварена добит. Нето добитак текуће године износи 384.185 КМ.

Нота бр. 41 АОП 323 И 324 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 227, а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 235.

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	31.12.2022.	31.12.2021.
I	Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)	30.796.742	23.374.066
1	Прилив од купаца и примљени аванси	20.514.780	14.237.091
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	3.363.559	1.627.686
3	Прилив из осталих активности	6.918.403	7.509.289

Нота бр. 43 АОП 506 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	31.12.2022.	31.12.2021.
I	Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)	21.376.268	15.438.054
1	Одлив по основу плаћања добављачима	7.936.910	8.766.739
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	5.481.132	3.678.693
3	Одлив по основу камата	4.323.843	2.517.496
5	Остали одливи из пословних активности	3.634.383	475.126

Нота бр. 44 - АОП 515 И 531 ПРИЛИВ И ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Приливи из активности инвестирања износе 15.664.251 КМ, остварени су продајом некретнина у износу од 663.390 КМ, прилив по основу камата 861 КМ и прилив по основу финансирања инфраструктурних пројеката 15.000.000 КМ.

Одливи по основу активности инвестирања чине улагања у набавку опреме и инфраструктурних објеката, инвестиција у току и датих аванса за инвестиције у износу од 48.956.512 КМ.

Нота бр. 45 - АОП 544 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Прилива готовине из активности финансирања износе 65.435.980 КМ, а односе се на уговорена дугорочна кредитна задужења.

Нота бр. 46 - АОП 551 ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Одлив по основу дугорочних обавеза износи 3.492.338 КМ.

Нота бр. 47 - АОП 561, 562 УКУПНИ ПРИЛИВИ И ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ

Укупни прилив готовине износи 111.896.973 КМ. Укупни одлив готовине износи 73.825.118 КМ.

Нота бр. 48 - АОП 544 НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето прилив готовине у 2022. години износи 38.071.855 КМ.

Лице са лиценцом



Нада Шљивић



В.Д. директора



Дејан Љевина