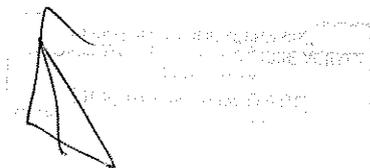


Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале
Улица Јахорина бб Пале
Скраћени назив: АД ОЦ „Јахорина“ Пале



ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2024. 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 КМ и то:

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

Рјешењем Бањалучке берзе ад Бања Лука број 03-296/24 од 19.07.2024. године извршена је регистрација акција 6. емисије акција – повећање основног капитала, јавна понуда, емитента Јахорина ОЦ а.д. Пале за 26.293.437 акција појединачне номиналне вриједности 1,00 КМ. Нови број хартија од вриједности износи 58.797.729 акција појединачне номиналне вриједности 1,00 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.

Извјештај и анализу финансијског пословања на дан 31.12.2024. 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 066 БИЛАНСНА АКТИВА

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

Табела број 1 – Билансна актива

| Редни број | Назив | Набавна вриједност 31.12.2024. | Исправка вриједности 31.12.2024. | Нето вриједност 31.12.2024. | Нето вриједност 31.12.2023. |
|------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | Стална средства | 290.251.161 | 32.343.750 | 257.907.411 | 249.240.930 |
| 2 | Текућа средства | 19.516.497 | 1.306.474 | 18.210.023 | 38.414.890 |
| | Укупно | 309.767.658 | 33.650.224 | 276.117.434 | 287.655.820 |

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.

Нота бр. 2 – АОП 001 СТРУКТУРА СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Сталну имовину Друштва чине:

нематеријална средства, земљиште, грађевински објекти, постројења, опрема као и аванси за некретнине, постројења и опрему, основно стадо, затим инвестиционе некретнине у припреми и дугорочни финансијски пласмани.

У табели број 2 је дат преглед пројена на сталним средствима у току извјештајног периода.

Табела број 2 – Повећање и смањење сталне имовине

| | Лиценце, софтвери и остала права | Земљиште | Грађевински објекти | Постројења и опрема | Основно стадо и остала биолошка средства | Дугорочни фин. пласмани | Аванси у осн. средства у припреми | Укупно |
|-------------------------------------|---|-------------------|------------------------|------------------------|--|-------------------------------|---|--------------------|
| Стање на почетку године | 241.335 | 13.765.649 | 161.380.186 | 15.783.705 | 27.500 | 7.692 | 83.956.808 | 275.162.875 |
| Нове набавке | 142.386 | 145.600 | 36.310.830 | 2.179.383 | | | 40.115.461 | 78.893.661 |
| Смањења | | | 11.200 | 74.899 | | | 63.697.014 | 63.803.113 |
| Стање на дан 31.12.2024. | 383.721 | 13.911.249 | 197.659.816 | 17.888.189 | 27.500 | 5.430 | 60.375.256 | 290.251.161 |
| И.В. Стање на почетку године | 173.411 | | 20.054.175 | 5.692.659 | 1.700 | | | 25.924.206 |
| Амортизација | 10.167 | | 4.182.887 | 1.623.943 | 600 | | | 6.517.597 |
| Смањења | | | 11.200 | 64.592 | | | | 95.792 |
| И.В. Стање 31.12.2023. | 183.578 | | 24.905.862 | 7.252.010 | 2.300 | | | 32.343.750 |
| С.В. на 31.12.2024. | 200.143 | 13.911.249 | 172.753.954 | 10.636.179 | 25.200 | 5.430 | 60.375.256 | 257.907.411 |

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 извјештајном периоду повећана је набавна вриједност лиценци у укупном износу 142.386 КМ.

Нота бр. 4 - АОП 009 ЗЕМЉИШТЕ

На рачуну **020 – Земљиште** - 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 на овој групи основних средстава. У извјештајном периоду повећана је набавна вриједност земљишта у укупном износу 145.600 КМ. Пренос власништва извршен је без накнаде над парцелама које су биле у власништву општине Пале ради реализације инвестиционог пројекта изградње полазне станице ски лифта Прача, што је приказано у табели број 3.

Табела број 3 – Укњижено земљиште

| Укњижено земљиште | | | | | | | |
|-------------------|-----------|----------|---|----------------------------|---------------|--------------------|--|
| Редни број | Инв. број | Конто | Назив | Повершина у м ² | Датум набавке | Набавна вриједност | |
| 1 | 010102 | 02010000 | Земљиште 303/9, Јахорина Прача горња 45 м ² 8 (Полаз ски лифт Прача) | 45 | 15.01.2024 | 116.350 | |
| 2 | 010103 | 02010000 | Земљиште 303/9 Јахорина ,Прача горња 45 м ² (Полазна станица Ски лифт Прача) | 45 | 15.01.2024 | 29.250 | |
| Укупно | | | | | | 145.600 | |

Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

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

У извјештајном периоду повећана је набавна вриједност грађевинских објеката у укупном износу од 36.310.830 КМ и то на основу улагања у:

- грађевинске објекте – ски бифе Игришта набавне вриједности 2.003.575 КМ и улагања на Јахорини у укупном износу 147.000 КМ;
- помоћне објекте – контејнери за ГСС и амбуланту и хангар на Игриштима укупне набавне вриједности 397.881 КМ и улагања на Јахорини у износу 37.750 КМ;
- објекте инфраструктуре – улагања на Јахорини у ски стазе, везне путеве, освјетљење стаза Скочине, Трново и везних путева 8 и 6а и надоградњу система за осњежавање укупне набавне вриједности 15.198.228 КМ. Улагање у Игришта у двије ски стазе, трафостанице и систем за осњежавање у укупном износу 15.194.448 КМ;

- спортске објекте – улагање на Јахорини у ски лифт и увећање вриједности објеката у укупном износу 3.104.985 КМ и мини зиплајн на Игриштима у укупном износу 226.963 КМ.

У току извјештајног периода искњижен је помоћни објекат који је због дотрајалости срушен, набавне вриједности 31.200 КМ, исправке вриједности 31.200 КМ и садашње вриједности 0,00 КМ.

Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

На рачуну **022- Постројења и опрема** исказана су постројења и опрема у складу са MPC 16. У извјештајном периоду повећана је набавна вриједност опреме у укупном износу 2.179.383 КМ и то по основу улагања у :

- опрему у износу 1.325.537 КМ;
- рачунарску и биро опрему у износу 169.311 КМ;
- канцеларијски намјештај у износу 262 КМ;
- транспортна средства у износу 289.630 КМ;
- машине за чишћење снијега у износу 191.277 КМ;
- угоститељски намјештај и опрему у Олимп бару у износу 190.098 КМ;
- алат у износу 398 КМ;
- спортску опрему у износу 12.870 КМ.

У току извјештајног периода искњижена је по основу расхода по попису опрема укупне набавне вриједности 74.899 КМ, исправке вриједности 64.592 КМ и садашње вриједности 10.307 КМ.

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

Стање инвестиција у току и датих аванса по основу улагања у инвестиције на Јахорини и Игриштима на дан 31.12.2024. године приказано је у табелама број 4 и 5.

Табела број 4 – Преглед инвестиција у току

| Редни број | Конто број | Опис конта | Почетно стање | Текући промет | Салдо |
|------------|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|
| 1 | 02510059 | Изградња ски лифтова Олимпик и Спуст | 2.392.230 | | 2.392.230 |
| 2 | 02510069 | Изградња гондоле Пале-Јахорина | 31.400 | | 31.400 |
| 3 | 02510084 | Скочине-изградња језера и система за осњежавање | 17.035.458 | 181.570 | 17.217.028 |
| 4 | 02510089 | Изградња тунела испод стазе 6 | 95.208 | | 95.208 |
| 5 | 02510095 | Ски центар Мањача | 7.500 | | 7.500 |
| 6 | 02510107 | Ски лифт Трново | | 2.431.842 | 2.431.842 |
| | | Инвестициони пројекти Јахорина | 19.561.796 | 2.613.412 | 22.175.208 |
| 1 | 02510080 | Изградња жичаре Игришта | 2.986.272 | 23.267.583 | 26.253.855 |
| 2 | 02510096 | Водоснабдјевање Игришта | 3.489.482 | 1.688.327 | 5.177.809 |
| 3 | 02510099 | Управна зграда, јавни тоалети Игришта | 2.202.202 | 410.758 | 2.612.960 |

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

| | | | | | |
|---|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4 | 02510113 | Радови на изградњи пута до излаза шестосједа, тротоара, бицикличке стазе | | 866.279 | 866.278 |
| 5 | 02530112 | Опремање ски бифеа и управне зграде Игришта | | 543.792 | 543.793 |
| | | Инвестициони пројекти Игришта | 8.677.956 | 26.776.739 | 35.454.695 |
| | | Укупно | 28.239.752 | 29.390.151 | 57.629.903 |

Табела број 5 – Преглед аванса

| Редни број | Конто | Добављач | Опис | Салдо |
|------------|----------|--------------------------------------|--------------------------|------------------|
| 1 | 02603511 | Ековис Матас Консалтинг доо Сарајево | Гондола Пале-Јахорина | 155.606 |
| 2 | 02610081 | Лајтнер Италија | Гондола Пале-Јахорина | 915.328 |
| | | Укупно-Јахорина | | 1.070.934 |
| 1 | 02603102 | Респект доо Сарајево | Водоснабдијевање Игришта | 163.043 |
| 2 | 02611008 | Техноалпин Италија | Водоснабдијевање Игришта | 636.094 |
| 3 | 02603511 | Ековис Матас Консалтинг доо Сарајево | Шестосјед Игришта | 127.178 |
| 4 | 02610081 | Лајтнер Италија | Шестосјед Игришта | 748.104 |
| | | Укупно-Игришта | | 1.674.419 |
| | | Укупно | | 2.745.353 |

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

На конту **052,053 – Основно стадо и остала биолошка средства** - На дан извјештавања у пословним књигама Друштва на овим контима налазе се средства садашње вриједности 25.200 КМ. Није било промјена у извјештајном периоду на овим контима.

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 5.430 КМ.

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. 10 - АОП 036 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

Структура текуће имовине приказана је у табели број 6.

Табела број 6 – Текућа средства

| Редни број | Конто | Текућа средства | Набавна вриједност 31.12.2024. | Исправка вриједности 31.12.2024. | Садашња вриједност 31.12.2024. | Нето вриједност 31.12.2023. |
|---------------|------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 100 до 109 | Залихе материјала | 3.250.124 | 528.795 | 2.721.329 | 2.412.709 |
| 2 | 130 до 139 | Залихе робе | 996.079 | 629.018 | 367.061 | 370.303 |
| 3 | 150 до 159 | Дати аванси | 56.802 | | 56.802 | 138.715 |
| 4 | 201,202,203 дио 209 | Потраживања од купаца у земљи | 328.087 | 70.137 | 257.950 | 381.345 |
| 5 | 204, дио 209 | Потраживања од купаца из иностранства | 51.060 | 1.525 | 49.535 | 32.901 |
| 6 | Група 22, осим 224 | Друга потраживања | 116.802 | 60.115 | 56.687 | 81.595 |
| 7 | 224 | Потраживања за више плаћен порез на добит | 1.502 | | 1.502 | |
| 8 | 233 дио 238 | Ост. финансијска средства по амортизованој вриједности | 18.305 | 16.884 | 1.421 | 1.417 |
| 9 | 235,236 | Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успеха | 1.293.987 | | 1.293.987 | 1.293.987 |
| 10 | 241 до 249 | Готов. и готов. еквиваленти | 2.548.005 | | 2.548.005 | 2.077.481 |
| 11 | 270 до 279 | Порез на додатну вриједност | 373.754 | | 373.754 | 1.115.385 |
| 12 | 280 до 289 | Краткорочна разграничења | 10.481.990 | | 10.481.990 | 30.509.052 |
| Укупно | | | 19.516.497 | 1.306.474 | 18.210.023 | 38.414.890 |

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 у цјелости 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. Вриједност залиха у извјештајном периоду је 3.145.192 КМ.

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

Краткорочна средства изузев залиха и сталних средстава намијењених продаји у евиденцији Друштва закључно са 31.12.2024. године износе 15.064.831 КМ.

Нота бр. 13 - АОП 047- 048 КУПЦИ

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 31.12.2024. године.

Потраживања од купаца износе 307.485 КМ, а чине их :

- Потраживања од купаца у земљи у износу 257.950 КМ;
- Потраживања од купаца у иностранству у износу 49.535 КМ.

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 извјештајног периода извршене су исправке вриједности потраживања од купаца из РС и то индиректан отпис у износу 70.136 КМ и исправка потраживања од купаца из иностранства у износу 1.526 КМ.

Нота бр. 14- АОП 050 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Групу 22 - *Остала краткорочна потраживања*, чине потраживања чије стање на дан 31.12.2024. године износи 56.687 КМ. Остала краткорочна потраживања се односе на потраживања од запослених (аконтације за службени пут), потраживања од фондова здравственог осигурања, фонда за запошљавање и дјечије заштите

Нота бр.15 – АОП 051 ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Потраживања за више плаћен порез на добит износе 1.502 КМ.

Нота бр. 16 - АОП 052 – КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочне финансијске пласмане чине финансијска средства по амортизованој вриједности и финансијска средства по фер вриједности у укупном износу 1.295.408 КМ.

Конто 233 – *Остала финансијска средства по амортизованој вриједности* 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 1.421 КМ.

Конто 235 – *Откупљене ХОВ намјењене продаји* у износу 1.293.987 КМ.

Нота бр. 17 - АОП 061 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака и у благајни и износи укупно 2.548.005 КМ.

Табела број 7 – Готовина и еквиваленти готовине

| Редни број | Група конта | Готовина и еквиваленти готовине | Салдо на дан 31.12.2024. | Салдо на дан 31.12.2023. |
|------------|-------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 241 | Пословни рачуни - домаћа валута | 1.002.762 | 1.142.311 |
| 2 | 242 | Пословни рачуни - страна валута | 820.309 | 424.592 |
| 3 | 246 | Благајна - домаћа валута | 390.427 | 175.202 |
| 4 | 247 | Благајна - страна валута | 334.507 | 335.376 |
| Укупно | | | 2.548.005 | 2.077.481 |

Нота бр. 18 - АОП 064 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

На рачунима 270 до 279 садржан је ПДВ у примљеним фактурама, у датим авансима, иноуслугама, као и потраживања по основу разлике између аконтираног и обрачунатог ПДВ. Стање на дан 31.12.2024. године износи 373.754 КМ, а односи се на ПДВ у примљеним фактурама у износу 2.954 КМ, ПДВ обрачунат на услуге ино лица у износу 3.386 КМ, потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а у износу 367.098 КМ и порески кредит у износу 316 КМ.

Нота бр. 19 - АОП 065 – КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења евидентирају разграничене трошкове и приходе 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 примљеном ефективне каматне стопе. Чине их камате из емисије обвезница и примљених кредита који доспијевају у периоду од годину дана. Активна разграничења садрже разграничене приходе по основу примљених аванса за будуће испоруке, исплаћени аванси за будуће набавке инвестиционих некретнина, као и дате авансе садржане у авансним фактурама за будуће набавке робе и услуга. Укупан износ на разграничењима на дан 31.12.2024. износи 10.481.990 КМ.

Табела број 8 – Краткорочна разграничења

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2024. | Салдо 31.12.2023. |
|------------|-------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 280 | Унапријед плаћени расходи | 1.866.687 | 22.539.283 |
| 2 | 282 | Разграничени трошкови по основу обавеза | 8.585.749 | 8.234.728 |
| 3 | 289 | Остала активна временска разграничења | 29.554 | 23.941 |
| Укупно | | | 10.481.990 | 30.509.052 |

Нота бр. 20 - АОП 101 КАПИТАЛ

У току извјештајног периода извршена је докапитализација кроз 6. емисију акција. Рјешењем Бањалучке берзе ад Бања Лука, број 03-296/24 од 19.07.2024. године извршена је регистрација акција 6. емисије акција – повећање основног капитала, јавна понуда, емитента Јахорина ОЦ а.д. Пале за 26.293.437 акција појединачне номиналне вриједности 1,00 КМ. Нови број хартија од вриједности износи 58.797.729 акција појединачне номиналне вриједности 1,00 КМ.

Основни капитал Друштва износи 58.797.729 КМ и састоји се од 58.797.729 редовне акције, класе „А“, номиналне вриједности 1,00 КМ.

Нераспоређена добит текућег периода износи 158.803 КМ.

Табела број 9 - Капитал

| Редни број | Опис | Салдо на дан 31.12.2024. | Салдо на дан 31.12.2023. |
|------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | КАПИТАЛ | 67.603.650 | 41.151.010 |
| 1 | Акцијски капитал | 58.797.729 | 32.504.292 |
| 2 | Емисиони губитак | | |
| 3 | Законске резерве | 3.250.429 | 3.250.429 |
| 4 | Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења, опрему и нематеријална средства | 4.670.050 | 4.670.050 |
| 5 | Нераспоређени добитак ранијих година | 726.239 | 341.481 |
| 6 | Нераспоређени добитак текуће године | 158.803 | 384.821 |

Нота бр. 21 - АОП 132 – ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

Табела број 10 - Преглед дугорочних резервисања и обавеза

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо на дан 31.12.2024. | Салдо на дан 31.12.2023. |
|---------------|-------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 408 | Разграничени приходи на основу примљених донација | 16.218.013 | 15.560.112 |
| 2 | 41 осим 418 | Дугорочне обавезе | 139.276.823 | 154.130.899 |
| Укупно | | | 155.494.836 | 169.691.011 |

На групи рачуна 408 исказују се разграничени приходи по основу донација и државних давања у складу са МРС 20. Односе се на:

- реализовани пројекат освјетљења стазе Термаг уз помоћ средстава Општине Пале

- 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

- реализацију пројекта изградње пута на Игриштима, пјешачке стазе, стазе за бицикле и паркинг простора. За наведени пројекат је исплаћено 1.050.000 КМ по закључку Владе РС број 04/1-012-2-2029/24 од 20.06.2024 године.

На основу реализације и активирања финансијских пројеката, сразмјерно обрачунатим трошковима амортизације вршиће се смањење резервисања у корист прихода на годишњем нивоу. Разграничени приходи на основу примљених донација на дан 31.12.2024. године износе 16.218.013 КМ.

Нота бр. 22 - АОП 137 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Укупне дугорочне обавезе које доспијевају у периоду дужем од годину дана од дана биланса (од 01.01.2026. године) износе 139.276.823 КМ, а њихову структуру чине:

- Група 412, дугорочне обавезе по хартијама од вриједности 20.111.498 КМ
- Група 413 – дугорочне финансијске обавезе по кредитима 119.146.879КМ
- Група 415 – дугорочне обавезе по финансијском лизингу 18.446 КМ.

Преглед дугорочних обавеза са уговореним износима, каматним стопама, периодом задужења и пројектима који су финансирани из наведених извора дат је у табели број 11.

Табела број 11 – Преглед дугорочних обавеза

| Дугорочне обавезе | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| Назив зајмодавца | Уговорени износ зајма | Каматна стопа | Период задужења | Средства обезбеђења | Финансирани пројекти |
| Обавезе по Споразуму | 8.618.963 | | 20.02.2018-20.02.2029. | Мјенице | Обавезе из 1. емисији конвертибилних обвезница |
| Затезне камате по Споразуму | 4.895.505 | | 2029-2034 | Мјенице | Обавезе из 1. емисији конвертибилних обвезница |
| Обавезе по 2. Емисији обвезница | 10.375.000 | 4,00% | 08.12.2017-08.11.2029. | Гондола Пољице, шестосјед Огорјелица | Осњежавање дијела скијалишта 1. фаза, изградња велике акумулације воде |
| Обавезе по 3. Емисији обвезница | 7.000.000 | 4,00% | 15.10.2019-15.10.2034. | Шестосјед Скочине и гондола Партизан | Изградња гондоле на Јахорини (Партизан) |
| НЛБ банка | 9.000.000 | 3,1% + 6 мј. ЕУРИБОР | 30.8.2019-30.8.2029. | Мјенице, Гаранција РС | Изградња гондоле на Јахорини (Партизан) |
| АИК банка | 23.400.000 | 4,00% | 28.12.2020-28.12.2030. | Мјенице, Гаранција РС | Осњежавање 2. фаза |
| | | | | | Уређење ски стаза |
| | | | | | Двије покретне траке (Трново и Тврдомићи) |
| | | | | | Сигнализација ски траке у посектору Трново и Рајска долина |

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

| | | | | | |
|---|------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|--|
| Шпаркасе банка | 10.000.000 | 3,95% + 6 мј. ЕУРИБОР | 28.02.2021-28.02.2031. | Мјенице, Гаранција РС | 1. фаза шестосједа Рајска долина |
| Нова банка | 10.000.000 | 4,00% | 28.02.2021-28.02.2031. | Мјенице, Гаранција РС | 2. фаза изградње шестосједа Рајска долина |
| Нова банка | 20.000.000 | 4% | 25.08.2021-25.08.2031 | Мјенице, Гаранција РС | Пројектовање гондоле Равна планина |
| | | | | | Пројектовање и изградња жичаре Трново |
| | | | | | Затрављивање стаза Јахорина |
| | | | | | Осњежавање главне стазе Игришта са изградњом акумулације |
| Шпаркасе банка | 10.000.000 | 3,36% | 25.08.2021-25.08.2031. | Мјенице, Гаранција РС | Изградња нових стаза на Игриштима |
| Уникредит банка Бања Лука | 6.000.000 | 3,30% | 30.06.2021-30.06.2031. | Мјенице, Гаранција РС | Пројектовање и изградња полазне, излазне станице и гараже гондоле Пољице |
| Изградња дјечијег полигона са траком и тјубинг стазом | | | | | |
| Куповина табача | | | | | |
| Уникредит банка Мостар | 19.600.000 | 3,99% | 30.06.2021-30.06.2031. | Мјенице, Гаранција РС | Осњежавање двије стазе на Игриштима |
| Нова банка | 36.900.000 | 4,77% + 6 мј. ЕУРИБОР | 15.12.2022-15.12.2032. | Мјенице, Гаранција РС | Пројектовање и изградња гондоле Пољице |
| | | | | | Шестосјед Игришта |
| | | | | | Водоснабдијевање акумулације Игришта |
| | | | | | Изградња управне зграде, јавних тоалета и продајних мјеста на излазној станици Игришта |
| | | | | | Изградња Ски бифеа на полазу Игришта |
| | | | | | Набавка два ратрака |
| | | | | | Мљевање камена на стазама Игришта |
| | | | | | Хидросјетва (затрављивање) ски стаза Игришта |
| | | | | | Изградња хагара за табаче и складишни простор Игришта |
| | | | | | Путничка теренска возила |
| | | | | | Санитетско возило |
| | | | | | Набавка путничких комбија 4*4 са 9 мјеста |
| | | | | | Изградња продајних мјеста на полазној станици Игришта |
| Изградња амбуланте за ГСС Игришта | | | | | |
| Лизинг | | 4,50% | 06.09.2021-06.09.2025. | Возило | Комби |

Нота бр. 23 - 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, ГДВ и остале краткорочне обавезе које доспјевају у року до годину дана од дана настанка до дана биланса.

Табела број 12 – Преглед краткорочних обавеза и краткорочних резервисања

| Редни број | Кonto | Опис конта | Салдо 31.12.2024. | Салдо 31.12.2023. |
|------------|------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 421 до 424 | Дио дугорочних финансијских обавеза који за | 26.356.788 | 27.649.204 |

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

| | | плаћање доспијева у периоду до годину дана | | |
|---------------|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 2 | 425, 426 | Остале краткорочне финансијске обавезе | 20.123 | 28.405 |
| 3 | 429 | Остале обавезе по амортизованој вриједности | 16.249.639 | 15.087.500 |
| 4 | 43 | Обавезе из пословања | 7.256.001 | 7.601.740 |
| 5 | 450 до 458 | Обавезе за зараде и накнаде зарада | 807.940 | 599.405 |
| 6 | 460 до 469 | Друге обавезе | 36.624 | 27.804 |
| 7 | 470 до 479 | Порез на додату вриједност | 112.487 | 43.758 |
| 8 | 48 осим 481 | Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 16.844 | 18.768 |
| 9 | 481 | Обавезе за порез на добит | 6.790 | 5.711 |
| 10 | 49 | Краткорочна разграничења | 2.156.112 | 25.751.504 |
| Укупно | | | 53.019.348 | 76.813.799 |

Нота бр. 24 – АОП 148 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе које ће доспијети у року од годину дана пренесене су на 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. Краткорочне обавезе на дан извјештавања износе 42.626.550 КМ.

Табела број 13 – Преглед краткорочних обавеза

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо на дан 31.12.2024. | Салдо на дан 31.12.2023. |
|---------------|-------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 424 | Обавезе по кредитима и емисијама ХОВ | 26.356.788 | 27.649.204 |
| 2 | 425 | Обавезе за лизинг | 20.123 | 28.405 |
| 3 | 429 | Обавеза за позајмицу | 16.249.639 | 15.087.500 |
| Укупно | | | 42.626.550 | 42.765.109 |

Нота бр. 25 - АОП 155 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања чине примљени аванси, депозити и кауције и обавезе према добављачима, преглед стања на дан 31.12.2024. године дат је у табели број 14.

Табела број 14 – Обавезе из пословања

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2024. | Салдо 31.12.2023. |
|------------|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 4302 | Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству | 2.835 | 10.220 |
| 2 | 4303 | Примљени аванси од купаца у иностранству | 26.718 | 13.721 |
| 3 | 4305,4306 | Примљени депозити | 31.986 | 33.674 |
| 4 | 432 | Добављачи у РС | 2.715.081 | 3.252.423 |

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

| | | | | |
|---------------|-----|------------------------------|------------------|------------------|
| 5 | 433 | Добављачи у ФБиХ | 1.312.671 | 1.435.525 |
| 6 | 434 | Добављачи из Дистрикта Брчко | 101.146 | |
| 7 | 435 | Добављачи из иностранства | 3.065.564 | 2.856.177 |
| Укупно | | | 7.256.001 | 7.601.740 |

Нота бр. 26 - АОП 162 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 се односе на укалкулисане трошкове зарада закључно за 31.12.2024. године и износе 807.940 КМ.

Нота бр. 27 - АОП 163 ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ

Остале обавезе на дан 31.12.2024. се односе на обавезе према запосленим (трошкови превоза радника) , обавезе према члановима УО и НО, обавезе према физичким лицима и накнаде по уговорима о дјелу и привременим пословима и износе 36.624 КМ.

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

На конту 48, осим 481 приказане су обавезе у укупном износу 16.844 КМ за остале порезе, доприносе и друге дажбине, обавезе за доприносе које терете трошкове, обавезе за порез по одбитку, као и остале обавезе (привредној комори, таксе за истицање рекламе, за комуналну накнаду и сл.)

Нота бр. 29 - АОП 167 КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА

Структуру краткорочних временских разграничења чине унапријед плаћени приходи без ПДВ-а, разграничени трошкови набавке (авансни рачуни добављача), разграничени приходи по основу потраживања. Преглед на дан извјештавања је дат у табели број 15.

Табела број 15 – Преглед краткорочних разграничења

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2024. | Салдо 31.12.2023. |
|---------------|-------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 491 | Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а | 25.260 | 20.462 |
| 2 | 494 | Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима | 191 | 409 |
| 3 | 499 | Вриједност будућих набавки у авансним фактурама | 2.130.661 | 25.730.633 |
| Укупно | | | 2.156.112 | 25.751.504 |

Биланс успјеха

Нота бр. 30 - АОП 201 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА

Приходи представљају приливе економских користи који су настали из редовних пословних активности Друштва. 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. Признавање и вредновање прихода врши се у складу са МРС 12
Дефиниција прихода обухвата (редовне) приходе и добитке.

Пословни приходи у износу од 26.098.893 КМ остварени су по сљедећим основама:

| ОПИС | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Приход од продаје робе - пиће | 942.694 | 1.103.680 |
| Приходи од продаје пружених услуга | 15.705.920 | 15.923.273 |
| Остали пословни приходи | 9.450.279 | 3.364.360 |
| УКУПНО | 26.098.893 | 20.391.313 |

Остали пословни приходи у износу од 9.450.279 КМ односе се на приходе остварене по основу субвенција и донација државних органа, као и осталих примљених донација.

| ОПИС | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|---|------------------|------------------|
| Приходи од премија, субвенција и дотација | 5.600.000 | 1.842.516 |
| Субвенција за отплату кредита | 3.454.167 | |
| Приходи од донација државних органа | | 722.768 |
| Приходи од осталих донација | 392.099 | 799.076 |
| Приход од мјењачких послова | 4.013 | |
| УКУПНО | 9.450.279 | 3.364.360 |

На основу Уговора о додјели финансијских средстава број 6319-ОЦ/24, закљученог 23.12.2024. године са Министарством трговине и туризма Републике Српске, Друштву су додјељена буџетска средства у укупном износу од 5.600.000,00 КМ. Ова средства су намијењена за обезбјеђење редовних пословних активности Друштва, као и за сервисирање обавеза из претходног периода.

У складу са Закључком Владе Републике Српске број: 04/1-012-2-1981/20 од 16.07.2020. године, Влада Републике Српске је посредством Министарства трговине и туризма предвидјела обезбјеђивање буџетских средстава у износу од 1.450.000,00 КМ годишње, у периоду од 2021. до 2029. године, ради финансијске подршке у реализацији активности Друштва.

Прилив средстава субвенције у износу од 2.000.000,00 КМ евидентиран је као дио прихода од премија, субвенција и дотација, у складу са Одлуком о додјели новчане помоћи број: 01-2-40-1833-1/24 од 10. маја 2024. године, коју је донио генерални секретар предсједника Републике. Ова средства намијењена су подршци реализације пројеката и редовних активности.

Приходи од осталих донација у износу од 392.099,00 КМ остварени су на основу реализације и активирања финансијских пројеката. Сразмјерно обрачунатим трошковима амортизације, извршено је смањење резервисања у корист прихода на годишњем нивоу.

Нота бр. 31 - АОП 219 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

Они резултирају издатацима и смањењем средстава, укључујући готовину и готовинске еквиваленте, залихе, некретнине, постројења, опреме и других средстава.

Пословни расходи Друштва представљају трошкове настале у оквиру основне дјелатности и обухватају: набавну вриједност продате робе, трошкове материјала, трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкове производних услуга, трошкове амортизације и резервисања, као и нематеријалне трошкове.

Пословни расходи се евидентирају у оквиру рачунских група од 50 до 55.

Структура пословних расхода детаљно је приказана у наредној табели:

| ОПИС | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|---|-------------------|-------------------|
| Набавна вриједност продате робе | 485.859 | 506.417 |
| Трошкови материјала | 704.752 | 530.245 |
| Трошкови горива и енергије | 1.554.736 | 1.459.039 |
| Трошкови бруто плата и бруто накнада плата | 7.709.497 | 6.222.983 |
| Трошкови осталих личних примања | 405.019 | 382.783 |
| Трошкови производних услуга | 3.273.936 | 3.947.768 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 6.517.597 | 6.175.430 |
| Нематеријални трошкови без пореза и доприноса | 838.415 | 891.686 |
| Трошкови пореза | 69.679 | 79.973 |
| Трошкови доприноса | 15.443 | 12.461 |
| УКУПНО | 21.574.933 | 20.208.785 |

Нота бр. 32 - АОП 221, 222 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| Редни број | Опис | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|------------|--|------------------|------------------|
| 1 | Трошкови осталог материјала | 61.470 | 37.050 |
| 2 | Утрошени материјал у промету производа | 170.551 | 97.957 |
| 4 | Трошак ситног алата, спортске опреме, инвентара хтз опреме и ауто гума | 5.437 | 61.859 |
| 5 | Трошкови резервних дијелова | 453.302 | 316.782 |
| 6 | Трошак канцеларијског материјала | 13.991 | 16.597 |
| 7 | Трошкови горива и мазива | 448.343 | 567.513 |
| 8 | Трошкови електричне енергије | 972.080 | 819.123 |
| 9 | Трошкови воде | 118.511 | 72.403 |
| 10 | Трошкови пелета | 15.803 | |
| | УКУПНО | 2.259.488 | 1.989.284 |

Нота бр. 33 - АОП 223 ТРОШКОВИ ПЛАТА НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА

| Ред. број | Опис | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 1 | Трошкови бруто плата и бруто накнада плата | 7.709.497 | 6.222.983 |
| 2 | Трошкови осталих личних примања | 405.019 | 382.783 |
| | УКУПНО | 8.114.516 | 6.605.766 |

Нота бр. 34 - АОП 225 ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА

| Ред. број | Опис | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|-----------|---|----------------|----------------|
| 1 | Отпремнина за одлазак у пензију | 18.247 | 21.957 |
| 2 | Трошкови запослених на службеном путу | 148.817 | 152.956 |
| 3 | Трошкови превоза радника | 181.515 | 153.169 |
| 4 | Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова | 31.778 | 23.935 |
| 5 | Остале накнаде и помоћи запосленим | 24.662 | 30.766 |
| | УКУПНО | 405.019 | 382.783 |

Нота бр. 35 - АОП 226 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| Ред. број | Опис | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|---------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Трошкови услуга на изради учинака | 1.107.001 | 1.929.773 |
| 2 | Трошкови транспортних услуга | 383.216 | 353.494 |
| 5 | Трошкови услуга одржавања | 320.487 | 243.466 |
| 6 | Трошкови закупнина | 563.244 | 182.641 |
| 8 | Трошкови рекламе и пропаганде | 792.486 | 1.110.772 |
| 9 | Трошкови осталих услуга | 107.502 | 127.622 |
| УКУПНО | | 3.273.936 | 3.947.768 |

Нота бр. 36 - АОП 228 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2024. години износе 6.517.597 КМ.

Амортизација основних средстава обрачунава се примјеном линеарне методе, засноване на процијењеном вијеку трајања средства.

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

| Ред. број | Опис | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|---------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | Трошкови непроизводних услуга | 102.258 | 117.489 |
| 2 | Трошкови репрезентације | 241.530 | 389.616 |
| 3 | Трошкови премије осигурања | 63.254 | 58.904 |
| 4 | Трошкови платног промета | 315.404 | 228.691 |
| 5 | Трошкови чланарина | 18.897 | 14.637 |
| 5 | Остали нематеријални трошкови | 97.072 | 82.349 |
| 6 | Трошкови пореза | 69.679 | 79.973 |
| 7 | Трошкови доприноса | 15.443 | 12.461 |
| УКУПНО | | 923.537 | 984.120 |

Нота бр. 38 - АОП 237 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

Пословни добитак, утврђен у главном обрасцу биланса успјеха, представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 4.523.960 КМ.

| ПОЗИЦИЈА | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|--|-------------------|-------------------|
| I Пословни приходи | 26.098.893 | 20.391.313 |
| Приходи од продаје робе | 942.694 | 1.103.680 |
| Приходи од пружених услуга | 15.705.920 | 15.923.273 |
| Остали пословни приходи | 9.450.279 | 3.364.360 |
| II Пословни расходи | 21.574.933 | 20.208.785 |
| Набавна вриједност продате робе | 485.859 | 506.417 |
| Трошкови материјала | 704.752 | 530.245 |
| Трошкови горива и енергије | 1.554.736 | 1.459.039 |
| Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања | 8.114.516 | 6.605.766 |
| Трошкови производних услуга | 3.273.936 | 3.947.768 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 6.517.597 | 6.175.430 |
| Нематеријални трошкови, трошкови пореза и доприноса | 923.537 | 984.120 |
| Пословни добитак (I-II) | 4.523.960 | 182.528 |
| Пословни губитак (II-I) | | |

Нота бр. 39 - АОП 250 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Губитак редовне активности у износу од 22.877 КМ је утврђен на сљедећи начин:

| ПОЗИЦИЈА | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|--|-------------------|-------------------|
| I Пословни приходи | 26.098.893 | 20.391.313 |
| II Укупни финансијски приходи (I+II) | 8.048 | 196 |
| Приходи од камата | 217 | |
| Остали финансијски приходи | 7.831 | 196 |
| а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II) | 26.106.941 | 20.391.509 |
| I Пословни расходи | 21.574.933 | 20.208.785 |
| II Укупни финансијски расходи-камате | 4.554.885 | 4.724.239 |
| б) Укупни пословни и финансијски расходи | 26.129.818 | 24.933.024 |
| Губитак редовне активности (б-а) | 22.877 | 4.541.515 |
| Добитак редовне активности | | |

Пословни приходи остварени су по основу прихода од продаје робе и услуга, као и осталих пословних прихода, који укључују субвенције и донације.

Пословни расходи обухватају набавну вредност продате робе, трошкове материјала, трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкове производних услуга, трошкове амортизације и резервисања, нематеријалне трошкове, као и трошкове пореза и доприноса.

Финансијски приходи остварени су по основу камата на депозите по виђењу, као и камата на дугорочне кредите дате радницима.

Финансијски расходи односе се на камате за дугорочне кредите, камате на дугорочне хартије од вредности, као и затезне камате.

Нота бр. 40 - АОП 251 И 261 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Остали приходи износе 253.267 КМ и обухватају приходи по основу отписа обавеза, као и остале приходе и добитке.

| Редни број | Опис | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|------------|--|----------------|------------------|
| 1 | Добици од продаје некретнина и опреме | 2.171 | |
| 2 | Наплаћена отписана потраживања | | 2.108 |
| 3 | Приходи од смањења обавеза | | |
| 4 | Остали приходи и добитци | 251.096 | 5.095.595 |
| | Укупно остали приходи | 253.267 | 5.097.703 |
| 1 | Неотписана вриједност расходоване имовине | | |
| 2 | Расходи по основу ИВ и отписа потраживања | 27.240 | 42.184 |
| 3 | Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака | 6.072 | |
| 4 | Остали непоменути расходи | 19.425 | 116.233 |
| 5 | Губици по основу отуђења некретнина и опреме | 12.060 | 6.025 |
| | Укупно остали расходи | 64.797 | 164.443 |
| | Губитак по основу осталих прихода и расхода | | |
| | Добитак по основу осталих прихода и расхода | 188.470 | 4.933.260 |

У 2024. години је остварен добитак по основу осталих прихода и расхода, који износи 188.470 КМ.

Нота бр. 41 - АОП 316 НЕТО ДОБИТ ПЕРИОДА

| ПОЗИЦИЈА | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| <i>I</i> Пословни приходи (1+2+3) | 26.098.893 | 20.391.313 |
| 1. Приходи од продаје робе | 942.694 | 1.103.680 |
| 2. Приходи од пружених услуга | 15.705.920 | 15.923.273 |
| 3. Остали пословни приходи | 9.450.279 | 3.364.360 |

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| II Укупни финансијски приходи (4+5+6) | | 8.048 | 196 |
| 4. Приходи од камата | | 217 | |
| 5. Позитивне курсне разлике | | | |
| 6. Остали финансијски приходи | | 7.831 | 196 |
| а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II) | | 26.106.941 | 20.391.509 |
| III Остали приходи | | 253.267 | 5.097.703 |
| IV Приходи од усклађивања вриједности имовине | | | |
| б) УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV) | | 26.360.208 | 25.489.212 |
| V Пословни расходи | | 21.574.933 | 20.208.785 |
| VI Укупни финансијски расходи | | 4.554.885 | 4.724.239 |
| в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI) | | 26.129.818 | 24.933.024 |
| VII Остали расходи | | 64.797 | 164.443 |
| VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине | | | |
| г) УКУПНИ РАСХОДИ (V+VI+VII+VIII) | | 26.194.615 | 25.097.467 |
| Пословни добитак (I-V) | | 4.523.960 | 182.528 |
| Пословни губитак (V-I) | | | |
| д) Добитак редовне активности (а-в) | | | |
| д) Губитак редовне активности (в-а) | | 22.877 | 4.541.515 |
| е) Добитак остале активности (III-VII) | | 188.470 | 4.933.260 |
| е) Губитак остале активности (VII-III) | | | |
| ДОБИТАК (б-г) | | 165.593 | 391.745 |
| Порез на добит | | 6.790 | 6.924 |
| Нето ДОБИТАК | | 158.803 | 384.821 |

Нето ефекат губитка из редовне активности у износу од 22.877 КМ и добитка по основу осталих прихода и расхода од 188.470 КМ резултира оствареним добитком. Евидентирана добит прије опорезивања износи 165.593 КМ, од чега је износ пореза на добит 6.790 КМ, те је нето добитак текуће године 158.803 КМ.

Нота бр. 41 АОП 323 И 324 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 259, док просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 258.

Биланс токова готовине

Нота бр. 43 - АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на следећи начин:

Ноте уз Финансијски извјешта 31.12.2024. године

| Редни број | Опис позиције | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | Прилив готовине из пословних активности (1+2+3) | 30.816.683 | 29.883.693 |
| 1 | Прилив од купаца и примљени аванси | 19.584.551 | 19.642.361 |
| 2 | Прилив од премија, субвенција и дотација | 9.054.167 | 2.071.200 |
| 3 | Прилив из осталих активности | 2.177.965 | 8.170.132 |

Приливи из осталих активности углавном се односе на приливе од оствареног поврата пореза на додату вриједност.

Нота бр. 44 АОП 506 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Квалификација одлива готовине по основу набавке робе, материјала, других трошкова пословања, као и датих аванса добављачима у претходном периоду, дата је у табели:

| Редни број | Опис позиције | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5) | 26.260.226 | 26.273.790 |
| 1 | Одлив по основу плаћања добављачима | 9.089.425 | 7.656.529 |
| 2 | Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода | 8.112.000 | 6.593.805 |
| 3 | Одлив по основу камата | 7.409.464 | 9.818.723 |
| 4 | Одлив по основу пореза на добит | 7.214 | 35.506 |
| 5 | Остали одливи из пословних активности | 1.642.123 | 2.169.228 |

Нота бр. 45 - АОП 515 и 531 ПРИЛИВ И ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Приливи готовине из активности инвестирања износе 217 КМ и остварени су по основу прилива од камата.

Одливи по основу активности инвестирања чине улагања у набавку опреме и инфраструктурних објеката, као и инвестиције у току и дата аванси за инвестиције, у износу од 14.567.071 КМ.

Нота бр. 46 - АОП 544 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Приливи готовине из активности финансирања у износу од 40.098.990 КМ остварени су по основу повећања основног капитала, које је регистровано у оквиру регистрације б. емисије акција, као и по основу уговорених дугорочних и краткорочних кредитних задужења.

Нота бр. 47 - АОП 551 ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Одлив по основу дугорочних обавеза износи 29.618.069 КМ и односи се на плаћене обавезе по кредитима.

Нота бр. 48 - АОП 561, 562 УКУПНИ ПРИЛИВИ И ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ

Укупни прилив готовине износи 70.915.890 КМ. Укупни одлив готовине износи 70.445.366 КМ.

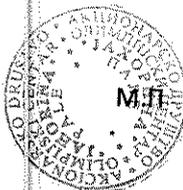
Нота бр. 49 - АОП 563 НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето прилив готовине у 2024. години износи 470.524 КМ.

Ноте израдио/ла



Нада Шљивић



в.д. директора



Дејан Љевнаић