

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

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2025.

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 а.д. Бања Лука број 03-296/24 од 19.07.2024. године извршена је регистрација акција б. 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 Основног суда у Сокоцу број 061-0-Рег-25-000442 од 26.08.2025. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем лице овлаштено за заступање је в.д. директор Игор Жиљак.

Извјештај и анализу финансијског пословања на дан 31.12.2025. 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 31.12.2025.	Исправка вриједности 31.12.2025.	Нето вриједност 31.12.2025.	Нето вриједност 31.12.2024.
1.	Стална средства	297.383.990	38.664.303	258.719.687	257.907.411
2.	Текућа средства	12.215.248	1.392.976	10.822.272	18.210.023
	Укупно	309.599.238	40.057.279	269.541.959	276.117.434

1. Стална имовина

Пословање Друштва подразумијева 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 промјена 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	383.721	13.911.249	197.659.816	17.888.189	27.500	5.431	60.375.256	290.251.162
Нове набавке	118.540		5.292.054	1.711.756			7.771.056	14.893.406
Смањења				163.094	12.250	1.357	7.583.877	7.760.578
Стање на дан 31.12.2025.	502.261	13.911.249	202.951.870	19.436.851	15.250	4.074	60.562.435	297.383.990
И.В. Стање на почетку године	183.579		24.905.862	7.252.010	2.300			32.343.751
Амортизација	51.792		4.530.461	2.018.723	600			6.601.576
И.В. Стање 31.12.2025.	235.371		29.436.323	8.989.709	2.900			38.664.303
С.В. на 31.12.2025.	266.890	13.911.249	173.515.547	10.447.142	12.350	4.074	60.562.435	258.719.687

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 118.540 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 није било промјена на конту земљишта.

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 извршене су сљедеће промјене на конту грађевинских објеката:

- помоћни објекти – набављени су помоћни објекти на Јахорини у укупном износу 394.709 КМ.
- објекти инфраструктуре – увећана је набавна вриједност објеката инфраструктуре по основу преноса средстава на овај конто са спортских објеката у износу 775.275 КМ. Увећање набавне вриједности извршено је по основу улагања у скијашке стазе, трафостанице и систем вјештачког осњежавања у укупном износу 498.843 КМ.
- спортски објекти – умањена је набавна вриједност спортских објеката по основу преноса средстава са овог конта на конто грађевинских објеката и конто опреме у укупном износу 2.582.741 КМ. Увећање набавне вриједности извршено је по основу улагања у спортске објекте на Јахорини у укупном износу 6.205.969 КМ.

Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

На рачуну **022 - Постројења и опрема** исказана су постројења и опрема у складу са МРС 16. У извјештајном периоду извршене су сљедеће промјене на конту постројења и опреме :

- опрема – увећана је набавна вриједност опреме по основу преноса средстава на овај конто и преноса опреме на конто спортске опреме у укупном износу 1.518.788 КМ. Увећање набавне вриједности опреме извршено је по основу улагања у укупном износу 6.937 КМ.
- рачунарска и биро опрема – увећана је набавна вриједност рачунарске опреме у укупном износу 19.000 КМ;
- канцеларијски намјештај – увећана је набавна вриједност канцеларијског намјештаја у укупном износу 5.661 КМ;
- транспортна средства – умањена је набавна вриједност транспортних средстава по основу преноса са конта транспортних средстава на конто машина за чишћење снијега у износу 69.245 КМ и на конто спортске опреме у износу 19.780 КМ. У току извјештајног периода увећана је набавна вриједност транспортних средстава по основу набавке у укупном износу 128.728 КМ;
- машине за чишћење снијега – увећана је набавна вриједност овог конта по основу преноса средстава са конта транспортних средстава у износу 19.245 КМ;

- угоститељски намјештај и опрема у Олимп бару – увећана је набавна вриједност овог конта у укупном износу 2.500 КМ;
- алат – увећана је набавна вриједност алата у укупном износу 3.656 КМ;
- спортска опрема – увећана је набавна вриједност спортске опреме по основу преноса средстава на овај конто са конта опреме у износу 70.490 КМ и са конта транспортних средстава у износу 19.780 КМ. Увећана је набавна вриједност спортске опреме по основу набавке у износу 5.995 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 31.12.2025. године приказано је у табелама број 3 и 4.

Табела број 3 – Преглед инвестиција у току

Редни број	Конто број	Опис конта	Почетно стање	Текући промет	Салдо
1.	02510069	Изградња гондоле Пале-Јахорина	31.400		31.400
2.	02510084	Скочине-изградња језера и система за осњежавање	17.217.028	645.591	17.862.619
Инвестиције - Јахорина			17.248.428	645.591	17.894.019
1.	02510080	Изградња жичаре Игришта	26.253.855	1.899.570	28.153.425
2.	02510096	Водоснабдијевање Игришта	5.177.809	252.654	5.430.463
3.	02510099	Управна зграда, јавни тоалети и продајна мјеста на излазној станици Игришта	2.612.959		2.612.959
4.	02510113	Радови на изградњи пута до излаза шестосједа, тротоара, бицикличке стазе и паркинга – Игришта	866.278	2.733.256	3.599.534
5.	02530112	Опремање ски бифеа Игришта	543.793	906.476	1.450.268
Инвестиције - Игришта			35.454.695	5.791.955	41.246.650
Укупно инвестиције			52.703.123	6.437.546	59.140.669

Табела број 4 – Преглед аванса

Редни број	Конто	Добављач	Опис	Почетно стање	Текући промет		Садашња вриједност
					Дугује	Потражује	
1.	02610081	Лајтнер Италија	Гондола Пале-Јахорина	915.328	-915.328		
2.	02603511	Ековис Матас порески заступник Лајтнера	Гондола Пале-Јахорина	155.606	-155.606		
Укупно Јахорина				1.070.934	-1.070.934		
1.	02603102	Респект Сарајево	Водоснабдијевање Игришта	163.043			163.043
2.	02611008	Техноалпин Италија	Водоснабдијевање Игришта	636.093		252.653	383.440
3.	02603511	Ековис Матас порески заступник Лајтнера	Шестосјед Игришта	127.178			127.178
4.	02610081	Лајтнер Италија	Шестосјед Игришта	748.105			748.105

Укупно Игришта	1.674.419		252.654	1.421.765
Укупно	2.745.353	-1.070.934	252.654	1.421.765

Уплаћени аванс добављачу Лајтнер Италија и његовом пореском заступнику Ековис Матас Сарајево, по Уговору за изградњу гондоле Пале – Јахорина у износу 1.070.934 КМ са ПДВ-ом је прекњижен на конто 151, по основу Судске нагодбе са туженим Лајтнером. Тужени ће дуг компензовати кроз испоруку нових, оригиналних резервних дијелова, те пружањем услуга поправке и одржавања инсталација туженог Лајтнера и нових, оригиналних резервних дијелова за специјалне машине, ратраке произвођача Принот за потребе Скијалишта Јахорина.

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 12.350 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 4.074 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 5.

Табела број 5 – Текућа средства

Редни број	Конто	Текућа средства	Набавна вриједност 31.12.2025.	Исправка вриједности 31.12.2025.	Садашња вриједност 31.12.2025.	Нето вриједност 31.12.2024.
1.	100 до 109	Залихе материјала	3.961.889	697.456	3.264.433	2.721.329
2.	130 до 139	Залихе робе	907.714	563.116	344.598	367.061
3.	150 до 159	Дати аванси	172.517		172.517	56.802
4.	201,202,203 дио 209	Потраживања од купаца у земљи	243.347	53.339	190.008	257.950
5.	204, дио 209	Потраживања од купаца из иностранства	111.731	2.066	109.665	49.535

6.	Група 22, осим 224	Друга потраживања	101.442	60.115	41.327	56.687
7.	224	Потраживања за више плаћен порез на добит	1.502		1.502	1.502
8.	233 дио 238	Ост. финансијска средства по амортизованој вриједности	18.279	16.884	1.395	1.421
9.	235,236	Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха	1.856.143		1.856.143	1.293.987
10.	241 до 249	Готов. и готов. еквиваленти	1.726.200		1.726.200	2.548.005
11.	270 до 279	Порез на додатну вриједност	20.484		20.484	373.754
12.	280 до 289	Краткорочна разграничења	3.094.000		3.094.000	10.481.990
Укупно			12.215.248	1.392.976	10.822.272	18.210.023

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 укалкулисаним 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 3.781.548 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 31.12.2025. године износе 7.040.724 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 31.12.2025. године.

Потраживања од купаца износе 299.673 КМ, а чине их :

- Потраживања од купаца у земљи у износу 190.008 КМ;
- Потраживања од купаца у иностранству у износу 109.665 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.

Извршене су исправке вриједности потраживања од купаца из РС и то индиректан отпис у износу 53.339 КМ и исправка потраживања од купаца из иностранства у износу 2.066 КМ.

Нота бр. 14 - АОП 050 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Групу **22 - Остала краткорочна потраживања**, чине потраживања чије стање на дан 31.12.2025. године износи 41.327 КМ. Остала краткорочна потраживања се односе на потраживања од запослених (аконтације за рад на великом броју продајних мјеста, 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 1.857.538 КМ. Односи се стечене властите акције које е

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 1.395 КМ.

Конто **235 – Откупљене ХОВ намјењене продаји** у износу 1.856.143 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 1.726.200 КМ.

Табела број 6 – Готовина и еквиваленти готовине

Редни број	Група конта	Готовина и еквиваленти готовине	Салдо на дан 31.12.2025.	Салдо на дан 31.12.2024.
1.	241	Пословни рачуни - домаћа валута	736.749	1.002.762
2.	242	Пословни рачуни - страна валута	367.638	820.309
3.	246	Благајна - домаћа валута	221.261	390.427
4.	247	Благајна - страна валута	400.552	334.507
Укупно			1.726.200	2.548.005

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-а. Стање на дан 31.12.2025. године износи 20.484 КМ, а односи се на ПДВ у примљеним фактурама 7.787 КМ, ПДВ обрачунат на услуге ино добављача 1.017 КМ и порески кредит у износу 11.680 КМ.

Нота бр. 19 - АОП 065 – КРАТКОРОЧНА РАЗГАНИЧЕЊА

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 примјеном 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, исплаћене авансе 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 31.12.2025. износи 3.094.000 КМ.

Табела број 7 – Краткорочна разграничења

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2025.	Салдо 31.12.2024.
1.	280	Унапријед плаћени расходи	1.028.306	1.866.687
2.	282	Разграничени трошкови по основу обавеза	2.031.205	8.585.749
3.	289	Остала активна временска разграничења	34.489	29.554
Укупно			3.094.000	10.481.990

Нота бр. 20 - АОП 101 КАПИТАЛ

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 1.022.382 КМ.

Табела број 8 - Капитал

Редни број	Опис	Салдо на дан 31.12.2025.	Салдо на дан 31.12.2024.
	КАПИТАЛ	68.625.633	67.603.650
1.	Акцијски капитал	58.797.729	58.797.729
2.	Емисиони губитак		
3.	Законске резерве	3.329.831	3.250.429

4.	Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења, опрему и нематеријална средства	4.670.050	4.670.050
5.	Нераспоређени добитак ранијих година	805.641	726.239
6.	Нераспоређени добитак текуће године	1.022.382	158.803

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 9 - Преглед дугорочних резервисања и обавеза

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2025.	Садо на дан 31.12.2024.
1.	408	Разграничени приходи на основу примљених донација	18.975.914	16.218.013
2.	41 осим 418	Дугорочне обавезе	137.109.206	139.276.823
Укупно			156.085.120	155.494.836

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 укупно исплаћено 4.200.000 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 31.12.2025. године износе 18.975.914 КМ.

Нота бр. 22 - АОП 137 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Укупне дугорочне обавезе које доспијевају у периоду дужем од годину дана од дана биланса (од 01.01.2027. године) износе 137.109.206 КМ, а њихову структуру чине:

- Група 410 - дугорочне обавезе које се могу конвертовати у капитал 102.391.668 КМ
- Група 412 - дугорочне обавезе по хартијама од вриједности 17.493.130 КМ
- Група 413 – дугорочне финансијске обавезе по кредитима 17.224.408 КМ

Влада Републике Српске, у чије име иступа Министарство трговине и туризма, је по основу Закључка Владе Републике Српске број: 04/1-012-2-3550/25 од 16.10.2025. преузела доспјели и недоспјели дуг Олимпијског центра „Јахорина“ по основу закључених уговора о кредитном задужењу са комерцијалним банкама.

Преглед обавеза на групи конта 410 са називом кредитора, уговореним износом и пројектима који су финансирани кредитним задужењима, као и Споразумима преузети износи обавеза од стране Владе Републике Српске, приказани су у табели 10.

Табела број 10 – Преглед дугорочних обавеза које се могу конвертовати у капитал

Обавезе које се могу конвертовати у капитал					
Назив кредитора	Уговорени износ кредита	Каматна стопа	Период задужења	Преузети износ дуга	Финансирани пројекти
НЛБ банка	9.000.000	3,1% + 6 мј. ЕУРИБОР	30.8.2019-30.8.2029.	4.969.360	Изградња гондоле на Јахорини (Партизан)
АИК банка	23.400.000	4,00%	28.12.2020-28.12.2030.	18.526.655	Осњежавање 2. фаза
					Уређење ски стаза
					Двије покретне траке (Трново и Тврдимићи)
					Сигнализација ски траке у посектору Трново и Рајска долина
Шпаркасе банка 806410/2	10.000.000	3,95% + 6 мј. ЕУРИБОР	28.02.2021-28.02.2031.	8.058.007	1. фаза шестосједа Рајска долина
Нова банка	10.000.000	4,00%	28.02.2021-28.02.2031.	7.548.825	2. фаза изградње шестосједа Рајска долина
Нова банка	20.000.000	4%	25.08.2021-25.08.2031	17.787.061	Пројектовање гондоле Равна планина
					Пројектовање и изградња жичаре Трново
					Затрављивање стаза Јахорина
					Осњежавање главне стазе Игришта са изградњом акумулације
					Изградња нових стаза на Игришима
Шпаркасе банка 814077/2	10.000.000	3,36%	25.08.2021-25.08.2031.	8.601.760	Пројектовање и изградња полазне, излазне станице и гараже гондоле Пољице
Нова банка	36.900.000	4,77% + 6 мј. ЕУРИБОР	15.12.2022-15.12.2032.	36.900.000	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
					Мљењење камена на стазама Игришта
					Хидросјетва (затрављивање) ски стаза Игришта
					Изградња хангара 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
Укупно обавезе које се могу конвертовати у капитал				102.391.668	

Преглед дугорочних обавеза на групама конта 412 и 413 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	Стање 31.12.2025.	Финансирани пројекти и средства обезбеђења
Обавезе по Споразуму	8.618.963		20.02.2018-20.02.2029.	3.368.963	Обавезе из 1. емисији конвертибилних обвезница, Мјенице
Затезне камате по Споразуму	4.895.505		2029-2034	4.895.505	Обавезе из 1. емисији конвертибилних обвезница, Мјенице
Обавезе по 2. Емисији обвезница	10.375.000	4,00%	08.12.2017-08.11.2029.	4.206.943	Осњежавање дијела скијалишта 1. фаза, изградња велике акумулације воде, Гондола Пољице, шестосјед Огорјелица
Обавезе по 3. Емисији обвезница	7.000.000	4,00%	15.10.2019-15.10.2034.	5.021.720	Изградња гондоле на Јахорини (Партизан), Шестосјед Скочине и гондола Партизан
Укупно за конто 412				17.493.130	
Уникредит банка Бања Лука	6.000.000	3,30%	30.06.2021-30.06.2031.	4.017.098	Изградња дјечијег полигона са траком и тјубинг стазом
					Куповина табача
Уникредит банка Мостар	19.600.000	3,99%	30.06.2021-30.06.2031.	13.207.309	Осњежавање двије стазе на Игриштима, Мјенице, Гаранција РС
Укупно за конто 413				17.224.408	Пројектовање и изградња гондоле Пољице, Мјенице, Гаранција РС

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, ПДВ 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	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2025.	Салдо 31.12.2024.
1.	421 до 424	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	13.668.880	26.356.788
2.	425, 426	Остале краткорочне финансијске обавезе	18.446	20.123
3.	429	Остале обавезе по амортизованој вриједности	18.235.921	16.249.639
4.	43	Обавезе из пословања	9.580.535	7.256.001
5.	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	1.590.989	807.940
6.	460 до 469	Друге обавезе	28.791	36.624

7.	470 до 479	Порез на додату вриједност	242.582	112.487
8.	48 осим 481	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	65.504	16.844
9.	481	Обавезе за порез на добит	152.586	6.790
10.	49	Краткорочна разграничења	1.246.972	2.156.112
Укупно			44.831.206	53.019.348

Нота бр. 24 – АОП 148 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе које ће доспјети 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 31.923.247 КМ.

Табела број 13 – Преглед краткорочних обавеза

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2025.	Салдо на дан 31.12.2024.
1.	424	Обавезе по кредитима и емисијама ХОВ	13.668.880	26.356.788
2.	425	Обавезе за лизинг	18.446	20.123
3.	429	Обавеза за позајмице	18.235.921	16.249.639
Укупно			31.923.247	42.626.550

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 31.12.2025. године дат је у табели број 14.

Табела број 14 – Обавезе из пословања

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2025.	Салдо на дан 31.12.2024.
1.	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	10.952	2.835
2.	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	23.537	26.718
3.	4305,4306	Примљени депозити	32.426	31.986
4.	432	Добављачи у РС	4.590.243	2.715.081
5.	433	Добављачи у ФБиХ	2.154.134	1.312.671
6.	434	Добављачи из Дистрикта Брчко		101.146
7.	435	Добављачи из иностранства	2.769.243	3.065.564
Укупно			9.580.535	7.256.001

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 31.12.2025. године и износе 1.590.989 КМ.

Нота бр. 27 - АОП 163 ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ

Остале обавезе на дан 31.12.2025. 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 28.791 КМ.

Нота бр. 28 - 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 аконтираног ПДВ-а. Обавезе за порез на додату вриједност износе 242.582 КМ од тога ПДВ по основу разлика између обрачунатог и аконтираног ПДВ-а износи 239.428 КМ, ПДВ по основу властите потрошње 2.137 и ПДВ по основу продаје за готовину 1.017 КМ.

Нота бр. 29 - АОП 165 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

На конту 48, осим 481 приказане су обавезе у укупном износу 65.504 КМ за остале порезе, доприносе и друге дажбине, обавезе за доприносе које терете трошкове, као и остале обавезе (привредној комори, таксе за истицање рекламе, за комуналну накнаду и сл.).

Нота бр. 30 – АОП 166 ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Обавезе за порез на добит износе 152.586 КМ.

Нота бр. 31 - 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 на дан 31.12.2025.	Салдо на дан 31.12.2024.
1.	491	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	29.477	25.260
2.	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	102	191
3.	499	Вриједност будућих набавки у авансним фактурама	1.217.393	2.130.661
Укупно			1.246.972	2.156.112

Биланс успјеха

Нота бр. 32 - АОП 201 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА

Признавање и вредновање прихода врши се у складу са МРС 12. Приходи се књиже се на обрачунској основи, након испоруке робе и услуга и прихватања испоруке од стране купца, умањени за порез на додатну вриједност и одобрене трговачке попусте.

Пословни приходи у износу од 29.190.900 КМ остварени су по сљедећим основама:

ОПИС	31.12.2025.	31.12.2024.
Приход од продаје робе - пиће	837.666	942.694
Приходи од продаје пружених услуга	15.828.445	15.705.920
Остали пословни приходи	12.524.789	9.450.279
УКУПНО	29.190.900	26.098.893

- Приходи од продаје робе односе се на продату робу у Олимпијском бару Јахорина, Озон бару Игришта и двије сувенирнице у ски центру Јахорина.
- Приходи од пружених услуга су услуге вертикалног транспорта, издавања рекламног простора, услуге ски школе и паркинга.
- Остали пословни приходи су: примљене субвенције државних органа за финансирање пројеката јавне инфраструктуре у укупном износу од 12.124.165 КМ, уговори број 14.08/1-325-46/25 20.03.2025. (2662-ОЦ/25) и 14.08/1-012-2074/25 30.12.2025 (6771-ОЦ/25) ; искориштених резервисања у износу од 392.099 КМ и остале примљене донације у мањим износима

Нота бр. 33 - АОП 219 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

Пословни расходи Друштва представљају трошкове настале у оквиру основне дјелатности и обухватају: набавну вриједност продате робе, трошкове материјала утрошеног у процесу пружања услуга, 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:

Нота бр. 34 - АОП 221, 222 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Редни број	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Трошкови осталог материјала	129.665	61.470
2	Утрошени материјал у промету производа	121.776	170.551
4	Трошак ситног алата, спортске опреме, инвентара хтз опреме и ауто гума	383.044	5.437
5	Трошкови резервних дијелова	512.766	453.302
6	Трошак канцеларијског материјала	12.552	13.991
		1.159.803	704.751
7	Трошкови горива и мазива	440.061	448.343
8	Трошкови електричне енергије	1.153.605	972.080
9	Трошкови воде	99.538	118.511
10	Трошкови пелета	11.928	15.803
		1.705.132	1.554.737

Нота бр. 35 - АОП 223 ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА

Ред. број	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Трошкови бруто плата и бруто накнада плата	9.356.358	7.709.497
2	Трошкови осталих личних примања	424.499	405.019
УКУПНО		9.780.857	8.114.516

Нота бр. 36 - АОП 225 ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА

Ред. број	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Отпремнина за одлазак у пензију	15.612	18.247
2	Трошкови запослених на службеном путу	163.175	148.817
3	Трошкови превоза радника	192.821	181.515

4	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	52.891	56.440
УКУПНО		424.499	405.019

Нота бр. 37 - АОП 226 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга су сви инпути у постизању и унапређењу услуга из основне и пратећих дјеланости којима се предузее бави, а на основу који остварује евидентиране приходе.

Ред. број	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Трошкови услуга на изради учинака	363.769	1.107.001
2	Трошкови транспортних услуга	414.059	383.216
5	Трошкови услуга одржавања	526.270	320.487
6	Трошкови закупнина	527.038	563.244
8	Трошкови рекламе и пропаганде	630.203	792.486
9	Трошкови осталих услуга	100.213	107.502
УКУПНО		2.561.552	3.273.936

Нота бр. 38 - АОП 228 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2025. години износе 6.601.575 КМ.

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

Нота бр. 39 - АОП 234, 235, 236 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ, ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

Нематеријални трошкови, исказују се трошкови непроизводних услуга (трошкови ревизије, адвокатске услуге, стручно образовање, обавезне здравствене услуге за запослене) репрезентације, премија осигурања, трошкови платног промета, чланарина, пореза (накнада за шуме, воде, противпожарна накнада , порез на имовину, порез по одбитку) доприноса и остали нематеријални трошкови.

Ред. број	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Трошкови непроизводних услуга	86.564	102.258
2	Трошкови репрезентације	265.091	241.530
3	Трошкови премије осигурања	42.924	63.254

4	Трошкови платног промета	249.889	315.404
5	Трошкови чланарина	18.441	18.897
5	Остали нематеријални трошкови	83.102	97.072
6	Трошкови пореза	62.996	69.679
7	Трошкови доприноса	18.703	15.443
УКУПНО		827.710	923.537

Нота бр. 40- АОП 237 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

Пословни добитак, утврђен у главном обрасцу биланса успјеха, представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 6.136.380 КМ.

ПОЗИЦИЈА	31.12.2025.	31.12.2024.
I Пословни приходи	29.190.900	26.098.893
Приходи од продаје робе	837.666	942.694
Приходи од пружених услуга	15.828.445	15.705.920
Остали пословни приходи	12.524.789	9.450.279
II Пословни расходи	23.054.520	21.574.933
Набавна вриједност продате робе	417.889	485.859
Трошкови материјала	1.159.803	704.752
Трошкови горива и енергије	1.705.132	1.554.736
Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања	9.780.857	8.114.516
Трошкови производних услуга	2.561.552	3.273.936
Трошкови амортизације и резервисања	6.601.575	6.517.597
Нематеријални трошкови, трошкови пореза и доприноса	827.712	923.537
Пословни добитак (I-II)	6.136.380	4.523.960

Нота бр. 41- АОП 249 ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

ада се пословни приходи и расходи увећају за финансијске расходе и приходе добијемо добитак редовне активности, износи 1.330.908 КМ.

ПОЗИЦИЈА	31.12.2025.	31.12.2024.
I Пословни приходи	29.190.900	26.098.893
II Укупни финансијски приходи (I+II)	59	8.048
Приходи од камата	59	217

Остали финансијски приходи		7.831
а)Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	29.190.959	26.106.941
I Пословни расходи	23.054.519	21.574.933
II Укупни финансијски расходи-камате	4.805.531	4.554.885
б)Укупни пословни и финансијски расходи	27.860.050	26.129.818
Губитак редовне активности (б-а)		22.877
Добитак редовне активности	1.330.909	

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

Нота бр. 42 - АОП 251 и 261 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

У 2025. години остварен је губитак по основу осталих прихода и расхода у износу 155.940 КМ. Трошкови судских спорова по основу кашњења у плаћању обавеза према добављачима из претходног периода чине највећи дио исказаног губитка.

Редни број	Опис	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Добици од продаје некретнина и опреме		2.171
2	Наплаћена отписана потраживања	16592	
3	Приходи од смањења обавеза		
4	Остали приходи и добитци	1.063	251.096
	Укупно остали приходи	17.655	253.267
1	Неотписана вриједност расходоване имовине	35917	
2	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	336	27.240
3	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака	1.052	6.072
4	Трошкови судских спорова	127.894	
5	Остали непоменути расходи	8.396	19.425
6	Губици по основу отуђења некретнина и опреме		12.060
	Укупно остали расходи	173.595	64.797
	Губитак по основу осталих прихода и расхода	-155.940	
	Добитак по основу осталих прихода и расхода		188.470

Нота бр. 43 - АОП 316 НЕТО ДОБИТ ПЕРИОДА

Нето добитак за 2025. годину износи 1.022.382 КМ

ПОЗИЦИЈА	31.12.2025.	31.12.2024.
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	29.190.900	26.098.893
1.Приходи од продаје робе	837.666	942.694
2.Приходи од пружених услуга	15.828.445	15.705.920
3.Остали пословни приходи	12.524.789	9.450.279
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5+6)</i>	59	8.048
4.Приходи од камата	59	217
5.Позитивне курсне разлике		
6.Остали финансијски приходи		7.831
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	29.190.959	26.106.941
<i>III Остали приходи</i>	17.655	253.267
<i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
б) УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	29.208.614	26.360.208
<i>V Пословни расходи</i>	23.054.520	21.574.933
<i>VI Укупни финансијски расходи</i>	4.805.531	4.554.885
в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)	27.860.051	26.129.818
<i>VII Остали расходи</i>	173.595	64.797
<i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
г) УКУПНИ РАСХОДИ (V+VI+VII+VIII)	28.033.646	26.194.615
Пословни добитак (I-V)	6.136.380	4.523.960
Пословни губитак (V-I)		
д) Добитак редовне активности (а-в)	1.330.908	
д) Губитак редовне активности (в-а)		22.877
е) Добитак остале активности (III-VII)		188.470
е) Губитак остале активности (VII-III)	155.940	
ДОБИТАК (б-г)	1.174.968	165.593
Порез на добит	152.586	6.790
Нето ДОБИТАК	1.022.382	158.803

Нота бр. 44 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. 45 - АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на сљедећи начин:

Редни број	Опис позиције	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)	32.671.770	30.816.683
1	Прилив од купаца и примљени аванси	19.532.207	19.584.551
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	12.124.165	9.054.167
3	Прилив из осталих активности	1.015.398	2.177.965

Укупне приливе пословних активности чине приливи од купаца за пружене услуге, приливи од државних органа за финансирање јавне инфраструктуре и остали приливи.

Нота бр. 46 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	31.12.2025.	31.12.2024.
1	Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)	21.148.243	26.260.226
1	Одлив по основу плаћања добављачима	5.003.062	9.089.425
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	8.905.967	8.112.000
3	Одлив по основу камата	5.394.602	7.409.464
4	Одлив по основу пореза на добит	6.790	7.214
5	Остали одливи из пословних активности	1.837.822	1.642.123

Нота бр. 47 - АОП 515 и 531 ПРИЛИВ И ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Прилив из активности инвестирања износи 3.155.000 КМ, у цијелости се односе на намјенска средства из програма јавних инвестиција за финансирање изградње пута у ски центру Игришта.

Одливи по основу активности инвестирања чине извршена плаћања код стицања сопствених акција у износу од 562.156 КМ, као и плаћања за инфраструктурне пројекте и инвестиције у току у износу од 7.315.899 КМ.

Нота бр. 48 - АОП 544 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Приливи готовине из активности финансирања у износу од 4.535.000 КМ су по основу краткорочних позајмица.

Нота бр. 49 - АОП 551 ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Одлив по основу дугорочних обавеза за исплаћену главницу износе 10.474.807 КМ, одливи за краткорочне позајмице 1.659.024 КМ и одливи за обавезе по лизингу 18.446 КМ .

Ноте израдио/ла

в.д. директора

М.П

Нада Шљивић

Игор Жиљак