

**Акционарско друштво ОЦ „Јахорина“ Пале са сједиштем у улици Јахорина бб Пале
Скраћени назив: АД ОЦ „Јахорина“ Пале**

Телефон: +387 57/270-187

Телефакс: +387 57/270-090

E-mail: finansije.oc@gmail.com

Web: www.oc-jahorina.com

НОТЕ -ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2016.

ГОДИНЕ

Подаци о друштву

А.Д. ОЦ „Јахорина“ Пале је рјешењем Основног суда у Сокоцу, бр. 4/1507/02 од 24.01.2003. године, у регистарском улошку 01-136 уписано након својинске трансформације ОДП Олимпијски центар „Јахорина“ Пале у Акционарско друштво. Према обавјештењу Дирекције за приватизацију број 930/2 од 09.12.2002. године, одређена вриједност државног капитала на дан 30.06. 1998. године 22.264.704 КМ.

У току 2008. године извршен је упис повећања капитала из друге емисије акција јавном понудом (рјешењем бр 089-0-REG-08-000 478 Основног суда у Сокоцу 30.12.2008.), и упис треће емисије акција јавном понудом (рјешење 089-0-REG 09-000-333 Основног суда у Сокоцу 31.08.2009.) у укупном износу од 26.000.000 КМ (друга емисија 10.000.000 и трећа 16.000.000.) што укупно износи 48.264.704 КМ.

Претежна дјелатност АД ОЦ „Јахорина“ је 55101 – хотели и мотели са рестораном и подгрупама из класификације дјелатности.

50200: Техничка база

97720: остале рекреативне активности

92622: остале спортске активности

Рјешењем Окружног привредног суда у Источном Сарајеву број 061-0-Reg-16-000 810 од 14.12.2016. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем лице овлаштено за заступање је в.д директор Горан Брчаловић.

Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је уписано у Регистар емитента, Рјешењем Комисије за хартије од вриједности РС, Бања Лука, број 01-03-PE-259/03, од 05.03.2003. године, а под ознаком ОЦЈХ (ОСЈН) и регистарским бројем емитента 04-490-27/03. Акције Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале регистроване су код Централног регистра хартија од вриједности РС са ознаком ОСЈН-Р-А.

Од 05.06.2003. године акције Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале су уврштене на слободно берзанско тржиште на Бањалучкој берзи.

Извјештај и анализу финансијског пословања за 2016. годину презентујемо кроз образложење насталих показатеља који чине финансијски резултат, а исказан је у шемама биланса успјеха и биланса стања, које су саставни дио овог извјештаја.

До презентованих категорија прихода и расхода, односно позиција у билансу стања и успјеха дошли смо примјењујући усвојене пословне и рачуноводствене политике и стандарде:

- приходи и расходи књижени су користећи обрачунски метод,
- амортизација се обрачунава пропорционалном методом, користећи процијењени корисни вијек трајања грађевинских објеката и опреме,
- за дио дјелатности који се односи на трговину и угоститељство, примјењује се рачуноводствени стандард МРС 2- Залихе и
- улагања у набавку нових основних средстава и остала инвестициона улагања воде се по набавним вриједностима.

Биланс стања

Нота бр.1 – АОП 062 ПОСЛОВНА АКТИВА

Структуру укупних средстава чине стална и текућа средства.

у конвертибилним маркама

| Редни број | Назив | Набавна вриједност 31.12.2016 | Исправка вриједности 31.12.2016 | Нето вриједност 31.12.2016 | Нето вриједност 31.12.2015 | Нето вриједност 31.12.2014 |
|---------------|-----------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Стална средства | 74.246.604,00 | 23.711.958,00 | 50.534.646,00 | 54.277.635,00 | 57.590.045,00 |
| 2 | Текућа средства | 2.176.509,00 | 629.776,00 | 1.546.733,00 | 1.581.914,00 | 2.338.861,00 |
| УКУПНО | | 76.423.113,00 | 24.341.734,00 | 52.081.379,00 | 55.859.549,00 | 59.928.906,00 |

1. Стална имовина

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

Стална средства Друштво признаје ако су испуњени сљедећи услови:

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

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

Сталну имовину Друштва чине: нематеријална улагања, земљиште, грађевински објекти, постројења и опрема, аванси и некртнине, постројења, опрема и 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 002,008,015 и 021 СТРУКТУРА СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Стална имовину Друштва чине:

- нематеријална улагања,
- материјална улагања и
- финансијска улагања

у конвертибилним маркама

| Редни број | Назив | Набавна вриједност 31.12.2016 | Исправка вриједности 31.12.2016 | Нето вриједност 31.12.2016 | Нето вриједност 31.12.2015 | Нето вриједност 31.12.2014 |
|---------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Нематеријална улагања | 168.390,00 | 156.350,00 | 12.040,00 | 25.438,00 | 47.100,00 |
| 2 | Грађевински објекти | 63.590.509,00 | 19.452.257,00 | 44.138.252,00 | 47.448.954,00 | 50.306.467,00 |
| 3 | Земљиште | 4.827.900,00 | | 4.827.900,00 | 4.782.900,00 | 4.782.900,00 |
| 4 | Опрема | 5.571.918,00 | 4.100.898,00 | 1.471.020,00 | 1.919.613,00 | 2.338.274,00 |
| 5 | Аванси и инвестиције | 0,00 | | 0,00 | 9.050,00 | 16.320,00 |
| 6 | Средства културе | 24.500,00 | | 24.500,00 | 24.500,00 | 24.500,00 |
| 7 | Остали дугорочни финансијски пласмани | 63.387,00 | 2.453,00 | 60.934,00 | 67.180,00 | 74.484,00 |
| УКУПНО | | 74.246.604,00 | 23.711.958,00 | 50.534.646,00 | 54.277.635,00 | 57.590.045,00 |

Нота бр. 3 - АОП 002 НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

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

Повећања набавне вриједности нематеријалних улагања у износу од 9.050,00 КМ, односи се на пројекте за надоградњу жичара Огорјелица и Пољице, а повећање исправке вриједности нематеријалних улагања односи се на обрачунату амортизацију у износу од 22.448,00 КМ.

| | Улагања у развој | Концесије патенти, лиценце и остало | Goodwill | Остала нематеријална улагања | Аванси и нематеријална улагања у припреми | Укупно |
|--|------------------|-------------------------------------|----------|------------------------------|---|------------|
| Набавна вриједност | | | | | | |
| Стање на почетку године | | | | 159.340,00 | | 159.340,00 |
| Повећања | | | | 9.050,00 | | 9.050,00 |
| Нове набавке | | | | | | |
| Процјена и ревалоризација | | | | | | |
| Смањења | | | | | | |
| Расход, продаја и друго | | | | | | |
| Стање на крају године | | | | 168.390,00 | | 168.390,00 |
| Кумулирана исправка вриједности | | | | | | |
| Стање на почетку године | | | | 133.902,00 | | 133.902,00 |
| Повећања | | | | 0,00 | | 0,00 |
| Амортизација | | | | 22.448,00 | | 22.448,00 |
| Смањења | | | | | | |
| Кумулирана исправка у отуђењу | | | | | | |
| Стање на крају године | | | | 156.350,00 | | 156.350,00 |
| Нето садашња вриједност 31.12.2016. године | | | | 12.040,00 | | 12.040,00 |
| 31.12.2015. године | | | | 25.438,00 | 0,00 | 25.438,00 |

Нота бр. 4 - АОП 009 ЗЕМЉИШТА

На рачуну 020 – Земљишта - исказана су земљишта по набавној вриједности, односно поштеној (фер) вриједности у складу са рачуноводственом политиком и МРС 16.

Земљиште има неограничен вијек трајања и стога није обрачуната амортизација.

Позицију на конту земљишта трајно право кориштења градског грађевинског земљишта чине:

| Редни број | Назив локације | Број земљ. (парцела) | Површина у м ² | Назив парцеле | Вриједност парцеле |
|------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|--------------------|
| 1 | Земљиште Трговке | 1618/441 | 1250 | Горња Прача | 375.000.00 |
| 2 | Земљиште хотела Бистрица | 1618/137 | 5570 | Горња Прача | 1.671.000.00 |
| 3 | Земљиште Управна зграда | 1618/ 554 | 356 | Горња Прача | 106.800.00 |

| | | | | | |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 4 | Земљиште зграде Техничке базе | 1618/558 | 7245 | Горња Прача | 2.173.500.00 |
| 5 | Земљиште Солана | 2926/2215 | 372 | Горња Прача | 112.200.00 |
| 6 | Јавни WC | 1618/571 | 121 | Горња Прача | 36.900.00 |
| 7 | Ски каса Пољице | 2926/222 | 105 | Горња Прача | 31.500.00 |
| 8 | Полазна станица Вебу лифта | 2926/2218 | 52 | Горња Прача | 15.600.00 |
| 9 | Мокри чвор Пољице | 2926/2219 | 52 | Горња Прача | 15.600.00 |
| 10 | Циљна кућа Скочине и Грилови Скочине | 1618/574,572,573,575,576 | 377 | Горња Прача | 113.100.00 |
| 11 | Ски каса Огорјелица | 1618/572 | 40 | Горња Прача | 12.000.00 |
| 12 | Излазна станица Једнос. Скочине | 1618/578 | 102 | Горња Прача | 30.600.00 |
| 13 | Горска служба спашавања | 1711/117 | 117 | Горња Прача | 35.100.00 |
| 14 | Информативни центар | 1618/579 | 180 | Горња Прача | 54.000.00 |
| 15 | Земљиште Циљне куће | 1711/33 | 150 | Горња Прача | 45.000,00 |
| УКУПНО | | | 16.089 | | 4.827.900.00 |

- У току 2016 године укњижено је земљиште Циљне куће у вриједности 45.000.00 КМ.

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.

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

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

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

Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ З.К к.о СП Пале 6901

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

| к.ч бр. | Локација | Категорија | Површина | З.К к.о СП ПАЛЕ | П.Л к.о Пале | Посјед 1/1 | Служност |
|------------------------|----------|------------|--------------|--------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| 2926/2063 | Јахорина | Градилиште | 574 | 6901 | 4456/1 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2626/2059 | Јахорина | Шума | 25 | 6901 | 4456/1 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2626/2060 | Јахорина | Шума | 25 | 6901 | 4456/1 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2926/2061 | Јахорина | Шума | 25 | 6901 | 4456/1 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2626/2062 | Јахорина | Шума | 25 | 6901 | 4456/1 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2926/2058 | Јахорина | Шума | 300 | 6901 | 4456/1 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2926/1120 | Јахорина | Градилиште | 1476 | 6901 | 4456/1 | Влада РС | Олимпијски центар |
| УКУПНА ПОВРШИНА | | | 2.450 | | | | |

Служност на земљишту за изградњу шестосједе жичаре „Пољице“ З.К СП Делијаш 720

| к.ч бр. | Локација | Категорија | Површина | З.К ул.к.о Делијаш | П.Л к.о Делијаш | Посјед 1/1 | Служност |
|------------------------|-----------|------------|------------|-----------------------|--------------------|------------|----------------------|
| 2981/3 | ФРКЕЉ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2981/4 | ФРКЕЉ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2981/5 | ФРКЕЉ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3079/4 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3079/5 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3079/6 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3080/2 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3080/3 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3079/7 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3079/8 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 562 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| УКУПНА ПОВРШИНА | | | 787 | | | | |

2. Служност на земљишту за изградњу шестосједе жичаре „Огорјелица 1“ П.Л к.о Горња Прача 766/2

| к.ч бр. | Локација | Категорија | Површина | З.К ул.к.о | П.Л к.о Горња Прача | Посјед 1/1 | Служност |
|------------------------|--------------|----------------|--------------|------------|---------------------|------------|-------------------|
| 1618/535 | ЈАХОРИНА | Шума 4 класе | 665 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| | ЈАХОРИНА | Шума 5 класе | 667 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/536 | ЈАХОРИНА | Шума 4 класе | 12 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| | ЈАХОРИНА | Шума 5 класе | 13 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/537 | ЈАХОРИНА | Шума 4 класе | 12 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| | ЈАХОРИНА | Шума 5 класе | 13 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/538 | ФИЛИПОВ СТАН | Пашњак 1 класе | 25 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/539 | ФИЛИПОВ СТАН | Пашњак 1 класе | 25 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1711/40 | ЈЕЛОВИНА | Пашњак 1 класе | 25 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1713/23 | ЈЕЛОВИНА | Пашњак 1 класе | 25 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1713/24 | ЈЕЛОВИНА | Пашњак 1 класе | 25 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/344 | КАОНИК | Пашњак 1 класе | 130 | | 766/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| УКУПНА ПОВРШИНА | | | 1.637 | | | | |

Служност на земљишту за изградњу шестосједе жичаре „Огорјелица 1“ З.К ул.к.о Делијаш 720

| к.ч бр. | Локација | Категорија | Површина | З.К ул.к.о Делијаш | П.Л к.о Делијаш | Посјед 1/1 | Служност |
|------------------------|-----------|------------|------------|--------------------|-----------------|------------|-------------------|
| 3079/11 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3079/10 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 25 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 3079/9 | ПОГЛЕДИНЕ | Градилиште | 483 | 720 | 712 | Влада РС | Олимпијски центар |
| УКУПНА ПОВРШИНА | | | 533 | | | | |

СИСТЕМ ОСЊЕЖАВАЊА

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

| к.ч бр. | Локација | Категорија | Површина | З.К к.о СП ПАЛЕ | П.Л к.о Горња Прача | Посјед 1/1 | Служност |
|------------------------|----------|--------------|--------------|-----------------|---------------------|------------|-------------------|
| 2926/2079 | ЈАХОРИНА | Шума | 1183 | 6991 | 4456/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/544 | ЈАХОРИНА | Шума 4 класе | 185 | | 766/3 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/544 | ЈАХОРИНА | Шума 5 класе | 186 | | 766/3 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/545 | ЈАХОРИНА | Шума 4 класе | 1677 | | 766/3 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/545 | ЈАХОРИНА | Шума 5 класе | 1676 | | 766/3 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/546 | ЈАХОРИНА | Шума 4 класе | 111 | | 766/3 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1711/40 | ЈАХОРИНА | Шума 5 класе | 111 | | 766/3 | Влада РС | Олимпијски центар |
| УКУПНА ПОВРШИНА | | | 5.129 | | | | |

Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 332

| к.ч бр. | Локација | Категорија | Површина | З.К к.о СП ПАЛЕ | П.Л к.о Горња Прача | Посјед 1/1 | Служност |
|------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------------|---------------------------|------------|-------------------|
| 2926/1294 | ЈАХОРИНА | ШУМА | 600 | 332 | 766/3 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/19 | ФИЛИПОВ СТАН | Пашњак 1 класа | 1950 | | 704/27 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/289 | ФИЛИПОВ СТАН | Пашњак 1 класа | 360 | | 704,27 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 2025 | ПУТ | Некатег. Пут | 36 | | 444/2 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/1 | КАОНИК | Шума 4 класе | 4470 | | 234/847 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1618/515 | ЈАХОРИНА | Шума 4 класе | 9600 | | 234/847 | Влада РС | Олимпијски центар |
| 1711/4 | СТАРИ КОНАК | Пашњак 1 класа | 1140 | | 234/847 | Влада РС | Олимпијски центар |
| УКУПНА ПОВРШИНА | | | 18.156 | | | | |

Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

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

Повећање набавне вриједности, грађевинских објеката у износу од 107.378,00 КМ:

а односи се на улагање у току године и износи 107.378,00 и то:

- помоћни објекти - улгања у викенд кућице(Планет) 4.366.00 КМ,
у спортске објекте –улагање у Дјечији парк 103.012,00КМ,

Умањење набавне вриједности грађевинских објеката у износу од 2.342.633,00 КМ:

а односи се на искњижење објеката у току године и износи 2.342.633,00 КМ и то:

- односи се на искњижење објекта хотела Коран у износу од 2.210.829,00 КМ ,
- односи се на искњижење водоводно канализационе мреже у износу од 131.804,00 КМ.

Повећање исправке вриједности грађевинских објеката у износу од 1.758.799,00 КМ односи се на:

- Обрачунату амортизацију грађевинских објеката у износу од 1.758.799,00 КМ.

Умањење исправке вриједности грађевинских објеката у износу од 682.999,00 КМ односи се:

- на искњижење хотела Коран у износу од 551.195,00 КМ.
- На искњижену водоводно-канализациону мрежу у износу од 131.804,00 КМ.

У пословним књигама на конту 0211 укњижен је стан вриједности 40.000 КМ, који је Уговором о закупу дат на коришћење раднику Елез Радославу. Почетком 2011 год. са Елез Радославом је сачињен уговор о закупу поменутог стана.

Објекат хотел „Коран“ је у протеклом периоду био предмет судског спора између МДП „УПИ“ С.Сарајево и Олимпијског центра „Јахорина“. Спор је окончан почетком 2016.године, на основу Рјешења Републичке управе за геодетско и имовинско-правне послове Бања Лука бр.21.34/475-1-11/2013 од 22.01.2016. године утврђено се право власништва над хотелом Коран у корист Републике Српске са дијелом 1/1, уз истовремено брисање свих до сада уписаних права.

Обзиром да је Пресуда везана за Објекат Коран, коначна у пословним књигама је извршено искњижење објекта „Коран“ и опреме у износу од 1,697.344,00 КМ,

Књиговодствена вриједност објекта хотел „Коран“ и опреме у хотелу износи 1.697.344,82 КМ,

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис | Набавна вриједност | Исправка вриједности | Садашња вриједност |
|---------------|---------|-------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 1 | 2100005 | Хотел Коран | 2,210,828.63 | 551,195.00 | 1,659,633.63 |
| 2 | 2210000 | Опрема | 91,849.38 | 66,768.58 | 25,080.80 |
| 3 | 2210001 | Хотелски намјештај | 28,041.44 | 18,156.21 | 9,885.23 |
| 4 | 2210002 | Рачунарска опрема | 1,025.9 | 974.55 | 51.35 |
| 5 | 2210003 | Канцеларијски намјештај | 7,217.72 | 4,523.91 | 2,693.81 |
| Укупно | | | 2,338,963.07 | 641,618.25 | 1,697,344.82 |

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 току године дошло је до повећања набавне вриједности опреме у укупном износу од 7.234.00 КМ :

- улагања у хотелски намјештај износе 1.680,00 КМ,
- улагања у рачунарску опрему износе 5.554.00 КМ,

У току године дошло је до смањења набавне вриједности опреме која је дотрајала и није за даљу употребу, у укупном износу од 224.520,00 КМ :

- Набавна вриједност искњижене опреме је 103.483,00 КМ,
- Набавна вриједност искњижењог хотелског намјештаја износи 40.384,00 КМ,
- Набавна вриједност искњижене рачунарске опреме износи 71.172,00 КМ,
- Набавна вриједност искњиженг канцеларијског намјештаа износи 9.481,00 КМ,

Повећање исправке вриједности опреме у износу од 417.972,00 КМ:

- односи се на обрачунату амортизацију у току године.

До смањења исправке вриједности опреме која је дотрајала и која није за даљу употребу.

Укупно смањење исправке вриједности искњижене опреме износи 186.664,00 КМ.

- Исправка вриједности искњижене опреме износи 78.258,00 КМ,
- Исправка вриједности искњиженог хотел. Намјештаја износи 30.499,00 КМ,
- Исправка вриједности искњижене рачуарске опреме износи 71.120,00 КМ,
- Исправка вриједности искњиженог канцеларијског намјештаја износи 6.786,00 КМ,

У следећој табели дат је преглед повећања и смањења сталне имовине, у току 2016.год.

у конвертибилним маркама

| | <i>Земљиште</i> | <i>Грађевински објекти</i> | <i>Постројења и опрема</i> | <i>Дјела ликовне умјетности</i> | <i>Аванси и осн.средства у припреми</i> | <i>Укупно</i> |
|--|---------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|---|----------------------|
| Стање на почетку године | 4,782,900.00 | 65,825,764.00 | 5,789,203.00 | 24,500.00 | 9,050.00 | 76,431,417.00 |
| Повећања: | 45,000.00 | 107,378.00 | 7,234.00 | | 101,348.00 | 260,960.00 |
| Нове набавке | 45,000.00 | 107,378.00 | 7,234.00 | | | 159,612.00 |
| Процјена и ревалоризација | | 0.00 | 0.00 | | | |
| Смањења: | | 2,342,633.00 | 224,519.00 | | | 2,567,152.00 |
| Расход, продаја и друго | | 2,342,633.00 | 224,519.00 | | | |
| Рекласификација, улагања у току године | | | | | -101,348.00 | -101,348.00 |
| Рекласиф. улагања претходних година | | | | | -9,050.00 | -9,050.00 |
| Стање на крају године | 4,827,900.00 | 63,590,509.00 | 5,571,918.00 | | 0.00 | 73,990,327.00 |
| Кумулирана исправка вриједности: | | | | | | |
| И.В Стање на почетку године | | 18,376,810.00 | 3,869,590.00 | | | 22,246,400.00 |
| Повећања: | | 1,758,799.00 | 417,972.00 | | | 2,176,771.00 |
| Амортизација | | 1,758,799.00 | 417,972.00 | | | 2,176,771.00 |
| Набавка/процјена | | | | | | |
| Смањења: | | 683,352.00 | 186,664.00 | | | 870,016.00 |
| Кумулирана испр. у отуђењу | | | | | | 0.00 |
| Рекласификација | | | | | | |
| И.В. Стање на крају године | | 19,452,257.00 | 4,100,898.00 | | | 23,553,155.00 |
| С.В на крају године | 4,827,900.00 | 44,138,252.00 | 1,471,020.00 | 0.00 | 0.00 | 50,437,172.00 |

Нота бр. 7 - АОП 014 АВАНСИ И ИНВЕСТИЦИЈЕ

У току 2016. године у инвестиције у припреми је било улагање у Дјечији парк Огорјелица, на крају године извршена је рекласификација улагања и то:

- пројекти су пренесени на нематеријална средства,
- Дјечији парк Огорјелица је пренесен на спортске објекте,

у конвертибилним маркама

| Редни број | Назив | Улагања на почетку | Улагања у току | Активирано у току године | Улагања на дан 31.12.2015. |
|---------------|------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | Надоградња гараже Огорјелица | 6,100,00 | 0 | 6,100.00 | 6,100,00 |
| 2 | Надоградња гараже Пољице | 2,950.00 | 0 | 2,950.00 | 2,950.00 |
| 3 | Дјечији парк Огорјелица | | 101,348.00 | 101,348.00 | |
| Укупно | | 9,050.00 | 9,050.00 | 110,398.00 | 9,050.00 |

Нота бр. 8 - АОП 021 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

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

Преглед потраживања по основу дугорочних кредита дати су у следећим табелама.

у конвертибилним маркама

| | Учешће у кап. зависних правних лица | Дугорочни кредити | Остали дуг. фин. пласмани | Укупно |
|---|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------|
| Набавна вриједност: | | | | |
| Стање на почетку године | 0 | 0 | 69,633.00 | 69,633.00 |
| Повећања: | | | | |
| Нове набавке | | | | |
| Процјена ирвалоризација | | | | |
| Пренос на кратк. кредите | | | 6,246.00 | 6,246.00 |
| Стање на крају године | 0 | 0 | 63,387.00 | 63,387.00 |
| Кумулирана исправка вриједности: | | | | |
| Стање на почетку године | 0 | 0 | 2,453.00 | 2,453.00 |
| Повећања: | | | | |
| Амортизација | | | | |
| Набавка/процјена | | | | |
| Смањења: | | | | |
| Стање на крају године | 0 | 0 | 2,453.00 | 2,453.00 |
| Нето садашња вриједност | | | | |
| Нето 31.12.2016. године | 0 | 0 | 60,934.00 | 60,934.00 |
| Нето 31.12.2015. године | 0 | 0 | 67,180.00 | 67,180.00 |

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Назив | Почетно стање | Исправка кредита | Пренос на краткороч. кредите | Камата Пренос на к.кред. | Салдо 31.12.2015. год. |
|---------------|---------|--------------------|------------------|------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 1 | 4330100 | Петковић Драган | 23,818.14 | | 1,590.56 | 218.44 | 22,009.14 |
| 2 | 4330054 | Голијанин Гордан | 14,121.66 | | 767.30 | 184.54 | 13,169.82 |
| 3 | 4330099 | Обућина Момчило | 12,591.05 | | 791.23 | 113.21 | 11,686.61 |
| 4 | 4330068 | Каблар Љепосава | 4,755.68 | 2.453.00 | 1,674.84 | 0.00 | 3,080.84 |
| 5 | 4330008 | Абазовић Дејан | 5,942.49 | | 399.61 | 53.91 | 5,488.97 |
| 6 | 4330109 | Соколовић Драгомир | 5,951.44 | | 397.67 | 54.61 | 5,499.16 |
| УКУПНО | | | 67,180.46 | 2,453,00 | 5,621.21 | 624.71 | 60,934.54 |

Са радницима су закључени уговори у којима је дефинисан рок отплате од 20 година са грејс периодом од 2 године и камата од 1,5% на годишњем нивоу.

Стручна служба је, на основу Уговора о стамбеном кредиту, извршила обрачун камата и исте укњижила, утврдила износ и број мјесечних рата, те са дугорочних кредита, прекњижила на краткорочне кредите, дио кредита који доспијева за наплату у року од 12 мјесеци.

Радник Голијанин Гордан је у току 2016 год. Умро, а друштво се пријавило код суда на накнаду, по рјешавању оставинске расправе. (веза нота број 15-дио краткорочног кредита).

Нота бр. 9 – АОП 015 СРЕДСТВА КУЛТУРЕ

На конту 033 укњижена су дјела ликовне умјетности у износу од 24.500.00 КМ. Дјела ликовне умјетности у вриједности 1.000 КМ налазе се у Хотелу „ Коран “.

Нота бр. 10 - АОП 031 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

у конвертибилним маркама

| ТЕКУЋА СРЕДСТВА | Вриједност 31.12.2016 | Исправка 31.12.2016 | Нето вриједност 31.12.2016 | 31.12.2005 |
|------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|------------|
| Залихе | 1,033,124.00 | 554,907.00 | 478,217.00 | 433,232.00 |
| Залихе недовршене производње | 23,027.00 | 0.00 | 23,027.00 | 32,737.00 |
| Залихе робе | 34,721.00 | 25,206.00 | 9,515.00 | 10,530.00 |

| | | | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Дати аванси | 16,435.00 | 0.00 | 16,435.00 | 40,445.00 |
| Краткорочна потраживања - купци | 125,521.00 | 49,663.00 | 75,858.00 | 58,849.00 |
| Потраживања од радника | 6,694.00 | | 6,694.00 | 5,290.00 |
| Потраживања пореза на добит | 8,474.00 | | 8,474.00 | 8,474.00 |
| Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци | 7,412.00 | | 7,412.00 | 6,722.00 |
| Потраживања од радника, за фонд солидарности | 1,601.00 | | 1,601.00 | 3,677.00 |
| Потраживања од агенције за банкарство | 61,436.00 | | 61,436.00 | 111,462.00 |
| Потраживања за ПДВ | 36,685.00 | | 36,685.00 | 2,416.00 |
| АВР | 693,143.00 | | 693,143.00 | 764,794.00 |
| Готов. и готов. еквиваленти | 128,236.00 | | 128,236.00 | 103,286.00 |
| Укупно | 2,176,509.00 | 629,776.00 | 1,546,733.00 | 1,581,914.00 |

Нота бр. 11 АОП 031 СТРУКТУРА ЗАЛИХА

у конвертибилним маркама

| ЗАЛИХЕ | Вриједност 31.12.2016 | Исправка 31.12.2016 | Нето вриједност 31.12.2016 | Вриједност 31.12.2015 |
|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---|----------------------------------|
| Залихе | 1,033,124.00 | 554,907.00 | 478,217.00 | 433,232.00 |
| Залихе недовршене производње | 23,027.00 | 0.00 | 23,027.00 | 32,737.00 |
| Залихе робе | 34,721.00 | 25,206.00 | 9,515.00 | 10,530.00 |
| Дати аванси | 16,435.00 | 0.00 | 16,435.00 | 40,445.00 |
| Укупно | 1,107,307.00 | 580,113.00 | 527,194.00 | 516,944.00 |

Под ставком материјала у материјалном и финансијском књиговодству воде се по просјечним набавним цијенама залихе свих врста материјала, резервних дијелова, горива и мазива, и неотписани дио алата и инвентара, који је у претходном периоду био прокњижен на класи 0. Исправку вриједности залиха, чини исправка вриједности, алата и ситног инвентара који се у претходним годинама водио на класи 0 и калкулативно отписивао.

На залихама недовршене производње воде се залихе материјала који се користи за справљање хране у кухињи, такође се води по просјечним набавним цијенама.

Залихе робе у материјалном и финансијском књиговодству укњижене су на шанковима по продајним цијенама, са укалкулисаном разликом у цијени и ПДВ-ом.

Нота бр. 12 АОП 039 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА

у конвертибилним маркама

| ПОТРАЖИВАЊА | Вриједност 31.12.2016 | Исправка 31.12.2016 | Нето вриједност 31.12.2016 | Вриједност 31.12.2015 |
|--|----------------------------------|--------------------------------|---|----------------------------------|
| Краткорочна потраживања –купци 201,202,203 | 92,060.00 | 16,202.00 | 75,858.00 | 58,849.00 |
| Краткорочна потраживања –купци из иностранства | 33,461.00 | 33,461.00 | 0.00 | 0.00 |
| Потраживања од радника | 6,694.00 | | 6,694.00 | 5,290.00 |
| Потраживања пореза на добит | 8,474.00 | | 8,474.00 | 8,474.00 |
| Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци | 7,412.00 | | 7,412.00 | 6,722.00 |
| Потраживања од радника за фонд солидарности | 1,601.00 | | 1,601.00 | 3,677.00 |
| Потраживања од агенције за банкарство | 61,436.00 | | 61,436.00 | 111,462.00 |
| Потраживања за ПДВ | 36,685.00 | | 36,685.00 | 2,416.00 |
| АВР | 693,143.00 | | 693,143.00 | 764,794.00 |
| Готов. и готов. еквиваленти | 128,236.00 | | 128,236.00 | 103,286.00 |
| УКУПНО | 1,069,202.00 | 49,663.00 | 1,019,539.00 | 1,064,970.00 |

Нота бр. 13 АОП 042 и 043 КУПЦИ

Потраживања од купаца износе 75,858.00 КМ

у конвертибилним маркама

| Потраживања | Вриједност | Исправка | Нето вриједност | Претходна |
|--|-------------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| Потраживања од купаца у земљи | 92,060.00 | 16,202.00 | 75,858.00 | 75,263.00 |
| Потраживања од купаца из иностранства | 33,461.00 | 33,461.00 | 0.00 | 33,461.00 |
| Укупно | 125,521.00 | 49,663.00 | 75,858.00 | 108,724.00 |

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 31.12.2016. године. Исправка вриједности потраживања од купаца врши се на терет расхода преко рачуна исправке вриједности за потраживања од купаца код којих је од рока за наплату прошло најмање 12 мјесеци.

У току године на терет расхода исправке вриједности потраживања од купаца методом индиректног отписа укњижена је исправка вриједности од купаца у износу од 3,990.00 КМ. Са евиденције исправке вриједности искњиженена су потраживања од купаца у износу од 1,000.00 КМ, у ранијим периодима је за њих извршена исправка вриједности, не постоји валидна документација, на основу које би било могуће покренути тужбу.

Вриједност исправке потраживања од купаца се на дан биланса износи **49.663.00 КМ**
Преглед купаца за које је извршена исправка вриједности, и покренути судски спорови.

у конвертибилним маркама

| КОНТО | КУПАЦ | ИЗНОС |
|---------------|---|------------------|
| 20910014 | A.D. ZA UGOSTITELJSTVO I TURIZAM "IGRIŠTA" VLASENICA | 5,490.00 |
| 20911039 | BIG-NEC COMPANY d.o.o. LAKTAŠI | 5,859.00 |
| 20911359 | ŠAHOVSKI KLUB "SLAVIJA" ISTOČNO NOVO SARAJEVO | 424.00 |
| 20911831 | OAZA CO d.o.o. Banja Luka PJ "OAZA TRAVEL" BANJA LUKA | 440.00 |
| 20921978 | UDRUŽENJE MALONOGOMETA SARAJEVO | 3,990.00 |
| 20940003 | AGENCIJA "UNIS TOURS" BEOGRAD - SRBIJA | 29,044.00 |
| 20940004 | AGEN. JOLLY TRAVEL BEOGRAD - SRBIJA | 3,854.00 |
| 20940029 | TGT 56-ODISEJ d.o.o. KRANJ KRANJ - SLOVENIJA | 562.00 |
| УКУПНО | | 49,663.00 |

Нота бр. 14 АОП 046 СТРУКТУРА ДРУГИХ ПОТРАЖИВАЊА

у конвертибилним маркама

| ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | Вриједност 31.12.2016 | Исправка 31.12.2016 | Нето вриједност 31.12.2016 | Вриједност 31.12.2015 |
|-----------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Потраживања од радника | 6,694.00 | | 6,694.00 | 5,290.00 |
| Потраживања пореза на добит | 8,474.00 | | 8,474.00 | 8,474.00 |

| | | | | |
|---|------------------|--|------------------|-------------------|
| Потраживања од радника за фонд солидарности | 1,601.00 | | 1,601.00 | 3,677.00 |
| Потраживања од агенције за банкарство | 61,436.00 | | 61,436.00 | 111,462.00 |
| Укупно | 78,205.00 | | 78,205.00 | 128,903.00 |

Дана 10.12.2015 Агенција за банкарство је резервисала средства која су се налазила на жиро бачунима Банке српске у износу 61.436,00 КМ. Друштво се пријавило на ликвидациону масу.

Нота бр.15 АОП 051 ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА КОЈИ ДОСПИЈЕВА ЗА НАПЛАТУ У ПЕРИОДУ ДО ГОДИНУ ДАНА

Рачун 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.

Преглед краткорочних кредита датих радницима

у конвертибилним маркама

| Конто | Опис конта | Износ |
|----------|--------------------|-----------------|
| 23300008 | АБАЗОВИЋ ДЕЈАН | 565,35 |
| 23300054 | ГОЛИЈАНИН ГОРДАН | 1.427,76 |
| 23300068 | КАБЛАР ЉЕПОСАВА | 1.674,96 |
| 23300099 | ОБУЋИНА МОМЧИЛО | 916,94 |
| 23300100 | ПЕТКОВИЋ ДРАГАН | 2.2261,25 |
| 23300109 | СОКОЛОВИЋ ДРАГОМИР | 565,35 |
| | УКУПНО: | 7.411,61 |

Нота бр. 16 АОП 056 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака у износу од 128,236.00 КМ :

у конвертибилним маркама

| Редни број | Назив | Вриједност |
|------------|--------------------------------------|-------------------|
| 1 | Стање на рачунима код домаћих банака | 12,395.81 |
| 2 | Стање на девизним рачунима | 19,458.32 |
| 3 | Благајна КМ | 49,651.99 |
| 4 | Девизна благајна | 45,169.89 |
| 5 | Благајна кеј карата | 1,560.00 |
| | УКУПНО | 128,236.01 |

Нота бр.17 АОП 059 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

у конвертибилним маркама

| <i>Редни број</i> | <i>Конто</i> | <i>Опис конта</i> | <i>Салдо</i> |
|-------------------|--------------|---|------------------|
| 1 | 27000000 | Аконтрани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2016. | 4,642.88 |
| 2 | 27910000 | Аконтрани ПДВ који се односи на порески кредит | 32,042.55 |
| УКУПНО | | | 36,685.43 |

ПДВ Аконтативни ПДВ- Садржан у примљеним фактурама износи 4,642.88 КМ.

Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а износе 32,042.55 КМ.

Нота бр. 18 АОП 060 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Разграничени трошкови по основу финансијских обавеза за камату, трошкови камата за наредни период, разграничене обавезе.

На рачунима ове групе према МРС 18 евидентирани су разграничени трошкови и приходи који су настали у вези са пословањем Друштва у укупном износу **од 693,143.00 КМ** и то:

Преглед дат у табели.

у конвертибилним маркама

| <i>Редни број</i> | <i>Конто</i> | <i>Опис конта</i> | <i>Салдо</i> |
|-------------------|--------------|--|-------------------|
| 1 | 28000000 | Разграничени трошкови осигурања | 6,389.32 |
| 2 | 28210000 | Разграничени трошкови по основу обавеза | 671,963.61 |
| 3 | 28910000 | Вриједнос будућих испорука са ПДВ-ом на авансним фактурама | 14,789.67 |
| УКУПНО | | | 693,142.60 |

Нота бр. 19 АОП 101 КАПИТАЛ

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2016. године је следеће структуре:

у конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | Стање 31.12.2016 | Структура у % | 31.12.2016 | Структура у % |
|--|--|-----------------------|----------------|---------------|---------------|
| 1 | Основни капитал | 48,264,704.00 | 100% | 48,264,704.00 | 100% |
| 2 | Законске резерве | | | | |
| 3 | Ревалоризационе резерве | 187,500.00 | | 187.500.00 | 0.39% |
| 4 | Нераспоређени добитак текуће године % | / | / | / | / |
| 5 | Губитак до висине капитала из ранијих година (2008) год. | -124,628.00 | -0.26% | | |
| 6 | Губитак до висине капитала ранијих година (2009) год. | -266,612.00 | -0.55% | | |
| 7 | Губитак до висине капитала ранијих година (2010) год. | -1,082,761.00 | -2.24% | | |
| 8 | Губитак до висине капитала ранијих година (2011) год. | -170,284.00 | -0.35% | | |
| 9 | Губитак до висине капитала ранијих година (2012) | -269,638.00 | -0.56% | | |
| 10 | Корекција капитала по Пресуди за изгубљену добит | -2,008,292.00 | -4.16% | | |
| 11 | Губитак до висине капитала 2013 | -3,778,830.00 | -7.83% | | |
| 12 | Губитак до висине капитала 2014 | -4,788,211.00 | -9.92% | | |
| 13 | Губитак до висине капитала 31.12.2015 | -4,380,274.00 | -9.08% | | |
| 14 | Корекција капитала по одлуци Владе РС | 1,796,420.00 | 3.72% | | |
| 15 | Корекција капитала по Пресуди за хотел Коран | -1,697,345.00 | -3.52% | | |
| 16 | Губитак до висине капитала 31.12.2016 | -4,356,117.00 | -9.03% | | |
| Укупно губитак у капиталу | | -21,126,572.00 | -43.77% | | |
| Капитал са ревалоризационих резерви | | 27,325,632.00 | | | |

ОЦ „Јахорина“ је у току године остварио губитак у износу од 4,356,117.00 КМ, када се дода губитак остварен у претходним годинама у износу од 16,869.530.00 КМ, коригован у 2016 за разлику од 99,075.00 КМ, добијемо укупан губитак у висини капитала у износу од 21,126.572.00 КМ.

Разлика капитала у износу од 99,075,00 која је састоји се од :

-позитивне корекције капитала из претходних година по одлуци Владе РС којом отпушта дуг према МДП „УПИ“ за изгубљену добит. (Одлука Владе РС број 04/1-012-2-1098/16 од 26.05.2016.год. отпушта се дуг према МДП „УПИ“ Источно Сарајево настао по основу пресуде Вишег Привредног суда РС, Бања Лука, број:61 0 Ps 000024 12 Рж од 15.01.2014.године)

-негативне корекције капитала из претходних година по Рјешењу Републичке управе за геодетске и имовинско-правне послове, по основу кога се хотел Коран даје у власништво Републици Српској, па је исти искњижен из пословних књига АД ОЦ „Јахорина“ Пале.

Оба спора су у предмет тужби које су вођене по десетак година, па је из тог разлика извршена корекција капитала из претходних година.

Власничка структура није се мијењала и видљива је из сљедеће табеле:

| Редни број | Назив | Адреса | Број акција | Процент |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|----------------|
| 1 | Акцијски фонд РС а.д. | Младена Стојановића 7,Бања Лука | 31.371.992.00 | 65,00% |
| 2 | Фонд за реституцију РС а.д. | Младена Стојановића 7,Бања Лука | 10.213.256.00 | 21,16% |
| 3 | ПРЕФ а.д. | Његошева 28, Бијељина | 2.226.470.00 | 4,61% |
| 4 | ЗИФ Кристал инвест фонд ад | Милана Ракића 1, Бања Лука | 1.438.013.00 | 2,98% |
| 5 | ЗИФ Цептер фонд а.д. | Веселина Маслеше 12, Бања Лука | 1.037.570.00 | 2,15% |
| 6 | Остали | | 1.977.403.00 | 4,10% |
| Укупно | | | | 100,00% |

На дан 31.12.2016. године Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале има укупно 684 акционара са правом гласа.

Укупан број гласова на скупштини акционара Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је 48.264.704.00 КМ. Емитент не посједује сопствене акције.

Подаци о повезаним лицима са емитентом и списак лица која директно или индиректно имају значајан утицај на пословање емитента

Емитент нема повезаних лица у складу са законом.

Лица која директно и индиректно имају значајан утицај на пословање емитента:

| <i>Име и презиме/ Назив</i> | <i>Адреса/ Сједиште</i> | <i>Функција у органима емитента</i> | <i>Процент гласова</i> |
|---|----------------------------------|--|------------------------|
| Акцијски фонд и Фонд за реституцију Републике Српске ад | 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 126 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања: Исказана су дугорочна резервисања за судске спорове у току у складу са МРС 37. У оквиру групе 409 евидентирана су резервисања у укупном износу од **278.510.00 КМ** а односе се на:

у конвертибилним маркама

| <i>Редни број</i> | <i>Конто</i> | <i>Опис конта</i> | <i>Салдо</i> |
|-------------------|--------------|------------------------------------|-------------------|
| 1 | 409 | Резервисање по тужби Млачић Марија | 48.510.00 |
| 2 | 409 | Резервисање по рјешењу ПУ | 230.000.00 |
| УКУПНО | | | 278.510.00 |

У току године није било промјена по основу резервисања.

Нота бр. 21 АОП 135 ОБАВЕЗЕ

Обавезе се састоје из дугорочних и краткорочних обавеза. Њихов преглед је дат у сљедећој табели:

у конвертибилним маркама

| <i>Редни број</i> | <i>Конто</i> | <i>Опис конта</i> | <i>Салдо 31.12.2016.</i> | <i>Салдо 31.12.2015</i> |
|-------------------|--------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 41 осим 418 | Дугорочне обавезе | 10,760,064.00 | 12,022,426.00 |
| 2 | 42 до 49 | Краткорочне обавезе | 13,717,168.00 | 11,975,813.00 |
| УКУПНО | | | 24,477,232.00 | 23,998,239.00 |

Нота бр. 22 АОП 136 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе које доспијевају у року дужем од годину дана од дана настанка обавезе, односно дана биланса. Ради се о обавезама које се могу конвертовати у капитал и дугорочним обавезама по кредитима. Преглед стања дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза у 2016. години.

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2016. | Салдо 31.12.2015. |
|---------------|-------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 410 | Обвезнице које се могу конвертовати у капитал | 10,714,286.00 | 12.857.143.00 |
| 2 | 4191 | Обавезе репрограмиране према ПУ | 45,778.00 | |
| УКУПНО | | | 10,760,064.00 | 12.872.553.00 |

Емитент је емитовао обвезнице под следећим условима:

- номинална вриједност емисије: 15.000.000,00 КМ,
- каматна стопа: 6%,
- рок отплате: 15 година,
- главница и камата ће се исплаћивати у годишњим анuitетима,
- *grace* период за исплату главнице: једна година.

Продајна цијена обвезница је 1,00 КМ по обвезници. Цијена је изражена у процентима од номиналне вриједности обвезнице, тако да цијена од 1,00 КМ представља 100% (у складу са методом изражавања цијена обвезница на берзи).

Прву емисију обвезница купила је Влада РС.

Уплата обвезница је извршена у новцу, на рачун број 552 000-99999999-17, позивом на бр. 4050311-4400579510008, отворен у Нуро Alpe-Adria-Bank а.д. Алеја Светог Саве 13, Бања Лука, са којом Емитент има склопљен Уговор о отварању привременог рачуна за депоновање уплата по основу куповине обвезница.

Нота бр. 23 АОП 144 КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне обавезе обухватају обавезе по кредитима, зајмовима, хартијама од вриједности и осталим краткорочним обавезама које доспијевају за плаћање у року од годину дана од дана настанка, односно од дана биланса.

у конвертибилним маркама

| Ред. број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2016. | Салдо 31.12.2015. |
|---------------|------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 424 | Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана | 4,285,714.00 | 6,932,632.00 |
| 2 | 424 | Обавеза за камату по емитованим обвезницама | 4,353,422.00 | 0.00 |
| | 424 | Дио дугорочног кредита НЛБ банке који за плаћање доспијева до годину дана | 7,627.00 | 0.00 |
| 2 | 43 | Обавезе из пословања | 1,405,913.00 | 1,119,009.00 |
| 3 | 450 до 458 | Обавезе за зараде и накнаде зарада | 858,206.00 | 628,975.00 |
| 4 | 460 до 469 | Друге обавезе | 2,634,019.00 | 3,203,297.00 |
| 5 | 470 до 479 | Порез на додатну вриједност | 0.00 | 4,473.00 |
| 6 | 48 | Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 77,621.00 | 46,618.00 |
| 7 | 49 | Пасивна временска разграничења | 94,652.00 | 40,935.00 |
| УКУПНО | | | 13,717,173.00 | 11,975,939.00 |

Нота бр. 24 АОП 147 ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА КОЈИ ЗА ПЛАЋАЊЕ ДОСПИЈЕВА У ПЕРИОДУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ

Краткорочне финансијске обавезе износе 8.646,763.00 КМ, исказане су обавезе по кредитима и зајмовима, хартијама од вриједности, краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха и остале краткорочне обавезе које доспијевају у року до годину дана од дана настанка до дана биланса.

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2016. | Салдо 31.12.2015. |
|---------------|----------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 42400001 | Обавеза за главницу по емитованим дугорочним ХОВ које су доспјеле у 2013,2014,2015 и 2016 години. | 4,285,714.00 | 3,214,286.00 |
| 2 | 42400002 | Обавеза за камату по емитованим ХОВ која доспијева за плаћање до краја 2016 години. | 4,353,422.00 | 3,710,564.00 |
| 3 | 42400003 | Дио дугорочног кредита НЛБ банке који доспијева у 2017 години. | 7,627.00 | 7,782.00 |
| УКУПНО | | | 8,646,763.00 | 6,932,632.00 |

Поред износа укњижених обавеза по емитованим ХОВ на конту 42400001 и укњижених обавеза за камату по емитованим ХОВ на конту 42400002 (укупно 8,639,136.00 КМ), укупну обавезу по основу емитованих обвезница чине и затезне камате на неплаћену главницу и камату књижене на конту 4601 у укупном износу од 2.553.584.00 КМ (веза нота број 27), тако да укупна доспјела обавеза по емитованим обвезницама износи 11.192.720.00 КМ.

На основу Одлуке Владе Републике Српске број: 04/1-012-2-69/15 од 15.1.2015. године о пролонгирању наплате потраживања по основу емитованих обвезница ОЦ „Јахорина“ а.д. Пале и Споразума о измирењу новчаних обавеза по основу емисије обвезница између Фонда за развој источног дијела РС а.д. Источно Ново Сарајево и АД ОЦ „Јахорина“ Пале број 0912-2046-23/12 од 3.2.2015. године, пролонгира се наплата дијела главнице по ануитету који доспијева у периоду 15.5.2014. године до 15.5.2015. године, па се датум купона од 29.03.2015.године, а који се односи на главницу у износу од 1.071.428,55 КМ преноси на дан 29.03.2027.године. те се врши застој у обрачуну затезних камата, тј. мировање дуга са стањем на дан 15.5.2014. године.

Нота бр. 25 АОП 150 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2016. | Салдо 31.12.2015. |
|-------------------|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 4302 | Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству | 52,760.00 | 84,067.00 |
| 2 | 4303 | Примљени аванси од купаца у иностранству | 49,028.00 | 0.00 |
| 3 | 4305 | Примљени депозити | 3,500.00 | 4,300.00 |
| 4 | 432 | Добављачи у РС | 951,689.00 | 832,224.00 |
| 5 | 433 | Добављачи у ФБиХ | 148,655.00 | 85,128.00 |
| 6 | 434 | Добављачи из ДБ | 1,509.00 | 246.00 |
| 5 | 435 | Добављачи из иностранства | 198,772.00 | 113,044.00 |
| УКУПНО | | | 1,405,913.00 | 1,119,009.00 |

Нота бр. 26 АОП 157 ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

Обавезе за зараде и накнаде зарада чине обавезе за нето зараде, обавезе за порез из бруто зарада, обавезе за доприносе и обавеза накнаде за топли оброк.

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2016. | Салдо 31.12.2015. |
|---------------|-------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 4500 | Обавезе за нето зараде | 238,725.00 | 183,308.00 |
| 2 | 4510 | Обавезе за порез из бруто зарада | 54,948.00 | 32,624.00 |
| 3 | 4520 | Обавезе за доприносе из бруто плата | 367,921.00 | 229,402.00 |
| 4 | 4560 | Обавеза за топли оброк | 3,255.00 | 284.00 |
| 5 | 4580 | Репрограмиране обавезе према ПУ које доспијевају за плаћање до годину дана | 193,357.00 | 183,357.00 |
| УКУПНО | | | 858,206.00 | 628,975.00 |

Нота бр. 27 АОП 158 ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

У друге обавезе спадају обавезе за камате, обавезе за неблагоприятно плаћене порезе и доприносе, обавезе према запосленима за трошкове превоза, обавезе према запосленима за отпремнине, обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију.

Обавезе за трошкове парничног поступка као и обавезе по судској пресуди за хотел Коран за изгубљену добит су искњижене у току 2016 год. (Одлука Владе Републике Српске број 04/1-012-2-1098/16 од 26.05.2016.год.)

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2016. | Салдо 31.12.2015. |
|---------------|----------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 46010004 | Обавезе по основу затезне камате на емитоване обвезнице | 1,017,658.00 | 1,377,138.00 |
| 2 | 46010005 | Обавезе за камату по кредиту НЛБ банке | 270.00 | 1,102.00 |
| 3 | 46010006 | Обавезе за затезну камату на камату за емитоване обвезнице | 1,535,926.00 | 0,00 |
| 4 | 46010007 | Обавеза за неблагоприятно плаћене порезе и доприносе | 6,277.00 | 0.00 |
| 5 | 46320000 | Обавезе према запосленима за трошкове превоза | 5,742.00 | 9,288.00 |
| 6 | 46340000 | Обавезе према запосленима за отпремнине | 0.00 | 2,839.00 |
| 7 | 46410000 | Обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију | 53,030.00 | 16,400.00 |
| 8 | 46940000 | Обавезе за трошкове парничног поступка | 6,139.00 | 0.00 |
| 9 | 46940001 | Обавеза за Коран - изгубљена добит | 0.00 | 1,796,420.00 |
| 10 | 4650 | Обавеза по уговорима о дјелу | 3,557.00 | |
| 11 | 46990000 | Обавеза за обустављено осигурање | 5,420.00 | 110.00 |
| УКУПНО | | | 2,634,019.00 | 3,203,297.00 |

Трошкове затезних камата за претходних година (до 31.12.2012.) у висини од 945.691,00 КМ као и главница у износу од 1.062.600,00 КМ евидентирали смо кроз Биланс стања преко конта 3500- Губитак ранијих година, у износу од 2.008.291.00 КМ, и преко биланса успјеха у 2013 и 2014 евидентирали смо обавезу по основу камата у износу од 106.990.00 КМ.

У току 2016 год. из пословних књига искњижене су преостале обавезе у износу 1,796.420.00 КМ, из Биланса стања. преко конта 3500- као корекција губитка ранијих година(Одлука Владе РС број:04/1-012-2-1098/16 од 06.05.2016.год.).

Нота бр. 28 АОП 159 ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2016. | Салдо 31.12.2015. |
|---------------|---------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 470-479 | Обавеза за ПДВ по издати фактурама купцима након подношења ПДВ-пријаве | 0.00 | 4,473.00 |
| УКУПНО | | | 0.00 | 4,473.00 |

Нота бр. 29 АОП 160 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине чине обавезе за порез по одбитку, порез на имовину, накнаду за кориштење вода, накнаду за кориштење шума, противпожарну накнаду, обавеза за боравишну таксу и остали доприноси те обавезе за републичку и комуналну таксу.

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис конта | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------|----------|---|-------------|-------------|
| 1 | 48200000 | Обавеза за порез на непокретности | 20.951,00 | 13.321,00 |
| 2 | 48260000 | Накнада за кориштење вода | 1.473,00 | 1.281,00 |
| 3 | 48220000 | Накнада за кориштење шума | 2.401,00 | 685,00 |
| 4 | 48230000 | Противпожарна накнада | 1.348,00 | 303,00 |
| 5 | 48120000 | Обавеза за порез по одбитку | 2.125,00 | 1.486,00 |
| 6 | 48990000 | Обавеза за боравишну таксу | 19.910,00 | 5.602,00 |
| 7 | 48550001 | Остали доприноси за ПИО 712129 | 9.219,00 | 5.765,00 |
| 8 | 48550002 | Допринос за запошљавање 712159 | 187,00 | 134,00 |
| 9 | 48550003 | Допринос за дјечију заштиту | 269,00 | 188,00 |
| 10 | 48330000 | Допринос привредним коморама РС | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 48300000 | Обавеза за допринос за запошљавање инвалида | 2.434,00 | 1.175,00 |

| | | | | |
|---------------|----------|--|------------------|------------------|
| 12 | 48330000 | Допринос фонд солидарности | 699,00 | 6.678,00 |
| 13 | 48900000 | Обавеза за комуналну таксу | 5.738,00 | 0,00 |
| 14 | 48910000 | Обавеза за републичку таксу | 0,00 | 0,00 |
| 15 | 48920002 | Обавеза за трошкове парничног поступка | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 16 | 48930000 | Обавеза према привредној комори | 866,00 | 0,00 |
| УКУПНО | | | 77.620,00 | 46.618,00 |

Нота бр. 30 АОП 162 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења чине унапријед плаћени приходи без ПДВ-а, разграничени трошкови набавке (авансни рачуни добављача), разграничени приходи по основу потраживања.

у конвертибилним маркама

| Редни број | Конто | Опис конта | Салдо 31.12.2016. | Салдо 31.12.2015. |
|-------------------|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 4910 | Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а | -14,047.00 | 0.00 |
| 2 | 492 | Разграничени трошкови набавке | 16,435.00 | 0.00 |
| 3 | 494 | Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима | 4,488.00 | 5,359.00 |
| 4 | 4939 | Разграничени приходи по основу донација | 87,776.00 | 35,576.00 |
| УКУПНО | | | 94,652.00 | 40,935.00 |

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, умањени за порез на додату вриједност и одобрене трговачке попусте и обухватају приходе од продаје и приходе од услуга.

Дефиниција прихода обухвата (редовне) приходе и добитке.

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

Пословне приходе у износу од 3.370,020,00 КМ чине сљедећи приходи:

у конвертибилним маркама

| ОПИС | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Приход од продаје робе - пиће | 167,507.00 | 201,220.00 |
| Приходи од продаје учинака | 2,713,267.00 | 4,165,944.00 |
| Остали пословни приходи | 489,246.00 | 35,384.00 |
| УКУПНО | 3,370,020.00 | 4,402,548.00 |

Приходи од продаје учинака у износу од 2.713.267,00 КМ су сљедећи :

у конвертибилним маркама

| ОПИС | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Приходи од продаје ски карата | 1,436,313.00 | 2,858,033.00 |
| Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту | 1,276,954.00 | 1,307,911.00 |
| УКУПНО | 2,713,267.00 | 4,165,944.00 |

Остали пословни приходи у износу од 489.246,00 КМ односе се на:

у конвертибилним маркама

| ОПИС | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Приход од закупа | 0.00 | 0.00 |
| Приходи од подстицаја | 24,077.00 | 4,424.00 |
| Приходи од донација државних органа | 432,917.00 | 20,000.00 |
| Остали пословни приходи | 32,252.00 | 10,960.00 |
| УКУПНО | 489,246.00 | 35,384.00 |

Нота бр. 32 АОП 216 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

Они доводе до издатака и смањења средстава као што су готовина и готовински еквиваленти, залихе, некретнине, постројења и опрема и сл.

Пословни расходе друштва чине расходи настали из основне дјелатности друштва а то су: набавна вриједност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања и нематеријални трошкови.

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

Пословне расходе у износу од 5.842.166,00 КМ чине сљедећи расходи:

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

у конвертибилним маркама

| ОПИС | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| НВ продате робе | 57,328.00 | 60,619.00 |
| Трошкови материјала | 1,156,580.00 | 1,298,818.00 |
| Трошкови бруто зарада | 1,839,934.00 | 2,106,066.00 |
| Остали лични расходи | 72,018.00 | 80,687.00 |
| Трошкови производних услуга | 318,070.00 | 350,315.00 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 2,198,868.00 | 2,284,444.00 |
| Нематеријални трошкови без пореза и доприноса | 154,933.00 | 221,478.00 |
| Трошкови пореза | 39,091.00 | 49,856.00 |
| Трошкови доприноса | 5,344.00 | 21,239.00 |
| УКУПНО | 5,842,166.00 | 6,473,522.00 |

Нота бр. 33 АОП 217 НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавну вриједност продате робе чини утрошак залиха робе која је утрошена на шанковима по набавним цијенама а износи 57.328,00 КМ.

Нота бр. 34 АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Трошкови материјала за израду | 227,575.00 | 255,002.00 |
| 2 | Утрошени материјал у промету производа | 169,261.00 | 176,149.00 |
| 4 | Трошак ситног алата, инвентара хтз опреме и ауто гума | 28,137.00 | 36,521.00 |
| 5 | Трошкови резервних дијелова | 138,792.00 | 109,963.00 |
| 6 | Трошак канцеларијског материјала | 12,284.00 | 20,944.00 |
| 7 | Трошкови горива и мазива | 190,770.00 | 267,193.00 |
| 8 | Трошкови електричне енергије | 319,044.00 | 333,899.00 |
| 9 | Трошкови воде | 70,717.00 | 99,147.00 |
| | УКУПНО | 1,156,580.00 | 1,298,818.00 |

Нота бр. 35 АОП 219 ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

у конвертибилним маркама

| Ред. број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада | 1,758,342.00 | 2,024,307.00 |
| 2 | Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР | 81,592.00 | 81,758.00 |
| 3 | Трошкови осталих личних расхода | 72,018.00 | 80,688.00 |
| УКУПНО | | 2.186.753.00 | 1.944.914.00 |

Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР и остали лични расходи.

у конвертибилним маркама

| Ред. број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР | 81,592.00 | 81,758.00 |
| 2 | Отпремнина за одлазак у пензију | 14,303.00 | 4,543.00 |
| 3 | Трошкови службеног пута | 13,101.00 | 18,694.00 |
| 4 | Трошкови превоза радника | 26,726.00 | 31,857.00 |
| 5 | Трошкови употребе приватног аута у службене сврхе | 2,493.00 | 3,664.00 |
| 6 | Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова | 15,395.00 | 16,460.00 |
| 7 | Остале накнаде и помоћи запосленим | 5,470.00 | 5,470.00 |
| УКУПНО | | 153,610.00 | 162,446.00 |

Нота бр. 36 АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у конвертибилним маркама

| Ред. број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Трошкови услуга који се сматрају учинцима | 36,728.00 | 38,955.00 |
| 2 | Трошкови транспортних услуга | 6,329.00 | 9,542.00 |
| 3 | Трошкови поштарине | 39,195.00 | 3,492.00 |
| 4 | Трошкови телефона и интернета | 22,942.00 | 44,837.00 |
| 5 | Трошкови услуга одржавања О.С | 110,100.00 | 106,339.00 |

| | | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 6 | Трошкови закупнина | 5,472.00 | 22,743.00 |
| 7 | Трошкови за услуге у промету производа и услуга | 0,00 | 0.00 |
| 8 | Трошкови рекламе и пропаганде | 13,402.00 | 29,365.00 |
| 9 | Трошкови комуналних услуга | 16,727.00 | 11,914.00 |
| 10 | Трошкови за услуге заштите на раду и заштите од пожара | 19,742.00 | 15,594.00 |
| 11 | Накнада за коришћење аутопута | 0.00 | 0.00 |
| 12 | Трошкови уговора о повременим пословима | 44,900.00 | 67,527.00 |
| 13 | Непоменуте остале услуге | 2,533.00 | 7.00 |
| УКУПНО | | 318,070.00 | 350,315.00 |

Нота бр. 37 АОП 224 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2016. години износе 2,198,868.00 КМ.

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

Нота бр. 38 АОП 226 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у конвертибилним маркама

| <i>Ред. број</i> | <i>Опис</i> | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Трошкови непроизводних услуга | 64,929.00 | 70,340.00 |
| 2 | Трошкови репрезентације | 16,021.00 | 19,259.00 |
| 3 | Трошкови осигурања | 22,558.00 | 19,125.00 |
| 4 | Трошкови платног промета | 12,818.00 | 16,808.00 |
| 5 | Трошкови чланарина | 866.00 | 1,056.00 |
| 6 | Остали нематеријални трошкови | 37,741.00 | 94,890.00 |
| УКУПНО | | 154,933.00 | 221,478.00 |

Нота бр. 39 АОП 227 и 228 ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

Трошкови пореза исказани су у износу од 39,091.00 КМ;

у конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Порез на непокретности | 20.952,00 | 26.632,00 |
| 2 | Накнада за коришћење вода | 3.250,00 | 3.261,00 |
| 3 | Накнада за коришћење шума | 2.401,00 | 3.558,00 |
| 4 | Накнада за противпожарну заштиту | 1.348,00 | 1.458,00 |
| 5 | Комунална и републичка такса | 6.138,00 | 6.138,00 |
| 6 | Остали порези | 5.002,00 | 2.637,00 |
| 7 | Царине и остали трошкови царинења | 0,00 | 6.172,00 |
| УКУПНО | | 39.091,00 | 49.856,00 |

Трошкови доприноса исказани су у износу од 5,344.00 КМ;

у конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1 | Допринос за запошљавање инвалида | 3,819.00 | 4.213.00 |
| 2 | Допринос фонду солидарности и остали | 1,525.00 | 17.026.00 |
| УКУПНО | | 5,344.00 | 21.239.00 |

Остали нематеријални трошкови исказани су у износу од 37,741.00 КМ;

у конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Трошкови огласа | 2.599,00 | 6.400,00 |
| 2 | Трошкови разних такси | 30.310,00 | 60.232,00 |
| 3 | Судски трошкови и трошкови вјештачења | 548,00 | 27.417,00 |
| 4 | Претплате за часописе | 2.312,00 | 420,00 |
| 5 | Остали нематеријални трошкови | 1.972,00 | 421,00 |
| УКУПНО | | 37.741,00 | 94.890,00 |

Нота бр. 40 АОП 230 ПОСЛОВНИ ГУБИТАК

Пословни губитак утврђен у главном обрасцу биланса успјеха представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 2.472,146.00 КМ.

| ПОЗИЦИЈА | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <i>I Пословни приходи (1+2+3)</i> | <i>3,370,020.00</i> | <i>4,402,548.00</i> |
| 1. Приходи од продаје робе | 167,507.00 | 201,220.00 |
| 2. Приходи од продаје учинака | 2,713,267.00 | 4,165,944.00 |
| 3. Остали пословни приходи | 489,246.00 | 35,384.00 |
| <i>II Пословни расходи</i> | <i>5,842,166.00</i> | <i>6,473,522.00</i> |
| 1. Набавна вриједност продате робе | 57,328.00 | 60,619.00 |
| 2. Трошкови материјала | 1,156,580.00 | 1,298,818.00 |
| 3. Трошкови зарада и накнада | 1,839,934.00 | 2,106,066.00 |
| 4. Остали лични расходи | 72,018.00 | 80,687.00 |
| 5. Трошкови производних услуга | 318,070.00 | 350,315.00 |
| 6. Трошкови амортизације и резервисања | 2,198,868.00 | 2,284,444.00 |
| 7. Нематеријални трошкови | 154,933.00 | 221,478.00 |
| 8. Трошкови пореза | 39,091.00 | 49,856.00 |
| 9. Трошкови доприноса | 5,344.00 | 21,239.00 |
| <i>Пословни добитак (I-II)</i> | | |
| <i>Пословни губитак (II-I)</i> | <i>2,472,146.00</i> | <i>2,070,974.00</i> |

Нота бр. 41 АОП 231 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА

Финансијске приходе у износу од 563.00 КМ чине сљедећи приходи :

У конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | Приходи од камата по кредитима датим радницима | 456.00 | 698.00 |
| 2 | Приходи од камата по банкама - редовне камате | 107.00 | 4,702.00 |
| 3 | Приходи од затезних камата | 0.00 | 453.00 |
| 4 | Позитивне курсне разлике | 0.00 | 56.00 |
| 5 | Приходи од наплаћених казни, пенала | 0.00 | 0.00 |
| УКУПНО | | 563.00 | 5,909.00 |

Нота бр. 42 АОП 238 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ РАСХОДА

Финансијске расходе у износу од 1.924.227.00 чине :

у конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Камате по кредитима у земљи | 675.00 | 1,357.00 |
| 2 | Расходи камата по дугорочним хартијама од вриједности | 707,143.00 | 771,428.00 |
| 3 | Расходи затезних камата за хотел „Коран“ | 0.00 | 57,303.00 |
| 3 | Расходи од затезних камата по ХОВ | 1,181,905.00 | 603,504.00 |
| 4 | Расходи затезних камата ПУ | 34,500.00 | 19,660.00 |
| 5 | Затезне камате према добављачима | 0.00 | 102.00 |
| 6 | Негативне курсне разлике | 4.00 | 4.00 |
| УКУПНО | | 1,924,227.00 | 1,453,358.00 |

Нота бр. 43 АОП 245 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Губитак редовне активности је утврђен на следећи начин:

| ПОЗИЦИЈА | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>I Пословни приходи (1+2+3)</i> | 3,370,020.00 | 4,402,548.00 |
| 1. Приходи од продаје робе | 167,507.00 | 201,220.00 |
| 2. Приходи од продаје учинака | 2,713,267.00 | 4,165,944.00 |
| 3. Остали пословни приходи | 489,246.00 | 35,384.00 |
| <i>II Укупни финансијски приходи (1+2)</i> | 563.00 | 5,909.00 |
| 1. Приходи од камата | 563.00 | 5,853.00 |
| 2. Позитивне курсне разлике | 0.00 | 56.00 |
| 3. Приходи од наплаћених казни, пенала | 0.00 | 0.00 |
| а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II) | 3,370,583.00 | 4,408,457.00 |
| <i>I Пословни расходи</i> | <i>5,842,166.00</i> | <i>6,473,522.00</i> |
| <i>II Укупни финансисјски расходи</i> | <i>1,924,227.00</i> | <i>1,453,358.00</i> |
| б) Укупни пословни и финансијски расходи | 7,766,393.00 | 7,926,880.00 |
| Губитак редовне активности (б-а) | 4,395,810.00 | 3,518,423.00 |

Пословне приходе чине приходи од продаје робе, приходи од продаје учинака и остали пословни приходи а пословне расходе чине набавна вриједност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови и трошкови пореза и доприноса. Финансијске приходе чине приходи од камата на депозите по виђењу, камате на дугорочне кредите дате радницима, а расходе камата чине камате за дугорочне кредите и камате на дугорочне хартије од вриједности, затезне камате те камате за неблаговремено плаћене пореске обавезе из претходних година.

Нота бр. 44 АОП 246 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА

Остале приходе у износу од 58,613.00 КМ чине: вишкови изузимајући вишкове залиха учинака, приходи од наплаћених отписаних потраживања, приходи од отписа обавеза и остали приходи .

у конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Добици од продаје опреме | 0.00 | 2,253.00 |
| 2 | Вишкови материјала | 460.00 | 553.00 |
| 3 | Вишкови земљишта | 45,000.00 | 0.00 |
| 4 | Наплаћена отписана потраживања | 3,202.00 | 3,752.00 |

| | | | |
|---------------|---|------------------|-------------------|
| 5 | Приходи од смањења обавеза, неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи | 9,951.00 | 233,722.00 |
| УКУПНО | | 58,613.00 | 240,280.00 |

Нота бр. 45 АОП 257 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ РАСХОДА

Остале расходе су исказани у износу од 18,920.00 а чине их:

у конвертибилним маркама

| Редни број | Опис | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------|--|------------------|---------------------|
| 1 | Неотписана вриједност расходоване имовине | 144.00 | 1,088,655.00 |
| 2 | Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака | 503.00 | 588.00 |
| 3 | Расходи по основу ИВ и отписа потраживања | 3,990.00 | 1,002.00 |
| | Расходи по основу директног отпса | 0.00 | 6,361.00 |
| 4 | Отписи залиха | 343.00 | 0.00 |
| 5 | Кало, растур, квар и лом залиха робе | 12,637.00 | 962.00 |
| 6 | Трошкови судских и других спорова | 0.00 | 0.00 |
| 7 | Накнада штете трећим лицима | 1,200.00 | 3,728.00 |
| 8 | Остали непоменути расходи | 103.00 | 835.00 |
| УКУПНО | | 18,920.00 | 1,102,131.00 |

Нота бр. 46 АОП 269 ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Нето ефекат између осталих прихода и расхода утврђен је на следећи начин:

у конвертибилним маркама

| ПОЗИЦИЈА | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------------|-------------------|
| 1.Непоменути остали приходи, заокружења | | 0 |
| 2.Добици по основу продаје,опреме | 0.00 | 2,253.00 |
| 3.Наплаћена отписана потраживања | 3,202.00 | 3,752.00 |
| 4.Вишкови материјала | 460.00 | 553.00 |
| 5.Вишкови земљишта | 45,000.00 | 0.00 |
| Приходи од смањења обавеза, неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи | 9,951.00 | 233,722.00 |
| <i>а)Укупно остали приходи(1+2+3+4+5)</i> | 58,613.00 | 240,280.00 |
| 6.Неотписана вриједност расходоване имовине | 144.00 | 1,088,655.00 |
| 7.Мањкови , изузимајући мањкове залиха учинака | 503.00 | 588.00 |
| 8.Расходи по основу ИВ и отписа потраживања | 3,990.00 | 7,363.00 |
| 9.Отписи залиха | 343.00 | 0.00 |
| 10.Кало, растур, квар и лом залиха робе | 12,637.00 | 962.00 |

| | | |
|--|------------------|---------------------|
| 11.Трошкови судских и других спорова | 0.00 | |
| 12.Накнада штете трећим лицима | 1,200.00 | 3728 |
| 13.Остали непоменути расходи | 103.00 | 835 |
| <i>б)Укупно остали расходи (6+7+8+9+10+11+12+13)</i> | 18,920.00 | 1,102,131.00 |
| Добитак по основу осталих прихода и расхода (а-б) | 39,693.00 | |
| Губитак по основу осталих прихода и расхода (б-а) | | 861,851.00 |

Нота бр. 47 АОП 295 ГУБИТАК

| ПОЗИЦИЈА | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>I Пословни приходи (1+2+3)</i> | 3,370,020.00 | 4,402,548.00 |
| 1.Приходи од продаје робе | 167,507.00 | 201,220.00 |
| 2.Приходи од продаје учинака | 2,713,267.00 | 4,165,944.00 |
| 3.Остали пословни приходи | 489,246.00 | 35,384.00 |
| <i>II Укупни финансијски приходи (4+5)</i> | 563.00 | 5,909.00 |
| 4.Приходи од камата | 563.00 | 5,853.00 |
| 5.Приходи од наплаћених казни, пенала | 0.00 | 0.00 |
| 6.Позитивне курсне разлике | 0.00 | 56.00 |
| а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II) | 3,370,583.00 | 4,408,457.00 |
| <i>III Остали приходи</i> | <i>58,613.00</i> | <i>240,280.00</i> |
| <i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i> | | <i>0.00</i> |
| б) Укупни приходи (I+II+III+IV) | 3,429,196.00 | 4,648,737.00 |
| <i>V Пословни расходи</i> | <i>5,842,161.00</i> | <i>6,473,522.00</i> |
| <i>VI Укупни финансисјски расходи</i> | <i>1,924,227.00</i> | <i>1,453,358.00</i> |
| в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI) | 7,766,388.00 | 7,926,880.00 |
| <i>VII Остали расходи</i> | <i>18,920.00</i> | <i>1,102,131.00</i> |
| <i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i> | | |
| г) Укупни расходи (V+VI+VII+VIII) | 7,785,313.00 | 9,029,011.00 |
| Пословни добитак (I-V) | | |
| Пословни губитак (V-I) | 2,472,146.00 | 2,070,974.00 |
| д) Губитак редовне активности (в-а) | 4,395,810.00 | 3,518,423.00 |
| е) Добитак по основу усклађивања вриједности имовине (IV-VIII) | 0.00 | 0.00 |
| Губитак (г-б) | 4,356,117.00 | 4,380,274.00 |

Нето губитак текуће године износи **4,356,117.00** КМ.

Нота бр. 48 АОП 307 И 308 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 150 а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 158.

Биланс токова готовине

Нота бр. 49 АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на следећи начин:

| Редни број | Опис позиције | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | <i>Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)</i> | <i>4.064.910,00</i> | <i>5.385.962,00</i> |
| 1 | Прилив од купаца и примљени аванси | 3.557.925,00 | 5.233.658,00 |
| 2 | Прилив од премија, субвенција и дотација | 463.628,00 | 60.000,00 |
| 3 | Прилив из осталих активности | 43.357,00 | 92.304,00 |

У Билансу новчаних токова 31.12.2016. године приливи из пословних активности ду следећи:

- Приливи по основу наплате од купаца износе 1.372.117,00 КМ,
- Приливи од готовине наплаћене на рецепцији и ски касама износе 2.185.808,00 КМ,
- Приливи од фондова и по основу наплате кредита датих радницима износе 43.357,00 КМ,
- Приливи по основу донација и субвенција износе 463.628,00 КМ,

Нота бр. 50 АОП 505 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

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

| Редни број | Опис позиције | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | <i>Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)</i> | <i>3.929.728,00</i> | <i>5.538.502,00</i> |
| 1 | Одлив по основу плаћања добављачима | 1.888.299,00 | 1.989.520,00 |
| 2 | Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода | 1.958.312,00 | 2.363.046,00 |
| 3 | Одлив по основу камата | 6.106,00 | 218.532,00 |
| 4 | Остали одливи из пословних активности | 77.011,00 | 967.404,00 |

Одливи из пословних активност су следећи:

- Одливи по основу плаћања добављачима и дати аванси износе су 1.888.299,00 КМ,
- Одливи по основу исплата зарада и накнада и осталих личних примања износе су 1.958.312,00 КМ,
- Одливи по основу камата 6.106,00 КМ,
- Одливи за порез на непокретности, остале порезе, шуме, противпожарну заштиту, воде, комунална и републичка такса, осигурање и др. износе 77.011,00 КМ,

Нота бр. 51 АОП 512 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Нето одлив готовине из пословних активности износи 135.182,00 КМ,

Нота бр. 52 АОП 513 и 520 ПРИЛИВ И ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Приливе по основу активности инвестирања чине приходи по основу наплаћене камате за депозите по виђењу код комерцијалних банака у износу од 563,00 КМ.

Одлив у посматраном периоду чине одливи за плаћање робе и услуга утрошених за инвестиције у току у износу од 103.012,00 КМ.

Нота бр. 53 АОП 526 НЕТО ОДЛИВ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Нето одлив из активности инвестирања износи 102.449,00 КМ.

Нота бр. 54 АОП 527 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Прилива готовине из активности финансирања није било.

Нота бр. 55 АОП 532 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Одлив по основу отплате кредита код НЛБ Развојне банке у износу од 7.783,00 КМ.

Нота бр. 56 АОП 540 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Нето одлив готовине из активности финансирања износи 7.783,00 КМ.

Нота бр. 57 АОП 541 УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни прилив готовине износи 4.065.473,00 КМ.

Нота бр. 58 АОП 542 УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни одлив готовине износи 4.040.523,00 КМ.

Нота бр. 59 АОП 543 НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине износи 24.950,00 КМ.

Нота бр. 60 АОП 545 ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

Готовина на почетку обрачунског периода износи 103.286,00 КМ.

Нота бр. 61 АОП 548 ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

Готовина на крају обрачунског периода износи 128.236,00 КМ.

Ноте израдио

Директор

М.П

Суботић Милица

В.Д. Горан Брчаловућ