

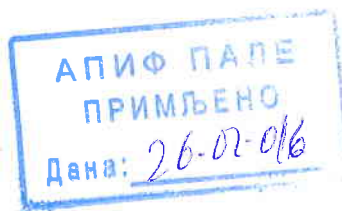
Акционарско друштво ОЦ „Јахорина“ Пале са сједиштем у улици Јахорина бб Пале
Скраћени назив: АД ОЦ „Јахорина“ Пале

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 31.12.2015. 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-14-000 182 од 15.4.2014. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем лице овлаштено за заступање је постао директор Велибор Лазаревић.

Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је уписано у Регистар емитента, Рјешењем Комисије за хартије од вриједности РС, Бања Лука, број 01-03-РЕ-259/03, од 05.03.2003. године, а под ознаком ОЦХ (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 2015. 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 31.12.2015	Исправка вриједности 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2014
1	Стална средства	76.660.390.00	22.382.755.00	54.277.635.00	57.590.045.00
2	Текућа средства	2.225.762.00	643.848.00	1.581.914.00	2.338.861.00
УКУПНО		78.886.152.00	23.026.603.00	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 31.12.2015	Исправка вриједности 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2014
1	Нематеријална улагања	159.340.00	133.902.00	25.438.00	47.100.00
2	Грађевински објекти	65.825.764.00	18.376.810.00	47.448.954.00	50.306.467.00
3	Земљиште	4.782.900.00		4.782.900.00	4.782.900.00
4	Опрема	5.789.203.00	3.869.590.00	1.919.613.00	2.338.274.00
5	Аванси и инвестиције	9.050.00		9.050.00	16.320.00
6	Средства културе	24.500.00		24.500.00	24.500.00
7	Остали дугорочни финансијски пласмани	69.633.00	2.453.00	67.180.00	74.484.00
УКУПНО		76.660.390.00	22.382.755.00	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 није било, а повећање исправке вриједности нематеријалних улагања односи се на обрачунату амортизацију у износу од 21.662,00 КМ.

	<i>Улагања у развој</i>	<i>Концесије пантенти, лиценце и остало</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Остала нематеријална улагања</i>	<i>Аванси и нематеријална улагања у припреми</i>	<i>Укупно</i>
Набавна вриједност						
Стање на почетку године	0	0	0	159.340.00	0	159.340.00
Повећања				0	0	0
Нове набавке				0	0	0
Процјена и ревалоризација						
Смањења						
Расход, продаја и друго						
Стање на крају године	0	0	0	159.340.00		159.340.00
Кумулирана исправка вриједности						
Стање на почетку године	0	0	0	112.240.00	0	112.240.00
Повећања				0		0
Амортизација				21.662.00		21.662.00
Смањења						
Кумулирана исправка у отуђењу						
Стање на крају године	0	0	0	133.902.00	0	133.902.00
Нето садашња вриједност 31.12.2015. године				25.438.00		25.438.00
31.12.2014. године	0	0	0	47.100.00	0	47.100.000

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. Пољице	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
УКУПНО			15.939		4.782.900.00

- Промјена у току године није било на земљишту.

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 шестосједе 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.

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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

<i>к.ч бр.</i>	<i>Локација</i>	<i>Категорија</i>	<i>Површина</i>	<i>З.К к.о СП ПАЛЕ</i>	<i>П.Л к.о Пале</i>	<i>Посјед 1/1</i>	<i>Служност</i>
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

<i>к.ч бр.</i>	<i>Локација</i>	<i>Категорија</i>	<i>Површина</i>	<i>З.К ул.к.о Делијаш</i>	<i>П.Л к.о Делијаш</i>	<i>Посјед 1/1</i>	<i>Служност</i>
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
3079/1 1	ПОГЛЕДИНЕ	Градилиште	25	720	712	Влада РС	Олимпијски центар
3079/1 0	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
2926/129 4	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 37.811.00 КМ, а односи се на улагање у току године и износи 37.811.00 КМ и то:

- грађевинских објеката - улагање у хотел Бистрицу 11.170.00 КМ,
- помоћни објекти - улгања у викенд кућице 16.623.00 КМ,
- помоћни објекат на гаражи Огорјелица 10.018.00 КМ,

Умањење набавне вриједности грађевинских објеката у износу од 1.126.671.48 КМ:

- односи се на смањење вриједности жичара, двосједа Огорјелице I у износу од 568.232.44 КМ и двосједа „Скочине“ Прача у износу од 518.478.04 КМ, по основу Процјене основних средстава број 2370/15 из августа 2015 год. и препоруке Одбора за ревизију,
- Односи се на искњижење стартних кућица и викенд кућице у износу од 39.961.00 КМ.

Повећање исправке вриједности грађевинских објеката у износу од 1.808.614.00 КМ односи се на:

- Исправка вриједности грађевинских објеката у износу од 1.808.614.00 КМ.

Умањење исправке вриједности грађевинских објеката односи се:

- на искњижење стартних кућица и викенд кућице у износу од 39.961.00 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.

Закључком Општине Пале од 1.10.1996.год. објекат хотела „Коран“ са пратећим зградама и спортским теренима дат је на коришћење Олимпијском центру „Јахорина“ са обавезом да исти стави у функцију и намјену за коју је грађен и да исти уђе у имовину предузећа.

Закључком Општине Пале 22.09.1998. поништен је претходни закључак и дата је сагласност за организовање ЗДП Спортско-рекреационог центра „Коран“ са сједиштем у Палама и да ће предузеће пословати у саставу МДП „УПИ“ С.Сарајево.

Из Одлуке Владе РС Од 17.01.1997.год суд је утврдио да се објекти и земљиште уписани у пословни лист бр. 358, власништво Спортско - рекреационог центра дају на трајно коришћење Медецинском факултету С.Сарајево.

Из одлуке Владе од 06.11.1997. год. суд је утврдио да је Влада основала Ургентни центар „Коран“ Пале, који је правни сљедбеник цјелокупне имовине и предузећа за одмор, спорт и рекреацију са сједиштем у Палама. Пресудом Врховног суда РС од 04.03.1997. год. поништена је одлука Владе РС од 17.01.1997, а пресудом Врховног суда РС од 02.04.1998 год. поништена је одлука Владе РС од 06.11.1997 год.

У имовину ОДП Олимпијски центар укњижен је хотел „Коран“ са пратећом опремом и намјештајем. Одлуком Владе РС број:02/1-020-2282/01 од 31.10.2001 хотел је предат на коришћење Студентском центру Пале. О примопредаји хотела је сачињен Записник дана 09.11.2001 године. Између ЈУ Студентског центра Пале и ОДП Олимпијског центра Јахорина.

Из Одлуке ОДП Олимпијски центар „Јахорина“ Пале бр. 439 од 20.10.2001. године а која је чинила приједлог о давању у закуп хотела „Коран“, суд је утврдио да ће Олимпијски центар дати у подзакуп хотел „Коран“ с тим што ће се односи закуподавца и закупопримца регулисати посебним уговором.

Објекат хотел „Коран“ је у протеклом периоду био предмет судског спора између МДП „УПИ“ С.Сарајево и Олимпијског центра „Јахорина“. Пресудом основног суда у Сокоцу број: П-219/01 од 09.05.2002. године, суд је утврдио да је МДП „УПИ“ С. Сарајево власник поменуто некретнине.

У току доказног поступка суд је неоспорно утврдио да је Влада РС Одлуком бр. 02-84/97 од 06.02.1997 године основала МДП УПИ С.Сарајево и да је исто регистровано код Основног суда у С.Сарајеву. Истом одлуком Влада РС је МДП УПИ С.Сарајево прогласила правним сљедбеником на цјелокупној имовини Сложеног предузећа УПИ Холдинг Сарајево која се налази на територији РС.

Одлуком Владе РС број 02-84/97 од 06.02.1997. године МДП УПИ С.Сарајево је стекао право власништва предметним некретнинама ближе означеним као к.ч. бр. 2956 и к.ч бр. 2597/3 уписаним у ЗК изводак бр. 3746 к.о Пале.

Уставни суд Босне и Херцеговине је дана 29.06.2010. године, у предмету АП 1542-10 донио Одлуку о допуствости која гласи:

Одбацује се недопуштена апелација МДП УПИ Источно Сарајево поднесена против рјешења Окружног суда у Источном Сарајеву број 014 0-GŽ-09 000 073 од 28.01.2010. године и рјешења Основног суда у Сокоцу – земљишно-књижне канцеларије број 089-0-ДН-09-000-284 од 24.6.2009. године, због тога што је *ratione materiae* инкомпатибилна са Уставом Босне и Херцеговине.

Наиме, како апеланту није уписано право располагања у електронском земљишно-књижном улошку број 2323 за катастарску општину Пале, на парцелама број 2596, 2597/3 и 2597/115, које су предмет поступка, Уставни суд закључује да предметне некретнине не представљају „постојећу имовину“ апеланта јер нема конституисано имовинско право у смислу члана 1. Протокола број 1. уз Европску конвенцију на предметним некретнинама нити је могао имати „леgitимно очекивање“ да ће га остварити јер се нису стекли услови прописани одредбама Закона о земљишним књигама Републике Српске.

На основу члана 8а Закона о приватизацији државног капитала и Програма приватизације Друштва у 2013 години покренут је поступак уписа права власништва на Хотелу „Коран“ пред РУГИП ПЈ Пале.

Рјешењем првостепеног органа одбијен је захтјев Друштва, на наведено Рјешење изјављена је жалба.

Рјешењем Републичке управе за геодетске и имовинско-правне послове Бања Лука, бр 21.05/475-193/13 од 13.05.2013.године одбијена је жалба Друштва и захтјев као неоснован.

На наведено Рјешење подношењем тужбе покренут је управни спор који је у току пред Окружним судом И.Сарајево.

Рјешењем РУГИП-а подручна јединица Пале број: 21.34.475-1-1/2013 од 22.01.2016. године, у поновњеном поступку, по налогу другостепеног органа, одбијен захтјев МДП УПИ И. Сарајево и право на упис у власништво хотела „Коран“.

По окончању управног спора и одлуке суда, Друштво ће моћи донијети одлуку о статусу хотела „Коран“.

У спору у којем је МДП УПИ Српско Сарајево поднио тужбу против АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале ради накнаде штете за изгубљену добит и неосновано богаћење у вези кориштења хотела Коран, Виши привредни суд у Бања Луци дана 25.12.2013. године, преиначио је одлуку првостепеног суда и дјелимично усвојио тужбени захтјев тужитеља у износу од 1.062.600,00 КМ са затезном каматом и трошковима поступка како слиједи:

1. на износ од 533.600,00 КМ, са законском затезном каматом од 29.10.2003. године па до исплате;
2. на износ од 529.000,00 КМ, са законском затезном каматом од 25.09.2008. године па до исплате и
3. на износ од 17.524,95 КМ за накнаду трошкова парничног поступка.

Првостепени суд је утврдио да тужени бесправно користи предметне некретнине од 27.12.2002. године до 01.08.2006. године, па му за наведени период припада досуђени износ од 1.062.600,00 КМ, па су настали трошкови и приказани у периодима у којима су настали.

Главница	Датум настанка обавезе за главницу	Трошкови за главницу 2003	Трошкови за главницу 2004	Трошкови за главницу 2005	Трошкови за главницу 2006	Укупно трошкови главнице
533.600,00	27.12.2002	296.539,44	296.539,44	296.539,44	172.981,68	1.062.600,00
529.000,00						

Датум настанка обавезе за камату	29.10.2003	25.9.2008	Укупно
Главница	533.600,00	529.000,00	1.062.600,00
Трошкови за камате у 2003.	17.075,20		17.075,20
Трошкови за камате у 2004.	97.382,00		97.382,00
Трошкови за камате у 2005.	97.382,00		97.382,00
Трошкови за камате у 2006.	97.382,00		97.382,00
Трошкови за камате у 2007.	97.382,00		97.382,00
Трошкови за камате у 2008.	97.382,00	25.921,00	123.303,00
Трошкови за камате у 2009.	29.614,80	96.542,50	126.157,30
Трошкови за камате у 2010.		96.542,50	96.542,50
Трошкови за камате у 2011.		96.542,50	96.542,50
Трошкови за камате у 2012.		96.542,50	96.542,50
Трошкови за камате у 2013.		96.542,50	96.542,50
Трошкови за камате у 2014.		20.366,50	20.366,50
Укупно трошкови за камате	533.600,00	529.000,00	1.062.600

Трошкове затезних камата за претходне године (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, а трошкове затезних камата и судских спорова, за 2013. (износ од

114.067,45 KM) и 2014. годину (износ од 20.366,50 KM), евидентирали смо кроз Биланс успјеха за те године.

На основу правоснажне и извршне Пресуде Окружног привредног суда И.Сарајеву број: 61-0 Пс 007502 од 05.03.2015. године, ради наплате тражиоца извршења Предрага Николића адвоката из Вишеграда, Окружни привредни суд у И. Сарајеву је дана 12.06.2015. године донио Рјешење о извршењу број: 61 0 Ип 008441 15 Ип ради наплате потраживања адвоката и то: главног дуга у висини 318.780.00 KM, са законском затезном каматом од 27.06.2014. године па до коначне исплате, као и трошкова парничног поступка у износу од 2.200.00 KM, те трошкова извршног поступка у износу од 3. 500.00KM и трошкова извршења у износу од 700.00 KM.

По основу правоснажне и извршне Пресуде Окружног привредног суда Комерцијална банка а. д. Бања Лука је дана 14.12.2015 године, спровела запљену средстава са нашег пословног рачуна и иста пренијела на рачун адвоката, адвокат се наплатио по основу главнице 159.390 KM, по основу камате 159.390 KM, по основу затезних камата у износу од 57.302.76 KM, и по основу трошкова парничног поступка и износу 6.400.00 KM.

Књиговодствена вриједност објекта хотел „Коран“ износи 1.659.634.00 KM, књиговодствена вриједност опреме у хотелу износи 38.712.00 KM, а вриједност умјетничких слика је 1.000 KM.

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2015	Исправка вриједности 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2014
1	Објекат хотела "Коран"	2.210.829.00	551.195.00	1.659.634.00	1.659.634.00
2	Опрема у хотелу	128.135.00	90.423.00	37.712.00	37.712.00
3	Средства културе -слике	1.000.00		1.000.00	1.000.00
Укупно		2.339.964.00	641.618.00	1.698.346.00	1.698.346.00

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 19.554.00 KM :

- улагања у хотелски намјештај износе 7.274.00 KM,
- улагања у рачунарску опрему износе 5.553.00 KM,
- улагања у канцеларијски намјештај износе 1.227.00 KM,
- улагања у транспортна средства 5.500.00 KM,

У току године дошло је до смањења набавне вриједности опреме која је дотрајала и није за даљу употребу, у укупном износу од 151.368.00 KM :

- Набавна вриједност искњижене опреме је 9.766.00 KM,
- Набавна вриједност искњижењог хотелског намјештаја износи 8.666.00 KM,
- Набавна вриједност искњижене рачунарске опреме износи 2.616.00 KM,

- Набавна вриједност искњижених транспортних средстава 130.320.00 КМ,

Повећање исправке вриједности опреме у износу од 436.268.00 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 149.422.00 КМ.

- Исправка вриједности искњижене опреме износи 9.253.00 КМ,
- Исправка вриједности искњиженог хотел. Намјештаја износи 8.385.00 КМ,
- Исправка вриједности искњижене рачунарске опреме износи 2.370.00 КМ,
- Исправка вриједности искњижених транспортних средстава износи 129.414.00 КМ,

На основу Одлуке Управе друштва број: 587-ОЦ/15 од 19.02.2015 у току године продата су, и искњижена из пословних књига транспортна средства, ЗАСТАВА ТУРБО ЗЕТА, ТАМ 80, И ПЕЖО ПАРТНЕР, њихова набавна вриједност вриједност износи 130.320.00 КМ, исправка вриједности износи 129.414.00 КМ, а књиговодствена вриједност износи 906.00 КМ.

	<i>Земљиште</i>	<i>Грађевински објекти</i>	<i>Постројења и опрема</i>	<i>Дјела ликовне умјетности и</i>	<i>Аванси и осн.средс тва у припреми</i>	<i>Укупно</i>
Стање на почетку године	4.782.900.00	66.914.624.00	5.921.017.00	24.500.00	16.320.00	77.659.361.00
Повећања:		37.811.00	19.554.00			57.365.00
Нове набавке		37.811.00	19.554.00			57.365.00
Процјена и ревалоризација		0	0			
Смањења:		1.126.671.00	151.368.00			1.278.039.00
Расход, продаја и друго						
Рекласификација, улагања у току године						
Рекласиф. улагања претходних година					-7.270.00	-7.270.00
Стање на крају године	4.782.900.00	65.825.764.00	5.789.203.00	24.500.00	9.050.00	76.431.417.00
Кумулирана исправка вриједности:						
Стање на почетку године		16.608.157.00	3.582.744.00			20.190.901.00
Повећања:		1.808.614.00	436.268.00			2.244.882.00
Амортизација		1.808.614.00	436.268.00			2.244.882.00
Набавка/процјена						
Смањења:		39.961.00	149.422.00			189.383.00
Кумулирана испр. у отуђењу						
Рекласификација						
Стање на крају године		18.376.810.00	3.869.590.00			22.246.400.00
Нето садашња вриједност:	4.782.900.00	47.448.954.00	1.919.613.00	24.500.00	9.050.00	54.185.017.00
31.12.2014. год.	4.782.900.00	50.306.467.00	2.338.274.00	24.500.00	16.320.00	57.468.461.00

Нота бр. 7 - АОП 014 АВАНСИ И ИНВЕСТИЦИЈЕ

У току 2015. године у инвестиције у припреми није било улагања, преглед улагања дат је у табели:

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Улагања на почетку	Улагања у току	Активирано у току године	Улагања на дан 31.12.2014.
1	Надоградња гараже Огорјелица	6.100	0	0	6.100
2	Надоградња гараже Пољице	2.950	0	0	2.950
Укупно		9.050	0	0.00	9.050

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	76.938.00	76.938.00
Повећања:				
Нове набавке				
Процјена ирвалоризација				
Пренос на кратк. кредите			7.305.00	7.305.00
Стање на крају године	0	0	69.633.00	69.633.00
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 31.12.2015. године	0	0	67.180.00	67.180.00
Нето 31.12.2014. године	0	0	74.485.00	74.485.00

Редни број	Конто	Назив	Почетно стање	Исправка кредита	Пренос на краткороч. кредите	Камата Пренос на к.кред.	Салдо 31.12.2015. год.
1	04330100	Петковић Драган	25.627.14		1.577.36	231.64	23.818,14
2	04330054	Голијанин Гордан	15.073.50		755.88	195.96	14.121.66
3	04330099	Обућина Момчило	13.431.89		717.78	123.06	12.591.05
4	04330068	Каблар Љепосава	10.000.00	2.453.00	2.791.32	0.00	4.755.68
5	04330008	Абазовић Дејан	6.394.77		394.70	57.58	5.942,49
6	04330109	Соколовић Драгомир	6.410.16		394.05	64.67	5.951.44
УКУПНО			76.937.46	2.453,00	6.631.09	672.91	67.180.46

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.

Нота бр. 9 – АОП 019 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 31.12.2015	Исправка 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2015	Вриједност 31.12.2014
Залихе	995.861.00	562.629.00	433.232.00	452.282.00
Залихе недовршене производње	32.737.00	0	32.737.00	22.675.00
Залихе робе	41.874.00	31.344.00	10.530.00	10.166.00
Дати аванси	40.444.00	0	40.444.00	24.880.00
Краткорочна потраживања - купци	108.724.00	49.875.00	58.849.00	82.119.00
Потраживања по основу камате на орочене депозите у банци	0		0	0

Потраживања од радника	5.290.00		5.290.00	8.899.00
Потраживања пореза на добит	8.474.00		8.474.00	8.474.00
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	6.722.00		6.722.00	5.520.00
Потраживања од радника за фонд солидарности	3.677.00		3.677.00	13.019.00
Потраживања од агенције за банкарство	111.462.00		111.462.00	0
Потраживања за ПДВ	2.416.00		2.416.00	48.486.00
АВР	764.794.00		764.794.00	874.771.00
Готов. и готов. еквиваленти	103.286.00		103.286.00	787.570.00
Укупно	2.225.761.00	643.848.00	1.581.913.00	2.338.861.00

Нота бр. 11 АОП 032 СТРУКТУРА ЗАЛИХА

у конвертибилним маркама

ЗАЛИХЕ	Вриједност 31.12.2015	Исправка 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2015	Вриједност 31.12.2014
Залихе	995.861.00	562.629.00	433.232.00	452.282.00
Залихе недовршене производње	32.737.00	0	32.737.00	22.675.00
Залихе робе	41.874.00	31.344.00	10.530.00	10.166.00
Коришћена постројења и опрема за коју је донијета одлука о продаји				
Дати аванси	40.445.00	0	40.445.00	24.880.00
Укупно	1.110.917.00	593.973.00	516.944.00	510.003.00

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 040 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА

у конвертибилним маркама

ПОТРАЖИВАЊА	Вриједност 31.12.2015	Исправка 31.12.2015	Нето вриједност 31.12.2015	Вриједност 31.12.2014
Краткорочна потраживања – купци 201,202,203	75.263.00	16.414.00	58.849.00	75.850.00
Краткорочна потраживања – купци из иностранства	33.461.00	33.461.00	0	6.269.00
Потраживања по основу камате на орочене депозите у банци	0	0	0	0
Потраживања од радника	5.290.00		5.290.00	8.899.00
Потраживања пореза на добит	8.474.00		8.474.00	8.474.00
Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	6.722.00		6.722.00	5.520.00
Потраживања од радника за фонд солидарности	3.677.00		3.677.00	13.019.00
Потраживања од агенције за банкарство	111.462.00		111.462.00	0
Потраживања за ПДВ	2.416.00		2.416.00	48.486.00
АВР	764.794.00		764.794.00	874.771.00
Готов. и готов. еквиваленти	103.286.00		103.286.00	787.570.00
УКУПНО	1.114.845.00	49.875.00	1.064.970.00	1.828.858.00

Нота бр. 13 АОП 042 и 043 КУПЦИ

Потраживања од купаца износе 58.849.00 КМ

у конвертибилним маркама

Потраживања	Вриједност	Исправка	Нето вриједност	Претходна
Потраживања од купаца у земљи	75.263.00	16.414.00	58.849.00	75.850.00
Потраживања од купаца из иностранства	33.461.00	33.461.00	0	6.269.00
Укупно	108.724.00	49.875.00	58.849.00	82.119.00

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 31.12.2015. 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 1.002.02 КМ.

Методом директног отписа са купаца је у току године отписано потраживање у износу од 6.361.00 КМ.

Са евиденције исправке вриједности искњиженена су потраживања од купаца у износу од 89.042.09 КМ, у ранијим периодима је за њих извршена исправка вриједности, вођени су судски спорови, Пресуде донесене у нашу корист, али наплату није могуће извршити, јер тужени не посједују готовинска и материјална средства.

Купци који су искњижени са евиденције исправке вриједности.

Конто	КУПАЦ	Износ	Испр. Вр.
20100054	ЈАХОРИНА ТОУРС Д.О.О. ПАЛЕ	55.894,60	-55.894,60
20100046	БТЛ АГЕНЦУ САРАЈЕВО	15.988,53	-15.988,53
20100230	К.К. "СЛАВИЈА" ИСТ. САРАЈЕВО	4.544,00	-4.544,00
20101012	ТЕРЗИЋ ДЕЈАН ПАЛЕ	1.250,64	-1.250,64
20100979	СУР ЈАХОРИНСКА КРЧМА- И. СТ.Г	1.000,00	-1.000,00
20100539	ВУЛИЧИЋ ДРАГАНА - СТР "ЛАКИ"	975,00	-975,00
20100413	РОКО БАРОКО ДОО ПАЛЕ	248,63	-248,63
20400004	АГЕН. ЈОЛЛУ ТРАВЕЛ БЕОГРАД	5.781,50	-5.781,50
20400272	КОСМОПОЛИТ НОВИ САД	1.281,00	-1.281,00
20400015	ГЕНЕРАЛТУРИСТ БЕОГРАД	1.278,19	-1278,19
20100784	ГУДЕЛИНЕ БАЊА ЛУКА	600,00	-600,00
20101698	НЕТЕН ГРОУП	200,00	-200,00
УКУПНО		89.042,09	-89.042,09

Вриједност исправке потраживања од купаца се на дан биланса износи **49.874.48 КМ**

Преглед купаца за које је изршена исправка вриједности, и покренути судски спорови.

КОНТО	КУПАЦ	ИЗНОС
20911831	ОАЗА ЦО д.о.о. Бања Лука ПЈ "ОАЗА ТРАВЕЛ" БАЊА ЛУКА	439.63
20911359	ШАХОВСКИ КЛУБ "СЛАВИЈА" ИСТОЧНО НОВО САРАЈЕВО	3.625.50
20940003	АГЕНЦИЈА "УНИС ТОУРС" БЕОГРАД - СРБИЈА	29.044.03
20940029	ТГТ 56-ОДИСЕЈ д.о.о. КРАЊ КРАЊ - СЛОВЕНИЈА	562.39
20910229	КОШАРКАШКИ КЛУБ "ЗВИЈЕЗДА" БАЊА ЛУКА	1.000.00
20910014	А.Д. ЗА УГОСТИТЕЉСТВО И ТУРИЗАМ "ИГРИШТА" ВЛАСЕНИЦА	5.490.00
20940004	АГЕН. ЈОЛЛУ ТРАВЕЛ БЕОГРАД - СРБИЈА	3.854.34
20911039	БИГ-НЕЦ ЦОМПАНУ д.о.о. ЛАКТАШИ	5.858.59
УКУПНО		49.874.48

Нота бр. 14 АОП 046 СТРУКТУРА ДРУГИХ ПОТРАЖИВАЊА

у конвертибилним маркама

<i>ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</i>	<i>Вриједност 31.12.2015</i>	<i>Исправка 31.12.2015</i>	<i>Нето вриједност 31.12.2015</i>	<i>Вриједност 31.12.2014</i>
Потраживања од радника	5.290.00		5.290.00	8.899.00
Потраживања пореза на добит	8.474.00		8.474.00	8.474.00
Потраживања од радника за фонд солидарности	3.677.00		3.677.00	13.019.00
Потраживања од агенције за банкарство	111.462.00		111.462.00	0
Укупно	128.903.00		128.903.00	30.392.00

Дана 10.12.2015 Агенција за банкарство је резервисала средства која су се налазила на жиро бачунима Банке српске у износу 111.462.00 КМ.

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

<i>Редни број</i>	<i>Конто</i>	<i>Назив</i>	<i>Почетно стање</i>	<i>Донос са дугорочних кредита</i>	<i>Отплата у току године</i>	<i>Салдо 31.12.2015</i>
1	23300008	Абазовић Дејан	526.82	452.28	453.12	525.98
2	23300054	Голијанин Гордан	1.110.48	951.84	951.84	1.110.48
3	23300099	Обућина Момчило	979.44	829.07	896.01	912.50
4	23300100	Петковић Драган	2.110.50	1.809.00	1.809.00	2.110.50
5	23300109	Соколовић Драгомир	527.66	452.28	452.28	527.66
6	23300068	Каблар Љепосава	0.00	2.791.32	1.256.04	1.535.28
7	23300010	Благојевић Драго	264.72		264.72	0,00
УКУПНО			5.519.62	7.285.79	6.083.01	6.722.40

Нота бр. 16 АОП 056 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака у износу од 103.286.00 КМ .

Стање готовине на дан 31.12.2015. год.износи:

у конвертибилним маркама

Редни број	Назив	Вриједност
1	Стање на рачунима код домаћих банака	21.749.26
2	Стање на девизним рачунима	13.606.23
3	Благајна КМ	45.478.31
4	Девизна благајна	20.232.43
5	Благајна кеј карата	2.220.00
УКУПНО		103.286.23

Нота бр.17 АОП 059 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	27000000	Аконтрани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2015.	1.226.53
2	27300000	Аконтрани ПДВ који се односи на услуге ино партнера за децембар мјесец 2014	1.026.57
2	27910000	Аконтрани ПДВ који се односи на порески кредит	162.47
УКУПНО			2.415.57

ПДВ Аконтативни ПДВ- Садржан у примљеним фактурама износи 2.253.10 КМ.

Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а износе 162.47 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 **764.794.46 КМ** и то:

Преглед дат у табели.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо
1	28000000	Разграничени трошкови осигурања	4.921.20
2	28210000	Разграничени трошкови по основу обавезе за камату на обвезнице која доспијева за наплату у 2016 год.	707.142.86
3	28210002	Разграничени трошкови по основу обавезе за камату по кредиту НЛБ банке	1.101.68
4	28210003	Разграничени трошкови репрограмираних камата за обавезе према Пореској управи	51.628.92
УКУПНО			764.794.46

Нота бр. 19 АОП 101 КАПИТАЛ

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2015. године је следеће структуре:

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	Стање 31.12.2015	Структура у %	31.12.2015	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	-0.25%		
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	-2.25%		
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	-0.55%		
10	Корекција капитала по Пресуди за изгубљену добит	-2.008.292,00	-4.16%		
11	Губитак до висине капитала 2013	-3.778.830.00	-7.82%		
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%		
УКУПНО		31.582.674.00	-34.93%		

ОЦ „Јахорина“ је у току године остварио губитак у износу од 4.380.274.00 КМ, када се дода губитак остварен у претходним годинама у износу од 12.489.256.00 КМ добијемо укупан губитак у висини капитала у износу од 16.869.530.00 КМ.

Власничка структура није се мијењала и видљива је из следеће 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 31.12.2015. 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 Млацић Марија	48.510.00
2	409	Резервисање по рјешењу ПУ	230.000.00
УКУПНО			278.510.00

У току године укинута је резервисање по судском спору са Исидором Тешић у износу од 21.487.00 КМ, а увећано резервисање по судском спору са Маријом Млацић до висине главнице у износу од 17.899.07 КМ

Нота бр. 21 АОП 135 ОБАВЕЗЕ

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

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	41 осим 418	Дугорочне обавезе	12.022.426.00	12.872.553.00
2	42 до 49	Краткорочне обавезе	11.975.813.00	10.811.307.00
УКУПНО			23.998.239.00	23.683.860.00

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 2015. години.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	410	Обвезнице које се могу конвертовати у капитал	11.785.714.00	12.857.143.00
3	4191	Обавезе репрограмиране према ПУ	229.085.00	
2	41300001	Обавезе по дугорочном кредиту НЛБ банка	7.627.00	15.410.00
УКУПНО			12.022.426.00	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 ануитетима,
- *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 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	424 и 425	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	6.932.632.00	5.557.258.00
2	43	Обавезе из пословања	1.119.009.00	1.174.080.00
3	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	628.975.00	755.402.00
4	460 до 469	Друге обавезе	3.203.297.00	2.981.000.00
5	470 до 479	Порез на додатну вриједност	4.473.00	1.050.00
6	48	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	46.618.00	61.366.00
7	49	Пасивна временска разграничења	40.935.00	281.151.00
УКУПНО			11.975.939.00	10.811.307.00

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

Краткорочне финансијске обавезе износе 6.932.632.00 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 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	42400001	Обавеза за главницу по емитованим дугорочним ХОВ које су доспјеле у 2013,2014 и 2015 години.	3.214.286.00	2.142.857.00
2	42400002	Обавеза за камату по емитованим ХОВ која доспијева за плаћање до краја 2015 години.	3.710.564.00	3.407.143.00
3	42400003	Дио дугорочног кредита НЛБ банке који доспијева у 2016 години.	7.782.00	7.258.00
УКУПНО			6.932.632.00	5.557.258.00

Поред износа укњижених обавеза по емитованим ХОВ на конту 42400001 и укњижених обавеза за камату по емитованим ХОВ на конту 42400002 (укупно 6.924.849.96 КМ), укупну обавезу по основу емитованих обвезница чине и затезне камате на неплаћену главницу и камату књижене на конту 46010004 у укупном износу од 1.377.138,16 КМ (веза нота број 27), тако да укупна доспјела обавеза по емитованим обвезницама износи 8.301.988.12 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 анuitету 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 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	84.067.00	47.872.00
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	0.00	28.339.00
3	4305	Примљени депозити	4.300.00	2.260.00
4	432	Добављачи у РС	832.224.00	859.080.00
5	433	Добављачи у ФБиХ	85.128.00	123.341.00
6	434	Добављачи из ДБ	246.00	2.224.00
5	435	Добављачи из иностранства	113.044.00	110.964.00
УКУПНО			1.119.009.00	1.174.080.00

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 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	4500	Обавезе за нето зараде	183.308.00	169.181.00
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	32.624.00	95.942.00
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	229.402.00	436.384.00
4	4560	Обавеза за топли оброк	284.00	615.00
5	4580	Репрограмиране обавезе према ПУ које доспијевају за плаћање до годину дана	183.357.00	53.280.00
УКУПНО			628.975.00	755.402.00

Нота бр. 27 АОП 158 ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

У друге обавезе спадају обавезе за камате, обавезе за неблаговремено 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.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	46010004	Обавезе по основу затезне камате на емитоване обвезнице	1.377.138.00	773.649.00
2	46010005	Обавезе за камату по кредиту НЛБ банке	1.102.00	2.458.00
3	46010006	Обавезе за затезну камату за хотел Коран	903.210.00	1.062.600.00
4	46010007	Обавеза за неблаговремено плаћене порезе и доприносе	0.00	47.966.00
5	46320000	Обавезе према запосленима за трошкове превоза	9.288.00	6.122.00
6	46340000	Обавезе према запосленима за отпремнине	2.839.00	1.603.00
7	46410000	Обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију	16.400.00	8.200.00
8	46940000	Обавезе за трошкове парничног поступка	0.00	25.802.00
9	46940001	Обавеза за Коран - изгубљена добит	893.210.00	1.052.600.00
10	46990000	Обавеза за обустављено осигурање	110.00	
УКУПНО			3.203.297.00	2.981.000.00

Након окончања парничног поступка, на приједлог опуномоћеника МДП „УПИ“ И.Сарајево адвоката Предрага Николића, покренут је извршни поступак за наплату по Рјешењу о извршењу Број 61 0 Ип 008441 15 Ип, запљеном средстава са нашег рачуна плаћена је адвокату главница у

износу од 159.390.76 КМ, камата у износу од 159.390,76 КМ, затезна камата на главни дуг у износу од 57.302,76 КМ, као и трошкови извршног поступка у износу од 6.400.00 КМ.

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

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 30.6.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	47010000	Обавеза за ПДВ по издати фактурама купцима након подношења ПДВ-пријаве	4.473.00	1.050.00
УКУПНО			4.473.00	1.050.00

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 коришћење вода, накнаду за коришћење 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	Салдо 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	48200000	Обавеза за порез на непокретности	13.321.00	26.998.00
2	48260000	Накнада за коришћење вода	1.281.00	1.447.00
3	48220000	Накнада за коришћење шума	685.00	776.00
4	48230000	Противпожарна накнада	303.00	284.00
5	48280000	Обавеза за порез по одбитку	1.486.00	1.179.00
6	48990000	Обавеза за боравишну таксу	5.602.00	1.490.00
7	48550001	Остали доприноси за ПИО 712129	5.765.00	10.777.00
8	48550002	Допринос за запошљавање 712159	134.00	169.00
9	48550003	Допринос за дјечију заштиту	188.00	253.00
10	48330000	Допринос привредним коморама РС	0.00	1.275.00
11	48300000	Обавеза за допринос за запошљавање инвалида	1.175.00	3.845.00
12	48330000	Допринос фонд солидарности	6.678.00	6.735.00
13	48900000	Обавеза за комуналну и републичку таксу	0.00	5.738.00
14	48910000	Обавеза за републичку таксу	0.00	400.00
15	48920002	Обавеза за трошкове парничног поступка	10.000.00	400.00
УКУПНО			46.618.00	61.366.00

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, краткорочна резервисања за накнаде и бенефиције запослених која се односе на регрес за 2011. и 2013. годину су укинута у корист прихода од укидања резервисања.

у конвертибилним маркама

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2015.	Салдо 31.12.2014.
1	4910	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	0.00	65.138.00
2	492	Разграничени трошкови набавке	0.00	24.880.00
3	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	5.359.00	6.058.00
4	4939	Разграничени приходи по однову донација	35.576.00	185.075.00
УКУПНО			40.935.00	281.151.00

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 4.402.548.00 КМ чине сљедећи приходи:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2015	31.12.2014
Приход од продаје робе - пиће	201.220.00	126.331.00
Приходи од продаје учинака	4.165.944.00	1.316.042.00
Остали пословни приходи	35.384.00	32.736.00
УКУПНО	4.402.548.00	1.475.109.00

Приходи од продаје учинака у износу од 4.165.944.00 КМ су сљедећи :

ОПИС	31.12.2015	31.12.2014
Приходи од продаје ски карата	2.858.033.00	386.323.00
Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту	1.307.911.00	929.719.00
УКУПНО	4.165.944.00	1.316.042.00

Остали пословни приходи у износу од 35.384.00 КМ односе се на:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2015	31.12.2014
Приход од закупа	0.00	23.323.00
Приходи од подстицаја	4.424.00	573.00
Приходи од донација државних органа	20.000.00	
Остали пословни приходи	10.960.00	8.840.00
УКУПНО	35.384.00	32.736.,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.

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

у конвертибилним маркама

ОПИС	31.12.2015	31.12.2014
НВ продате робе	60.619.00	42.762.00
Трошкови материјала	1.298.818.00	894.181.00
Трошкови бруто зарада	2.106.066.00	1.811.096.00
Остали лични расходи	80.687.00	133.818.00
Трошкови производних услуга	350.315.00	264.470.00
Трошкови амортизације и резервисања	2.284.444.00	2.185.956.00
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	221.478.00	101.375.00
Трошкови пореза	49.856.00	68.012.00
Трошкови доприноса	21.239.00	15.357.00
УКУПНО	6.473.522.00	5.517.027.00

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 60.619.00 КМ.

Нота бр. 34 АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Трошкови материјала за израду	255.002.00	216.653.00
2	Утрошени материјал у промету производа	176.149.00	60.834.00
4	Трошак ситног алата, инвентара хтз опреме и ауто гума	36.521.00	27.516.00
5	Трошкови резервних дијелова	109.963.00	72.565.00
6	Трошак канцеларијског материјала	20.944.00	16.445.00
7	Трошкови горива и мазива	267.193.00	160.351.00
8	Трошкови електричне енергије	333.899.00	271.508.00
9	Трошкови воде	99.147.00	68.309.00
УКУПНО		1.298.818.00	894.181.00

Нота бр. 35 АОП 219 ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	2.024.307.00	1.811.096.00
2	Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР	81.758.00	81.841.00
3	Трошкови осталих личних расхода	80.688.00	51.977.00
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	31.12.2015	31.12.2014
1	Трошкови бруто зарада и накнада НО и ОР	81.758.00	81.841.00
2	Отпремнина за одлазак у пензију	4.543.00	6.664.00
3	Трошкови службеног пута	18.694.00	6.706.00
4	Трошкови превоза радника	31.857.00	21.879.00
5	Трошкови употребе приватног аута у службене сврхе	3.664.00	5.061.00
6	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	16.460.00	10.157.00
7	Остале накнаде и помоћи запосленим	5.470.00	1.510.00
УКУПНО		162.446.00	133.818.00

Нота бр. 36 АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Трошкови услуга који се сматрају учинцима	38.955.00	21.901.00
2	Трошкови транспортних услуга	9.542.00	5.678.00
3	Трошкови поштарине	3.492.00	3.336.00
4	Трошкови телефона и интернета	44.837.00	39.748.00
5	Трошкови услуга одржавања О.С	106.339.00	105.395.00
6	Трошкови закупнина	22.743.00	674.00
7	Трошкови за услуге у промету производа и услуга	0,00	136.00
8	Трошкови рекламе и пропаганде	29.365.00	20.259.00
9	Трошкови комуналних услуга	11.914.00	13.620.00
10	Трошкови за услуге заштите на раду и заштите од пожара	15.594.00	1.255.00
11	Накнада за коришћење аутопута	0.00	220.00
12	Трошкови уговора о повременим посовима	67.527.00	39.248.00
13	Непоменуте остале услуге	7.00	13.000.00
УКУПНО		350.315.00	264.470.00

Нота бр. 37 АОП 224 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2015. години износе 2.266.545.00 КМ.

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

Трошкови резервисања су по судском спору са Маријом Млачић су докњижени до висине спора у износу од 17.899.00 КМ.

Нота бр. 38 АОП 226 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Трошкови непроизводних услуга	70.340.00	33.915.00
2	Трошкови репрезентације	19.259.00	12.634.00
3	Трошкови осигурања	19.125.00	18.061.00
4	Трошкови платног промета	16.808.00	6.790.00
5	Трошкови чланарина	1.056.00	1.275.00
6	Остали нематеријални трошкови	94.890.00	28.700.00
УКУПНО		221.478.00	101.375.00

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

Трошкови пореза исказани су у износу од 49.856.00 КМ;

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Порез на непокретности	26.632.00	27.003.00
2	Накнада за коришћење вода	3.261.00	2.989.00
3	Накнада за коришћење шума	3.558.00	600.00
4	Накнада за противпожарну заштиту	1.458.00	306.00
5	Комунална и републичка такса	6.138.00	6.138.00
6	Остали порези	2.637.00	20.454.00
7	Царине и остали трошкови царинења	6.172.00	10.522.00
УКУПНО		49.856.00	68.012.00

Трошкови доприноса исказани су у износу од 21.239.00 КМ;

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Допринос за запошљавање инвалида	4.213.00	3.545.00
2	Допринос фонду солидарности и остали	17.026.00	11.812.00
УКУПНО		21.239.00	15.357.00

Остали нематеријални трошкови исказани су у износу од 94.890.00 КМ;

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Трошкови огласа	6.400.00	6.331.00
2	Трошкови разних такси	60.232.00	21.518.00
3	Судски трошкови и трошкови вјештачења	27.417.00	0.00
4	Претплате за часописе	420.00	351.00
5	Остали нематеријални трошкови	421.00	500.00
УКУПНО		94.890.00	28.700.00

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 2.070.848,00 КМ.

ПОЗИЦИЈА	31.12.2015	31.12.2014
I Пословни приходи (1+2+3)	4.402.548.00	1.475.109.00
1. Приходи од продаје робе	201.220.00	126.331.00
2. Приходи од продаје учинака	4.165.944.00	1.316.042.00
3. Остали пословни приходи	35.384.00	32.736.00
II Пословни расходи	6.473.522,00	5.517.027,00
1. Набавна вриједност продате робе	60.619.00	42.762.00
2. Трошкови материјала	1.298.818.00	894.181.00

3. Трошкови зарада и накнада	2.186.753.00	1.944.914.00
4. Остали лични расходи	80.687.00	133.818.00
5. Трошкови производних услуга	350.315.00	264.470.00
6. Трошкови амортизације и резервисања	2.284.444.00	2.185.956.00
7. Нематеријални трошкови	221.478.00	101.375.00
8. Трошкови пореза	49.856.00	68.012.00
9. Трошкови доприноса	21.239.00	15.357.00
Пословни добитак (I-II)		
Пословни губитак (II-I)	2.070.974.00	4.041.918.00

Нота бр. 41 АОП 231 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА

Финансијске приходе у износу од 5.909.00 КМ чине следећи приходи :

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Приходи од камата по кредитима датим радницима	698.00	375.00
2	Приходи од камата по банкама - редовне камате	4.702.00	3.810.00
3	Приходи од затезних камата	453.00	
4	Позитивне курсне разлике	56.00	
5	Приходи од наплаћених казни, пенала	0.00	2.805.00
УКУПНО		5.909.00	6.990.00

Нота бр. 42 АОП 238 СТРУКТУРА ФИНАНСИЈСКИХ РАСХОДА

Финансијске расходе у износу од 1.453.358.00 чине :

у конвертибилним маркама

Ред. број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Камате по кредитима у земљи	1.357.00	1.857.00
2	Расходи камата по дугорочним хартијама од вриједности	771.428.00	835.714.00
3	Расходи затезних камата за хотел „Коран“	57.303.00	
3	Расходи од затезних камата по ХОВ	603.504.00	219.859.00
4	Расходи затезних камата ПУ	19.660.00	47.966.00
5	Затезне камате према добављачима	102.00	0.00
6	Негативне курсне разлике	4.00	0.00
УКУПНО		1.453.358.00	1.105.396.00

Нота бр. 43 АОП 245 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Губитак редовне активности је утврђен на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2015	31.12.2014
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	4.402.548.00	1.475.109.00
1.Приходи од продаје робе	201.220.00	126.331.00
2.Приходи од продаје учинака	4.165.944.00	1.316.042.00
3.Остали пословни приходи	35.384.00	32.736.00
<i>II Укупни финансијски приходи (1+2)</i>	5.909.00	6.990.00
1.Приходи од камата	5.853.00	4.185.00
2.Позитивне курсне разлике	56.00	
3.Приходи од наплаћених казни, пенала	0.00	2.805.00
а)Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	4.408.457.00	1.482.099.00
<i>I Пословни расходи</i>	6.473.522.00	5.517.027.00
<i>II Укупни финансијски расходи</i>	1.453.358.00	1.105.396.00
б)Укупни пословни и финансијски расходи	7.926.880.00	6.622.423.00
Губитак редовне активности (б-а)	3.518.423.00	5.140.324.00

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 240.280.00 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	31.12.2015	31.12.2014
1	Добици од продаје опреме	2.253.00	2.962.00
2	Вишкови материјала	553.00	457.00
3	Вишкови земљишта	0.00	455.897.00
4	Наплаћена отписана потраживања	3.752.00	2.157.00
5	Приходи од смањења обавеза, неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	233.722.00	1.786,00
УКУПНО		240.280,00	462.802,00

Нота бр. 45 АОП 257 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ РАСХОДА

Остале расходе су исказани у износу од 1.102.131.00 а чине их:

у конвертибилним маркама

Редни број	Опис	31.12.2015	31.12.2014
1	Неотписана вриједност расходоване имовине	1.088.655.00	86.858.00
2	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака	588.00	
3	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	1.002.00	7.469.00
	Расходи по основу директног отпса	6.361.00	
4	Отписи залиха		272.00
5	Кало, растур, квар и лом залиха робе	962.00	146.00
6	Трошкови судских и других спорова	0.00	27.003.00
7	Накнада штете трећим лицима	3.728.00	
8	Остали непоменути расходи	835.00	226.00
УКУПНО		1.102.131.00	121.974.00

Неотписана вриједност расходоване имовине у износу од 1.086.710.00 КМ се односи се на процјењену нижу вриједност од књиговодствене жичара: двосједа Огорјелица I у износу од 568.232.44 КМ, и двосједа Скочине у износу од 518.478.07 КМ (Процјена овлашћеног процјењивача број 2370/- ОЦ/15 од августа мјесеца 2015.године).

Неотписана вриједност расходоване опреме по редовном попису који је извршен са стањем на дан 31.12.2015. године, у износу од 1.038.71 КМ.

Неотписана вриједност расходоване и продате опреме у току године у износу од 906.26 КМ.

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

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

у конвертибилним маркама

ПОЗИЦИЈА	31.12.2015	31.12.2014
1.Непоменути остали приходи, заокружења		1.786.00
2.Добици по основу продаје,опреме	2.253.00	2.962.00
3.Наплаћена отписана потраживања	3.752.00	2.157.00
4.Вишкови материјала	553.00	457.00
5.Вишкови земљишта		455.897.00
Приходи од смањења обавеза, неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	233.722.00	
<i>а)Укупно остали приходи(1+2+3+4+5)</i>	240.280.00	462.802.00
6.Неотписана вриједност расходоване имовине	1.088.655.00	86.858.00
7.Мањкови , изузимајући мањкове залиха учинака		
8.Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	7.363.00	7.469.00

9.Отписи залиха		272.00
10.Кало, растур, квар и лом залиха робе	962.00	146.00
11.Трошкови судских и других спорова		27.003.00
12.Накнада штете трећим лицима	3.728.00	
13.Остали непоменути расходи	835.00	226.00
<i>б)Укупно остали расходи (6+7+8+9+10+11+12+13)</i>	1.102.131.00	121.974.00
Добитак по основу осталих прихода и расхода (а-б)		340.828.00
Губитак по основу осталих прихода и расхода (б-а)	861.851.00	

Нето ефекат између осталих прихода и расхода је губитак у износу од 861.851.00 КМ.

Нота бр. 47 АОП 295 ГУБИТАК

ПОЗИЦИЈА	31.12.2015	31.12.2014
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	<i>4.402.548.00</i>	<i>1.475.109.00</i>
1.Приходи од продаје робе	201.220.00	126.331.00
2.Приходи од продаје учинака	4.165.944.00	1.316.042.00
3.Остали пословни приходи	35.384.00	32.736.00
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5)</i>	<i>5.909.00</i>	<i>6.990.0</i>
4.Приходи од камата	5.853.00	4.185.00
5.Приходи од наплаћених казни, пенала	0.00	2.805.00
6.Позитивне курсне разлике	56.00	
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	4.408.457.00	1.482.099.00
<i>III Остали приходи</i>	<i>240.280.00</i>	<i>462.802.00</i>
<i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i>		<i>11.325.00</i>
б) Укупни приходи (I+II+III+IV)	4.648.737.00	1.956.226.00
<i>V Пословни расходи</i>	<i>6.473.522.00</i>	<i>5.517.027.00</i>
<i>VI Укупни финансијски расходи</i>	<i>1.453.358.00</i>	<i>1.105.396.00</i>
в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)	7.926.880.00	6.622.423.00
<i>VII Остали расходи</i>	<i>1.102.131.00</i>	<i>121.974.00</i>
<i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
г) Укупни расходи (V+VI+VII+VIII)	9.029.011.00	6.744.397.00
Пословни добитак (I-V)		
Пословни губитак (V-I)	2.070.974.00	4.041.918.00
д) Губитак редовне активности (в-а)	3.518.423.00	5.140.324.00
е) Добитак по основу усклађивања вриједности имовине (IV-VIII)	0.00	11.325.00
Губитак (з-б)	4.380.274.00	4.788.171.00

Нето губитак текуће године износи 4.380.274.00 КМ.

Нота бр. 48 АОП 307 И 308 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 124 а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 165.

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	31.12.2015	31.12.2014
<i>1</i>	<i>Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)</i>	<i>5.385.962.00</i>	<i>1.754.901.00</i>
1	Прилив од купаца и примљени аванси	5.233.658.00	1.695.695.00
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	60.000.00	
3	Прилив из осталих активности	92.304.00	59.206.00

У Билансу новчаних токова 31.12.2015. године приливи из пословних активности ду следећи:

- Приливи по основу наплате од купаца износе 1.506.284.00 КМ,
- Приливи од готовине наплаћене на рецепцији и ски касама износе 3.690.016.00 КМ,
- Приливи по основу примљених аванса и депозита износе 37.358.00КМ,
- Приливи од фондова и по основу наплате кредита датих радницима износе 92.304.00 КМ,
- Приливи по основу донација и субвенција износе 60.000.00 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	31.12.2015	31.12.2014
<i>1</i>	<i>Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)</i>	<i>5.538.502.00</i>	<i>2.627.261.00</i>
1	Одлив по основу плаћања добављачима	1.989.520.00	1.050.852.00
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	2.363.046.00	1.512.987.00
3	Одлив по основу камата	218.532.00	
4	Одлив по основу пореза на добит		
5	Остали одливи из пословних активности	967.404.00	63.422.00

Одливи из пословних активност су следећи:

- Одливи по основу плаћања добављачима и дати аванси износе су 1.989.520.00 КМ,
- Одливи по основу исплата зарада и накнада и осталих личних примања износе су 2.363.046.00 КМ,
- Одливи по основу ПДВ-а, осталих пореза и доприноса, такси износе 471.660.00 КМ,

- Одливи по основу пресуде за изгубљену добит износи 159.390.00 КМ,
- Одливи по основу парничних поступака износе 32.200.00,
- Одливи по основу разних судских и административних такси износе 40.172.00 КМ,
- Одливи за порез на непокретности, остале порезе, шуме, противпожарну заштиту, воде, комунална и републичка такса, осигурање и др. износе 60.209.00 КМ,
- Одлив агенцији за банкарство износи 111.461.00 КМ,
- Одливи за банкарске провизије, репрезентација, помоћи радницима, помоћи у случају смрти чћана породице и остале трошкове износе 92.312.00 КМ,
- Одливи по основу плаћених камата по судским извршењима износе 218.532.00 КМ,
(Одлив по судском Рјешењу о извршењу након окончања парничног поступка са МДП „УПИ“ И.Сарајево износи 216.693.53 КМ)

Расходи по основу камата признати су на готовинској основи. Одливи по основу камата утврђени су на нивоу расхода камата објелодањених у Билансу успеха 31.12.2015. године.

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

Нето одлив готовине из пословних активности износи 152.440.00 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 5.853.00 КМ.

Одливе по основу активности инвестирања чине одливи за куповину дугорочне имовине и дугорочних финансијских пласмана .

Одлив у посматраном периоду чине одливи за плаћање робе и услуга утрошених за инвестиције у току у износу од 126.618.00 КМ.

Нота бр. 53 АОП 526 НЕТО ОДЛИВ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Нето одлив из активности инвестирања износи 120.765,00 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 7.258.00 КМ.

Одлив по основу одлива средстава Развојно инвестиционој банци по основу отплате дијела обавеза у износу од 403.721.00 КМ

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

Нето одлив готовине из активности финансирања износи 410.979.00 КМ.

Нота бр. 57 АОП 541 УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни прилив готовине износи 5.391.915.00 КМ.

Нота бр. 58 АОП 542 УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Укупни одлив готовине износи 6.076.099.00 КМ.

Нота бр. 59 АОП 544 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине износи 684.184.00 КМ.

Нота бр. 60 АОП 545 ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

Готовина на почетку обрачунског периода износи 787.570.00 КМ.

Нота бр. 61 АОП 548 ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА

Готовина на крају обрачунског периода износи 103.286.00 КМ.

Ноте израдио



Суботић Милица



Директор


мр Велибор Лазаревић