

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

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2023. ГОДИНЕ

Подаци о друштву

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

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

У току 2018. године у судски регистар, код субјекта уписа А.Д. ОЦ "Јахорина" Пале уписани су подаци повећање капитала претварањем конвертибилних обвезница из прве емисије у редовне акције у вриједности 23.303.643 КМ.

Рјешењем о регистрацији број 061-0-Reg-18-000 230 од 22.05.2018, под МБС: 61-02-0011-12(1-136) у судски регистар уписан је укупан капитал у износу од 71.568.347 обичних редовних акција номиналне вриједности 1.00 КМ једна акција.

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

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

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

49.39 – Остали копнени превоз путника, д.н.

Рјешењем Окружног привредног суда у Источном Сарајеву број МБС: 061-02-0011-12 (стари број 1-136) од 26.09.2017. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем лице овлаштено за заступање је директор Дејан Љевнаић.

Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је уписано у Регистар емитента, Рјешењем Комисије за хартије од вриједности РС Бања Лука, број 01-03-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 на дан 31.12.2023. године презентујемо кроз образложење насталих показатеља који чине финансијски резултат, а исказан је у шемама биланса успјеха и биланса стања, које су саставни дио овог извјештаја.

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

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

Износи у финансијском извјештају су изражени у Конвертибилним маркама (КМ) која представља функционално и званичну извјештајну валуту у Републици Српској и БиХ.

Биланс стања

Нота бр.1 – АОП 066 БИЛАНСНА АКТИВА

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

Табела бр. 1 – Билансна актива

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2023.	Исправка вриједности 31.12.2023.	Нето вриједност 31.12.2023.	Нето вриједност 31.12.2022.
1	Стална средства	275.162.875	25.921.945	249.240.930	184.021.339
2	Текућа средства	39.857.868	1.442.978	38.414.890	57.682.170
	Укупно	315.020.743	27.364.923	287.655.820	241.703.509

1. Стална имовина

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

Стална средства Друштво признаје ако су испуњени сљедећи услови:

- извјесност притицања економских користи у будућности у Друштво,
- поузданост у утврђивању вриједности датог средства,
- могућност идентификације,

• чији је предвиђени вијек трајања дужи од 12 мјесеци,
За класификацију средства у сталну или обртну имовину релевантан је пословни циљ, а не природне особине средства.

Сталну имовину Друштва чине: лиценце, нематеријална улагања, земљиште, грађевински објекти, постројења, опрема као и аванси за некретнине, постројења и опрему, основно стадо, затим инвестиционе некретнине у припреми и дугорочни финансијски пласмани.

2. Текућа имовина

Текућу имовину Друштва чине: поред готовине и готовинских еквивалената, обртна имовина која обухвата: материјал, недовршену производњу, готове производе, потраживања од купаца у земљи и иностранству по основу продаје робе и услуга као и краткорочне финансијске пласмане (кредити, ХОВ и остали краткорочни пласмани који доспијевају до годину дана).

Нота бр. 2 – АОП 001 СТРУКТУРА СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Сталну имовину Друштва чине:

- нематеријална улагања,
- материјална улагања и
- финансијска улагања

У табели 2 је дат укупан преглед набавне вриједности, исправке вриједности, као и садашња вриједност сталне имовине Друштва на дан 31.12.2023. године.

Табела бр. 2 – Стална средства

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2023.	Исправка вриједности 31.12.2023.	Нето вриједност 31.12.2023.	Нето вриједност 31.12.2022.
1	Нематеријална средства	241.335	173.411	67.924	52.836
2	Земљиште	13.765.649		13.765.649	4.002.900
3	Грађевински објекти	161.380.186	20.054.175	141.326.011	143.928.246
4	Опрема	15.783.705	5.692.659	10.091.046	7.929.072
5	Аванси и инвестиције	83.956.808		83.956.808	28.061.852
6	Основно стадо и остала биолошка средства	27.500	1.700	25.800	26.400
7	Остали дугорочни финансијски пласмани	7.692		7.692	20.033
Укупно		275.162.875	25.921.945	249.240.930	184.021.339

Нота бр. 3 - АОП 002 НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА

На рачунима **групе 01 – Нематеријална средства** исказана су улагања у одређено немонетарно средство без физичког садржаја. Сва улагања се признају и вреднују у складу са МРС-38, МРС-36 и другим релевантним стандардима. У току 2023. године набављене су лиценце у укупном износу набавне вриједности 21.480 КМ.

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 због тога није обрачуната амортизација на овој групи основних средстава.

Одлуком бр: А03-022-1082/23 од 11.12.2023. о преносу права својине у корист ОЦ Јахорина увећана је набавна вриједност земљишта у укупном износу 5.092.699 КМ.

Одлуком о утврђивању цијене неизграђеног грађевинског земљишта Скупштине Општине Пале 01-022-91/23 од 7. јула 2023. цијена земљишта је порасла на 650 КМ по метру квадратном. Увећање вриједности земљишта у износу 4.670.050 КМ, као и садашња вриједност земљишта које се налази у пословним књигама Друштва на дан 31.12.2023. године приказан је у табели број 3.

Табела бр. 3 - Земљиште

Земљиште на дан 31.12.2023. године								
Ред. број	Инвен. број	Конто	Назив	Површина у м ²	Датум набавке	Набавна вриједност	Увећање вриједности	Садашња вриједност
1	54	0201	Земљиште зграде Техничке базек.ч бр. 119/1 (6711м ²),119/3 (182 м ²) и 120 (348м ²)	7.245	31.12.2012	2.173.500	2.535.750	4.709.250
2	59	0201	Земљиште ски касе Пољице к.ч. 88/17 105 м ²	105	31.12.2014	31.500	36.750	68.250
3	62	0201	Земљиште уз гондолу к.ч. 117/2 1284м ²	1	26.03.2020	385.200	449.400	834.600
4	64	0201	Земљиште пословни објекат Пољице кч 88/15	52	20.01.2015	15.600	18.200	33.800
5	65	0201	Земљиште пословни објекат Пољице кч 88/18	52	31.12.2014	15.600	18.200	33.800
6	69	0201	Полазна станица Двос.Огорјели. к.ч. 128/5, 30м ²	30	14.10.2019	9.000	10.500	19.500
7	73	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 128/6 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
8	75	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 187/10 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
9	76	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч 187/11 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
10	77	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 187/12 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
11	78	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/7 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
12	79	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/8 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
13	80	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/9 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

14	81	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/10 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
15	82	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/11 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
16	83	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч. 317/12 4м ²	4	14.10.2019	1.200	1.400	2.600
17	84	0201	Траса ски лифта Олимпик к.ч. 187/13 (533 м ²) И 317/15 (983 м ²) 1300м ²	1.300	14.10.2019	390.000	455.000	845.000
18	86	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 317/13 4м ²	1	30.12.2019	1.200	1.400	2.600
19	87	0201	Градилиште к.ч.3079/8,562м ² - излазна станица шестосједа Пољице	1	30.12.2019	168.600	196.700	365.300
20	88	0201	Јахорина к.ч.3079/9,483м ² - излазна станица шестосједа Огорјелица	1	30.12.2019	144.900	169.050	313.950
21	90	0201	Јахорина к.ч. 128/2 (715м ²) И 128/7 (618м ²), 1333м ² - полазна станица И гаража Огорјелица	1	30.12.2019	399.900	466.550	866.450
22	105	0201	Земљиште к.ч.3004/299 Раскршће,125м ² - Трново	1	27.10.2020	37.500	43.750	81.250
23	106	0201	Земљиште к.ч.3004/300 Раскршће,126м ² - Трново	1	27.10.2020	37.800	44.100	81.900
24	107	0201	Земљиште к.ч.3004/301 Раскршће,129м ² - Трново	1	27.10.2020	38.700	45.150	83.850
25	108	0201	Земљиште к.ч.3004/302 Раскршће,126м ² - Трново	1	27.10.2020	37.800	44.100	81.900
26	150	0201	Земљиште к.ч. 3079/16 347 – Олимп бар	1	27.10.2021	104.100	121.450	225.550
27	71	0201	Земљиште изв. бр. 187 – 69.763 м ²	1	31.12.2023	5.092.699		5.092.699
Земљиште на дан 31.12.2023. године						9.095.599	4.670.050	13.765.649

Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

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

У табели број 4 је дат преглед набавне вриједности, исправке вриједности, као и садашња вриједност грађевинских објеката који се налазе у евиденцији Друштва на дан 31.12.2023. године.

Табела бр. 4 – Преглед грађевинских објеката

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2023.	Исправка вриједности 31.12.2023.	Садашња вриједност 31.12.2023.	Нето вриједност 31.12.2022.
1	Грађевински објекти	3.125.155	505.850	2.619.305	1.869.950
2	Помоћни објекти	1.154.861	481.788	673.073	571.329
3	Објекти инфраструктуре	44.919.150	5.431.636	39.487.514	40.264.832
4	Прилазни путеви и паркинзи	1.780.717	764.634	1.016.083	1.062.536
5	Спортски објекти	110.400.303	12.870.267	97.530.036	100.159.599
Укупно		161.380.186	20.054.175	141.326.011	143.928.246

У извјештајном периоду текуће године повећана је набавна вриједност грађевинских објеката у укупном износу од **2.167.614** КМ и то по основу улагања у грађевинске објекте, помоћне објекте, објекте инфраструктуре, прилазне путеве и паркинге и спортске објекте. Преглед улагања у грађевинске објекте дат је у табели број 5.

Табела бр.5 – Преглед улагања у грађевинске објекте

Редни број	Укупна улагања у грађевинске објекте	Набавна вриједност
1	Реновирање зграде Техничке базе	172.543
2	Додатни радови на објекту Олимпијски бар	661.897
3	Додатни радови на на објектима инфраструктуре	1.403
4	Набавка монтажних контејнера	119.955
5	Стаза за санкање	310.282
6	Картинг стаза	89.550
7	Сноуборд парк	151.240
8	Ски лифт Трново-Оштра глава	594.700
9	Додатна радови на бицикличким и шетним стазама	1.044
10	Додатни радови на шестосједима Рајска долина и Трново	65.000
Укупно		2.167.614

Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

На рачуну **022- Постројења и опрема** исказана су постројења и опрема у складу са МРС 16. Преглед опреме на дан 31.12.2023. године, дат је у табели број 6.

Табела бр. 6 – Преглед постројења и опреме

Редни број	Конто	Опис	Набавна вриједност 31.12.2023.	Исправка вриједности 31.12.2023.	Садашња вриједност 31.12.2023.	Нето вриједност 31.12.2022.
1	02210000	Укупно опрема	4.692.158	1.519.709	3.172.449	2.918.554
2	02210002	Укупно рачунарска опрема	797.885	341.120	456.765	430.497
3	02210003	Укупно канцеларијски намјештај	65.341	41.341	24.000	8.813
4	02210004	Укупно транспортна средства	2.064.407	786.676	1.277.731	705.852
5	02210005	Укупно машине за чишћење снијега	6.660.643	2.396.328	4.264.315	2.790.506
6	02210006	Угоститељски намјештај и опрема за Олимпијски бар	908.959	333.032	575.927	715.085
7	02220001	Укупно алат	104.576	87.737	16.839	581

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

8	02220002	Укупно спортска опрема	489.736	186.716	303.020	359.185
Укупно			15.783.705	5.692.659	10.091.046	7.929.072

У току 2023. године укупна улагања у опрему износила су 3.565.713 КМ, што је приказано у табели број 7.

Табела бр.7 – Укупна улагања у опрему

Редни број	Улагање у опрему	Набавна вриједност
1	Опрема	645.005
2	Рачунарска опрема	118.456
3	Канцеларијски намјештај	20.731
4	Транспортна средства	740.077
5	Машине за чишћење снијега	2.005.844
6	Угоститељски намјештај и опрема у Олимп бару	4.000
7	Алат	16.392
8	Спортска опрема	15.208
Укупно		3.565.713

Из евиденције Друштва искњижена је стара и неупотребљива опрема, приказана у табели број 8.

Табела бр. 8 – Преглед искњижене опреме

Редни број	Конто	Опис	Набавна вриједност 31.12.2023.	Исправка вриједности 31.12.2023.	Садашња вриједност 31.12.2023.
1	02210002	Рачунарска опрема	22.999	20.581	2.418
2	02210004	Транспортна средства	9.800	9.800	
3	02210006	Угоститељски намјеш. и опрема у Олимп бару	4.000	333	3.667
Укупно			36.799	30.714	6.085

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

Стање инвестиција у току и датих аванса по основу улагања у инвестиције са 31.12.2023. године исказани су у сљедећим табелама:

Преглед инвестиција у току 2023. године, дат је у табели 9.

Табела бр. 9 – Преглед инвестиција у току

Редни број	Конто број	Опис конта	Почетно стање	Текући промет	Салдо
1	02510059	Изградња ски лифтова Олимпик и Спуст	2.392.230		2.392.230
2	02510062	Игришта – осњежавање стаза	8.208.372	437.500	8.645.872
3	02510069	Изградња гондоле Пале-Јахорина	31.400		31.400
4	02510074	Игришта – изградња стаза	2.016.196	1.647.734	3.663.930
5	02510080	Изградња жичаре Игришта	101.400	2.884.872	2.986.272
6	02510082	Прача – проширење стазе б и изградња везних путева За и 4а		1.001.550	1.001.550
7	02510084	Скочине-изградња језера и система за осњежавање	6.118.954	10.916.504	17.035.458
8	02510089	Изградња тунела испод стазе б	95.209		95.209

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

9	02510090	Ски лифт Прача	2.750	2.799.728	2.802.478
10	02510091	Освјетљење стазе Скочине	2.750	2.129.701	2.132.451
11	02510092	Освјетљење стазе Трново	1.949.978	1.843	1.951.821
12	02510095	Ски центар Мањача		7.500	7.500
13	02510096	Водоснабдијевање Игришта		3.489.482	3.489.482
14	02510098	Ски бифе Игришта на полазној станици		1.606.659	1.606.659
15	02510099	Управна зграда, јавни тоалети и продајна мјеста на излазној станици Игришта		2.202.201	2.202.201
16	02510100	Изградња трафо станица Игришта		801.400	801.400
17	02510101	Ски бифе на излазној станици Игришта		1.400	1.400
18	02510102	Хангар Игришта		1.380	1.380
19	02510105	Хидросјетва стазе Игришта		1.249.300	1.249.300
20	02510106	Изградња стаза Ц,3Ц,11,11А,спуст 2 и везног пута		1.697.169	1.697.169
21	02530095	Игришта-изградња полигона са траком и тјубинг стаза		770.090	770.090
22	02530096	Контејнери ски центра Игришта		90.000	90.000
23	02530103	Набавка вишегодишњих лиценци		91.889	91.889
24	02530107	Опрема за вјештачко осњежавање		2.530.116	2.530.116
Укупно			20.919.239	36.358.018	57.277.257

Преглед аванса за некретнине, постројења, опрему и инвестиционе некретнине, датих домаћим и ино добављачима у току 2023. године дат је у табели број 10.

Табела бр. 10 – Преглед аванса

Редни број	Конто	Аванси	Опис	Укупно
1	02600448	Стам Петровић Пале	Ски лифт Прача, Санација крова Олимп бар	234.830
2	02603102	Техноалпин Респект	Водоснабдијевање Игришта	1.148.163
3	02603375	ВС Лајт Пале	Освјетљење везни пут 8 и ба	1.000.000
4	02603511	Ековис Матас Консалтинг	ПДВ за Леитнер-гондола Пале Јахорина, шестосјед Игришта	3.366.430
5	02603979	Локић инвест Зворник	Хангар за табаче и складиште Игришта	150.000
6	02610081	Лајтнер Италија	Гондола Пале-Јахорина, шестосјед Игришта	19.802.532
7	02611008	Техноалпин Италија	Водоснабдијевање Игришта	977.596
Укупно				26.679.551

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

На конту **052,053** – **Основно стадо спортско** налази се коњ пони мужијак, набавне вриједности 3.000 КМ, исправке вриједности 1.700 КМ и садашње вриједности 1.300 КМ.
На конту **0522**- укњижена су дјела ликовне умјетности у износу од 24.500 КМ.

Нота бр. 9 – АОП 027 ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ЗЕМЉИ

На конту **063** – **Дугорочни кредити у земљи** налазе се кредити дати радницима. Потраживања по основу дугорочних кредита радницима износе 7.692 КМ. Са радницима су закључени уговори у којима је дефинисан рок отплате од 20 година са грејс периодом од 2 године и каматом 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 доспјева на наплату у року од 12 мјесеци. Камате по дугорочним кредитима и зајмовима у земљи износе 269 КМ.

Преглед дугорочних кредита и камата по дугорочним кредитима на дан 31.12.2023. године дат је у табели број 11.

Табела бр. 11 – Преглед кредита датих радницима

Редни број	Конто	Назив	Набавна вриједност 31.12.2023.	Исправка вриједности 31.12.2023.	Садашња вриједност 31.12.2023.
1	06390099	Обућина Момчило	6.020	857	5.163
2	06390100	Петковић Драган	10.655	10.655	
3	06390109	Соколовић Драгомир	2.698	438	2.260
4	06391099	Обућина Момчило	240	48	192
5	06391100	Петковић Драган	330	330	
6	06391109	Соколовић Драгомир	91	14	77
Преглед кредита датих радницима			20.034	12.342	7.692

У табели број 12 дат је преглед повећања и смањења сталне имовине у току 2023. године.

Табела бр. 12 – Повећање и смањење сталне имовине

	Лиценце, софтвери и остала права	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основно стадо и остала биолошка средства	Дугорочни фин. пласмани	Аванси у осн. средства у припреми	Укупно
Стање на почетку године	219.855	4.002.900	159.212.572	12.255.205	27.500	20.033	28.061.852	203.799.917
Повећања	21.480	4.670.050	2.167.614	3.565.713	0	0	70.010.331	80.435.188
Нове набавке	21.480	5.092.699	2.167.614	3.565.713			70.010.331	80.857.837
Процјена и ревалоризација		4.670.050						4.670.050
Смањења				37.213		12.341	14.115.375	14.164.929
Расход, продаја и друго								
Рекласификација, улагања у току године								
Рекласиф. улагања претходних година								
Стање на дан 31.12.2023.	241.335	13.765.649	161.380.186	15.783.705	27.500	7.692	83.956.808	275.162.875
Кумулирана исправка вриједности								
И.В. Стање на почетку године	167.019		15.284.326	4.326.133	1.100			19.778.578

Повећања								
Амортизација	6.392		4.769.849	1.398.590	600			6.175.431
Набавка/процјена								
Смањења				32.064				
Кумулирана испр. у отуђењу								
Рекласификација								
И.В. Стање 31.12.2023.	173.411		20.054.175	5.692.659	1.700			25.921.945
С.В. на 31.12.2023	67.924	13.765.649	141.326.011	10.091.046	25.800	7.692	83.956.808	249.240.930

Нота бр. 10 - АОП 036 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

Текућу имовину Друштва чини: поред готовине и готовинских еквивалената и 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).

Преглед текућих средстава на дан 31.12.2023. године приказан је у табели број 13.

Табела бр. 13 – Текућа средства

Редни број	Конто	Текућа средства	Набавна вриједност 31.12.2023.	Исправка вриједности 31.12.2023.	Садашња вриједност 31.12.2023.	Нето вриједност 31.12.2022.
1	100 до 109	Залихе материјала	3.045.228	632.519	2.412.709	1.858.006
2	130 до 139	Залихе робе	1.066.595	696.292	370.303	306.726
3	150 до 159	Дати аванси	138.715		138.715	166.439
4	201,202,203 дио 209	Потраживања од купаца у земљи	434.076	52.731	381.345	308.843
5	204, дио 209	Потраживања од купаца из иностранства	32.901		32.901	
6	Група 22, осим 224	Друга потраживања	143.031	61.436	81.595	68.928
7	233 дио 238	Ост. финансијска средства по амортизованој вриједности	1.417		1.417	3.183
8	235,236	Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха	1.293.987		1.293.987	
9	241 до 249	Готов. и готов. еквиваленти	2.077.481		2.077.481	41.551.487
10	270 до 279	Порез на додатну вриједност	1.115.385		1.115.385	1.448.881
11	280 до 289	Краткорочна разграничења	30.509.052		30.509.052	11.969.677
		Укупно	39.857.868	1.442.978	38.414.890	57.682.170

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

Залихе материјала обухватају залихе свих врста материјала, резервних дијелова, горива и мазива, алата и инвентара мање вриједности који се у цјелости отписују у обрачунском периоду. Залихе робе у материјалном и финансијском књиговодству укњижене су по продајним цијенама, са

укалкулисаном разликом у цијени и ПДВ-ом. Признавање и вредновање врши се у складу са МРС 2 и другим МРС и МСФИ. Укупна вриједност залиха и датих аванса за залихе и услуге у држави и иностранству на дан извјештавања износи 2.921.727 КМ.

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

Краткорочна средства изузев залиха и сталних средстава намијењених продаји обухватају потраживања од купаца у земљи и иностранству и остала краткорочна потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, порез на додату вриједност и краткорочна разграничења. У евиденцији Друштва закључно са 31.12.2023. године износе 35.493.163 КМ.

Нота бр. 13 - АОП 047- 048 КУПЦИ

Потраживања од купаца у земљи и иностранству на дан 31.12.2023. износе 414.246 КМ. Потраживања од купаца у земљи и иностранству исказана су на основу испостављених рачуна за продате производе и услуге, са урачунатим ПДВ-ом, а која нису наплаћена до 31.12.2023. 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 2023. године извршене су исправке вриједности потраживања од купаца из РС и то индиректан отпис у износу од 52.731 КМ, односи се на:

Табела бр. 14 – Исправка вриједности потраживања

Редни број	Конто број	Опис конта	Салдо
1	20910436	Општина Пале	7.249
2	20913846	NEW AGE доо Бања Лука	2.672
3	20912041	Саво Савић	155
4	20913162	Међународни ФК Короман Пале	22.445
5	20913904	"VIVA COMPANY" доо Бања Лука	20.210
Укупно			52.731

Нота бр. 14- АОП 050 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Групу 22 - *Остала краткорочна потраживања*, чине групу 22, осим 224 и односе се на потраживања чије стање на дан 31.12.2023. године износи 81.595 КМ. Остала краткорочна потраживања се односе на:

- 222 - Потраживања од запослених – аконтација за службени пут и остале аконтације у износу 41.756 КМ;
- 223 – Потраживања од Агенције за банкарство. Дана 10.12.2015 Агенција за банкарство је резервисала средства која су се налазила на жиро рачунима Банке Српске у износу 61.436 КМ. Друштво се пријавило на ликвидациону масу, а у 2019. години је извршен индиректан отпис на терет исправке вриједности овог потраживања.;

- 226 – Потраживања од Фонда дјечије заштите и Фонда за запошљавање у износу 39.839 КМ.

Нота бр. 15 - АОП 052 – КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани односе се на:

- Конто 233, дио 238 – Потраживања за дио главнице и камате по основу дугорочних кредита датих радницима који доспијевају на наплату у року од 12 мјесеци у износу од 1.417 КМ.

Конто 23300100 се односи на доспјели дуг радника, који је у складу са уговором утужен за целокупни износ неотплаћеног кредита и пренесен на конто 23380100 – исправка вриједности потраживања у укупном износу 16.884.

Преглед потраживања и исправке на дан 31.12.2023. дат је у табели број 15.

Табела бр. 15 – Преглед потраживања и исправке потраживања по кредитима датим радницима

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2023.
1	23300099	Обућина Момчило	927
2	23300100	Петковић Драган	16.884
3	23300109	Соколовић Драгомир	490
4	23380100	Петковић Драган	-16.884
		Укупно	1.417

- Конто 235 – Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха односе се на средства плаћена по основу судског поравнања у износу 1.293.987 за откуп редовних акција ДУИФ КРИСТАЛ ИНВЕСТ - АД Отворени мјешовити инвестициони фонд „Максимус Фунд“ . Стицање сопствених акција уређено је Законски о привредним друштвима РС, члан 219. Друштво има обавезу да у року од годину дана од дана стицања изврши продају или у супротном изврши поништење у редовном поступку смањења капитала.

Нота бр. 16 - АОП 061 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака и благајни и износи укупно 2.077.481 КМ. Преглед је дат у табели број 16.

Табела бр. 16 – Готовина и еквиваленти готовине

Редни број	Конто	Опис конта	Број документа	Салдо на дан 31.12.2023.
1	24100000	Жиро рачун Адико банка	Извод -014 од 01.12.2022	9
2	2410000	Жиро рачун Развојна банка	Извод - 244 од 30.12.2023	469.545
3	24100002	Жиро рачун Раифеисен банка	Извод – 205 од 31.12.2023	109.532
4	24100003	Жиро рачун Уникредит банка	Извод - 141 од 30.12.2023	76.395

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

5	24100019	Жиро рачун Уникредит банка -намјенски	Извод - 001 од 21.09.2023	276.344
6	24100006	Жиро рачун Нова банка	Извод – 052 од 29.12.2022	783
7	24100007	Жиро рачун банка Поштанска штедионица	Извод – 192 од 30.12.2023	68.632
8	24100022	Жиро рачун банка Поштанска штедионица-намјенски рачун	Извод - 6 од 30.12.2023	64.208
9	24100010	Жиро рачун Атос банка	Извод – 114 од 31.12.2023	42.892
10	24100014	Жиро рачун НЛБ банка интер. Ива Ивкић	Извод – 012 од 31.12.2023	11.796
11	24100020	Жиро рачун НЛБ банка-Анђела Грубор	Извод – 012 од 31.12.2023	12.179
12	24100023	Жиро рачун НЛБ банка-карт. Директор	Извод – 001 од 31.12.2023	9.995
13	24200006	Девизни рачун Развојна банка	Извод– 87 од 30.12.2023	88.988
14	24200009	Девизни рачун-Комерцијална банка	Извод – 006 од 29.12.2023	158.202
15	24200010	Девизни рачун-Сбер банка	Извод – 137 од 31.12.2023	177.402
16	24600000	Главна благајна	Днев.бл. 370 од 31.12.2023	77.717
17	24610000	Главна благајна КМ 2	Днев.бл. 512 од 31.12.2023	81.802
18	24620012	Помоћна благајна Кеј карте	Пом. бл. Кеј карте 076 од 31.12.2023	10.150
19	24620013	Благајна паркинг	Помоћна благајна 012 од 31.12.2023	1.433
20	24700000	Девизна благајна ЕУР	Днев.бл. 212 од 31.12.2023	142.932
21	24710000	Девизна благајна ЕУР 2	Днев.бл. 211 од 31.12.2023	192.445
22	24620055	Скиоск 1	Днев.бл. 144-05 од 20.02.2022	2.050
23	24620056	Скиоск 2	Днев.бл. 144-06 Од 20.02.2022	2.050
Укупно				2.077.481

Нота бр. 17 - АОП 064 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

Конта **270** до **279** се односе на порез на додату вриједност, са укупним стањем на дан 31.12.2023. у износу 1.115.385 КМ.

- 270 – Аконтирани ПДВ садржан у примљеним фактурама износи 5.605 КМ.;
- 273 – ПДВ обрачунат на ино услуге износи 42.882 КМ;
- 279 – Потраживања по основу разлике између аконтiranог и обрачунатог пореза на додату вриједност, исказује се позитивна разлика између дуговног промета рачуна групе 27, осим рачуна 279 и потражног промета рачуна групе 47, осим рачуна 479, утврђена на ниво периода у ком се, у складу са релевантним пореским прописима, врши обрачун пореза на додату вриједност. Укупан аконтирани ПДВ за који је поднесена пријава за поврат је 1.066.898 КМ;

Табела бр.17 – Преглед пореза на додату вриједност

Редни број	Конто	Порез на додату вриједност	Набавна вриједност 31.12.2023.	Исправка вриједности 31.12.2023.	Садашња вриједност 31.12.2023.	Нето вриједност 31.12.2022.
1	27000000	Аконтирани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2023	5.605		5.605	17.653
2	27200000	ПДВ у датим авансима				1.773
3	27300000	ПДВ обрачунат на услуге ино добављача	42.882		42.882	1.263

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

4	27900000	Аконтирани ПДВ за који је поднесена пријава за поврат ПДВ-а	1.066.582	1.066.582	1.427.876
5	27910000	Аконтирани ПДВ који се односи на порески кредит	316	316	316
Укупно			1.115.385	1.115.385	1.448.881

Нота бр. 18 - АОП 065 – КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења евидентирају разграничене трошкове и приходе који су настали у вези са пословањем Друштва. У складу са МРС 39 евидентирају се разграничени трошкови по основу примљених кредита и емитованих дужничких инструмената који се воде по амортизованој вриједности примљеном ефективне каматне стопе. Чине их камате из емисије обвезница и примљених кредита које доспијевају у периоду од годину дана. Активна разграничења садрже разграничене приходе по основу примљених аванса за будуће испоруке, исплаћени аванси за будуће набавке инвестиционих некретнина, као и дати аванси садржани у авансним фактурама за будуће набавке робе и услуга. Преглед разграничених трошкова у укупном износу од 30.509.052 КМ дат је у табеларном прегледу број 18.

Табела бр. 18 – Краткорочна разграничења

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2023.	Салдо 31.12.2022.
1	28030000	Унапријед плаћени трошкови рекламе	285.900	
2	28090000	Остали унапријед плаћени трошкови-аванси	21.967.483	4.568.003
3	28210002	Разграничени трошкови по кредиту НЛБ-КОМ	467.007	234.888
4	28210004	Камата на II емисију дугорочних ХОВ	250.171	289.722
5	28210008	Разграничени трошкови III емисије обвезница - камате	261.365	280.000
6	28210010	Разграничени трошкови по кредиту СБЕР БАНК	882.197	936.000
7	28210011	Разграничени трошкови камате Шпаркасе банке	756.254	422.800
8	28210012	Разграничени трошкови камате Нове банке	374.888	370.881
9	28210013	Разграничени трошкови камате Нова банка	744.789	718.413
10	28210014	Разграничени трошкови камате Шпаркасе банке	334.834	336.000
11	28210015	Разграничени трошкови камате Уникредит банке Мостар	751.792	774.228
12	28210016	Разграничени трошкови камате Уникредит банке Бања Лука	198.083	200.750
13	28210017	Разграничени трошкови камате Нова банка Игришта	3.210.348	2.695.904
14	28910000	Вриједност будућих испорука са ПДВ-ом на авансним фактурама	10.220	40.409
15	28930000	Вриједност будућих испорука за авансе купцима	13.721	101.679
Укупно			30.509.052	11.969.677

Нота бр.19 - АОП 101 КАПИТАЛ

31.12.2021. године акцијски капитал Друштва износи 71.568.347 обичних акција номиналне вриједности 1 КМ по акцији. Исказан је емисиони губитак настао кроз повећање капитала

претварањем конвертибилних обвезница из Прве емисије у редовне акције у вриједности 23.303.643 КМ и губитак у износу од 12.589.358 КМ.

Одлуком Надзорног одбора бр. 1129-ОЦ/21 од 7.12.2022. године, а по препоруци ревизорске куће извршено је књижење обрачунатих затезних камата по Анексу споразума о начину и роковима измирења доспјелих анuitета из прве емисије обвезница у износу од 4.895.504,67 КМ на губитак ранијих година. Након овог књижења укупан губитак из ранијег периода износио је 26.463.050 КМ. У периоду од 2017. године Олимпијски центар „Јахорина“ исказује добитак из пословања, а 2021. године исказан је добитак у износу 1.156.062 КМ.

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

Капитал се смањује за износ од 39.064.055 КМ ради:

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

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

Одлуком Надзорног одбора о усклађивању књиговодствене вриједности земљишта у власништву АД ОЦ „Јахорина“ Пале, извршено је усклађивање и мјерење вриједности земљишта у складу са процедурама МРС 16 и у складу са Одлуком о утврђивању цијене неизграђеног грађевинског земљишта Скупштине Општине Пале, број: 01-022-91/23 од 07. јула 2023. године, са цијеном од 650 КМ по метру квадратном. Увећање вриједности земљишта за износ од 4.670.050 КМ за 13.343 метра квадратна земљишта се у рачуноводственој евиденцији евидентира као ревалоризациона резерва.

Нераспоређена добит текуће године износи 384.821 КМ.

Табела бр. 19 - Капитал

Редни број	Опис	Салдо на дан 31.12.2023.	Салдо на дан 31.12.2022.
	КАПИТАЛ	41.151.010	36.096.139
1	Акцијски капитал	32.504.292	32.504.292
2	Емисиони губитак		
3	Законске резерве	3.250.429	3.250.429
4	Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења, опрему и нематеријална средства	4.670.050	
5	Нераспоређени добитак ранијих година	341.418	
6	Нераспоређени добитак текуће године	384.821	341.418
8	Губитак до висине капит. из ранијих год.		26.463.050

Нота бр. 20 - АОП 132 – ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

На групи рачуна **408** исказују се разграничени приходи по основу донација и државних давања у складу са МРС 20. Односе се на реализовани пројекат освјетљења стазе Термаг уз помоћ средстава Општине Пале, као и средстава за реализацију инфраструктурних пројеката на Јахорини по Одлуци Владе РС број 04/1-012-2-1295/22 од 21.04.2022. године Службени гласник РС 38/22, у износу од 15.000.000 КМ. На основу реализације и активирања финансираних пројеката, сразмјерно обрачунатим трошковима, врши се смањење резервисања у корист прихода на годишњем нивоу. Дугорочна резервисања на дан 31.12.2023. године износе 15.560.112 КМ.

Преглед са стањем на дан 31.12.2023. године дат је у табели 21.

Табела бр. 21 - Преглед дугорочних резервисања и обавеза

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2023.	Салдо на дан 31.12.2022.
1	408	Разграничени приходи на основу примљених донација	15.560.112	15.824.292
2	41 осим 418	Дугорочне обавезе	154.130.899	164.731.990
Укупно			169.691.011	180.556.282

Нота бр. 21- АОП 137 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Укупне дугорочне обавезе које доспијевају у периоду дужем од годину дана од дана биланса износе 154.130.899 КМ и односе се на:

- Група 412 – дугорочне обавезе по хартијама од вриједности 22.566.506
- Група 413 – дугорочне финансијске обавезе по кредитима 131.525.825
- Група 415 – дугорочне обавезе по финансијском лизингу 38.569 КМ.

Преглед дугорочних обавеза на дан 31.12.2023. године дат је у табели 22.

Табела бр. 22 – Преглед дугорочних обавеза

Редни број	Конто број	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2023.	Салдо на дан 31.12.2022.
1	41200000	Обавезе по основу II Емисије обвезница	6.352.769	7.363.100
2	41200001	Обавеза за обвезнице по Споразуму - главница	5.268.962	6.168.963
3	41200002	Обавеза за камату по Споразуму са ИРБ	4.895.505	4.895.505
4	41200003	Обавезе по III Емисији обвезница	6.049.269	6.534.135
5	41300001	Дугорочни кредит НЛБ и Комерцијалне банке	5.732.469	6.617.934
6	41300003	Дугорочни кредит – Сбер банка	20.443.997	23.400.000
7	41300004	Дугорочни кредит – Шпаркасе банка	8.981.413	10.000.000
8	41300005	Дугорочни намјенски кредит Нова банка	8.115.985	9.272.026
9	41300006	Дугорочни кредит Нова банка	17.788.124	17.910.432
10	41300007	Дугорочни кредит Шпаркасе банка	9.575.173	10.000.000

11	41300008	Дугорочни кредит Уникредит Мостар	18.370.988	19.600.000
12	41300009	Дугорочни кредит Уникредит Б.Лука	5.617.676	6.000.000
13	41300010	Дугорочни синдицарни кредит Нова банка Игришта	36.900.000	36.900.000
14	41510001	Шпаркасе лизинг ГАЗ 8+1		11.204
15	41510002	Шпаркасе лизинг МЕРЦЕДЕС СПРИНТЕР	38.569	58.692
Укупно			154.130.899	164.731.990

На контима групе 41 евидентиране су:

- Обавезе по основу Споразума са Инвестиционом развојном банком РС из 2017. године , која наступа у име и за рачун Фонда за развој Источног дијела Републике Српске, на основу прве емисије обвезница у износу од 8.618.963 КМ на период од 7 година и годишњим ануитетом који доспијева у мјесецу фебруару. У периоду од 2018. до 2023 обавезе су исплаћене. Обавеза за 2024. годину је евидентирана на групи рачуна 42, а преостала дугорочна обавеза са стањем на дан 31.12.2023. износи 5.268.963 КМ. Анексом споразума евидентиране су затезне камате у вези прве емисије обвезница у износу 4.895.505 КМ које се плаћају у 60 једнаких мјесечних рата по 81.592 КМ почев од 20.03.2029. године, закључно са 20.02.2034. године.
- Обавезе по основу друге емисије обвезница из 2017. године номиналне вриједности 10.375.000 КМ, са каматном стопом 4% и роком отплате 12 година се редовно исплаћују. Након извршеног преноса обавезе за 2024. годину на групу конта 42 као краткорочне обавезе, преостала дугорочна обавеза износи 6.352.769 КМ. Друга емисија обвезница обезбјеђена је имовином Друштва.
- Трећа емисија обвезница из 2019. године номиналне вриједности 7.000.000 КМ, каматна стопа 4%, доспијеће 15 година, грејс период 3 године, обезбјеђена је имовином Друштва. У току 2023. обавезе су евидентиране на групи конта 42, преостале дугорочне обавезе износе 6.049.269 КМ.
- Дугорочни кредит у износу 9.000.000 КМ од НЛБ банке Бања Лука и Комерцијалне банке Бања Лука је реализован 30.08.2019. године, каматна стопа 3,1% уз промјењиви шестомјесечни ЕУРИБОР, доспијећа 10 година, грејс периодом 2 године уз гаранцију Републике Српске. Дугорочне обавезе на дан 31.12.2023. године износе 5.732.469 КМ, с тим да је обавеза за 2024. годину на групи конта 42. Трећа емисија обвезница и овај кредит су искориштени за финансирање изградње гондоле „Емир Кустурица“.
- Дугорочни кредит у износу од 23.400.000 КМ од Сбер банке Србије, сада АИК банке Србија је релизован дана 20.12.2021. године, уз фиксну каматну стопу од 4%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године уз гаранцију Републике Српске. Кредитна средства су искориштена за финансирање осњежавања ски стаза, изградњу двије покретне траке „Трново“ и „Тврдомићи“ и сигнализацију ски стазе „Трново“ и „Рајска долина“. Грејс период је истекао у децембру 2023. године.
- Дугорочни кредит у износу од 10.000.000 КМ од Шпаркасе банке је реализован 28.01.2021. године, по камати 3,95%, уз промјењиви шестомјесечни ЕУРИБОР, доспијеће 10 година, грејс период 3 године уз гаранцију Републике Српске. Грејс период истиче у јануару 2024.

- године. Сврха овог кредитног задужења је прва фаза изградње шестосједне жичаре Рајска долина.
- Дугорочни кредит у износу 10.000.000 КМ уговорен са Новом банком ад Бања Лука, реализован је у износу 9.272.026 КМ. Услови кредита су фиксна каматна стопа 4%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године, уз гаранцију Републике Српске . Прво повлачење кредита је 28.01.2021. па грејс период истиче у јануару 2024. године. Сврха овог кредитног задужења је друга фаза изградње шестосједне жичаре Рајска долина, пројектовање и прва фаза гондоле Пале-Јахорина.
 - Дугорочни кредит у износу 20.000.000 КМ уговорен са Новом банком ад Бања Лука реализован је до 31.12.2023. године у износу од 18.619.105 КМ. Услови кредита су: фиксна каматна стопа од 4%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године, уз гаранцију Републике Српске. Прво повлачење кредита је 28.08.2021. године, па грејс период истиче 28.08.2024. године. Сврха кредитног задужења је пројектовање и изградња жичаре Трново, затрављивање 200.000 м² ски стаза на Јахорини, осњежавање главне стазе у ски центру Игришта, као и изградња нових стаза на Игриштима.
 - Дугорочни кредит у износу 10.000.000 КМ од Шпаркасе банке дд БиХ ,фиксна каматна стопа од 3,36%, на период 10 година, са грејс периодом 3 године, уз гаранцију Републике Српске. Грејс период истиче 28.08.2024. године. Сврха овог задужења је пројектовање и изградња полазне, излазне станице, гараже гондоле Пољице и изградња гараже гондоле Партизан.
 - Дугорочни кредит у износу 19.600.000 КМ од Уникредит банке Мостар, са фиксном каматном стопом 3,99%, на период од 10 година, 3 године грејс периода. Грејс период истиче 25.08.2024 године. Намјена овог кредита је финансирање пројекта пројектовање и изградња гондоле Пољице.
 - Дугорочни кредит у износу 6.000.000 КМ од Уникредит банке Бања Лука, фиксна каматна стопа од 3,3%, на период од 10 година, 3 године грејс периода. Грејс период истиче 15.10.2024. године. Сврха овог кредитног задужења је финансирање пројекта у ски центру Игришта: изградња дјечијег полигона са траком и тјубинг стазом и љетним садржајима, куповина табача и осњежавање друге стазе у Ски центру Игришта и изградња великог акумулационог језера.
 - Дугорочни синдицирани кредит Нове банка Бања Лука , Банке поштанске штедионице Бања Лука и Шпаркасе банке дд БиХ уговорено је кредитно задужење у износу 36.900.000 КМ. Услови кредита: промјењива каматна стопа везана за ЕУРИБОР у износу 4,77% , период отплате 10 година, грејс период 3 године. Средства по овом кредиту су пренесена на намјенски рачун Друштва 30.12.2022, грејс период истиче 31.12.2025. године. Намјена овог кредитног задужења је финансирање капиталних инвестиционих пројекта у ски центру Игришта: шестосједна жичара, изградња управне зграде, ски бифеа, набавка ратрака, изградња стаза, куповина санитета, комбија, амбуланте.

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

Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања обухватају обавезе по кредитима, зајмовима, хартијама од вриједности и осталим обавезама по амортизованој вриједности, обавезе из

пословања, обавезе за зараде и накнаде, ПДВ и остале краткорочне обавезе које доспијевају у року до годину дана од дана настанка до дана биланса. Преглед је дат у табели број 23.

Табела бр.23 – Преглед краткорочних обавеза и краткорочних резервисања

Ред. број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2023.	Салдо 31.12.2022.
1	421 до 424	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	27.649.204	11.385.952
2	425, 426	Остале краткорочне финансијске обавезе	28.405	35.062
3	429	Остале обавезе по амортизованој вриједности	15.087.500	
4	43	Обавезе из пословања:	7.601.740	6.377.890
5	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	599.405	457.810
6	460 до 469	Друге обавезе	27.804	18.261
7	470 до 479	Порез на додатну вриједност	43.758	13.158
8	48 осим 481	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	18.768	10.520
9	481	Обавезе за порез на добит	5.711	34.293
10	49	Краткорочна разграничења	25.751.504	6.718.142
Укупно			76.813.799	25.051.088

Нота бр. 23 – АОП 148 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Дио дугорочних обавеза које ће доспјети у року од годину дана евидентирају се на краткорочне обавезе. Обухватају обавезе по кредитима, зајмовима, хартијама од вриједности и осталим краткорочним обавезама које доспијевају за плаћање у року од годину дана од дана настанка, односно од дана биланса.

Табела бр. 24 – Преглед краткорочних обавеза

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2023.	Салдо на дан 31.12.2022.
1	42200001	Краткорочни кредит Алта банка	9.006.597	
2	42400001	Обавеза по основу Споразума-доспијева за наплату у року 12 мјесеци	976.950	900.000
3	42400002	Обавезе за камате II Емисије обвезница	282.095	315.602
4	42400003	Дио дугорочног кредита НЛБ и Комерцијалне банке који доспијева у року 12 мјесеци	428.987	261.306
5	42400007	Обавезе за камате III Емисије обвезница	261.366	280.000
6	42400008	Кредит Нова банка за Проинтер		211.317
7	42400009	Обавезе за камате по кредиту: Сбер банке	796.374	1.014.000
8	42400010	Камате по дугорочном кредиту Нове банке	347.527	402.380
9	42400011	Камате по дугорочном кредиту Спаркасе банке	689.328	457.758
10	42400013	Камате по дугорочном кредиту Нове банке	680.283	769.286
11	42400014	Камате по дугорочном кредиту Спаркасе банке	306.297	378.147
12	42400015	Камате по дугорочном кредиту Уникредит банке Мостар	693.040	839.609
13	42400016	Камате по дугорочном кредиту Уникредит Б.Лука	181.603	217.638
14	42400017	Камате д.кредит Нова банка Игришта	2.939.615	2.695.904
15	42410000	Обавезе за главницу II Емисије обвезница	927.669	1.049.942
16	42410007	Главница 3. емисије обвезница	484.866	465.865

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

17	42410008	Главница кредита НЛБ и Комерцијалне банке	890.683	1.127.198
18	42410009	Главница кредита Сбер банка Србија	2.714.153	
19	42410010	Главница кредита Нова банка Бања Лука	1.156.041	
20	42410011	Главница кредита Шпаркасе банк дд БиХ	1.018.587	
21	42410013	Главница кредита Нова банка Бања Лука	830.981	
22	42410014	Главница кредита Шпаркасе банк дд БиХ	424.827	
23	42410015	Главница кредита Уникредит Мостар	1.229.011	
24	42410016	Главница кредита Уникредит банка Бања Лука	382.324	
25	42510001	Шпаркасе лизинг ГАЗ 8+1 краткорочни	9.959	14.939
26	42510002	Шпаркасе лизинг МЕРЦЕДЕС СПРИНТЕР краткорочни	18.446	20.123
27	42930000	Обавеза за позајмицу	15.087.500	
Укупно			42.765.109	11.421.014

Нота бр. 24 - АОП 155 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања чине примљени аванси, депозити и кауције и обавезе према добављачима. Преглед стања на дан 31.12.2023. године дат је у табели број 25.

Табела бр. 25 – Обавезе из пословања

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2023.	Салдо 31.12.2022.
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	10.220	40.409
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	13.721	101.679
3	4305,4306	Примљени депозити	33.674	30.872
4	432	Добављачи у РС	3.252.423	3.001.983
5	433	Добављачи у ФБиХ	1.435.525	1.326.513
6	435	Добављачи из иностранства	2.856.177	1.876.434
Укупно			7.601.740	6.377.890

Нота бр. 25 - АОП 162 ОБАВЕЗЕ ЗА ПЛАТЕ И НАКНАДЕ ПЛАТА

Обавезе за плате и накнаде плата чине обавезе за нето зараде, обавезе за порез из бруто зарада, обавезе за доприносе и обавеза накнаде за топли оброк. Обавезе се односе на укалкулисане трошкове зарада за децембар 2023. године.

Табела бр. 26 – Обавезе за плате и накнаде плата

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2023.	Салдо 31.12.2022.
1	4500	Обавезе за нето зараде	319.877	260.906
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	28.266	18.285
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	192.258	142.755
4	4560	Обавеза за топли оброк	59.004	35.864
Укупно			599.405	457.810

Нота бр. 26 - АОП 163 ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ

У остале обавезе спадају обавезе према запосленим (трошкови превоза радника), обавезе према члановима УО и НО, као и обавезе према физичким лицима за накнаде по уговору о дјелу у укупном износу 27.804 КМ.

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

На конту 47 исказане су вриједности ПДВ по издатим фактурама, ПДВ по примљеним авансима, ПДВ на основу властите потрошње, по основу продаје за готовину, као и обавезе за ПДВ по основу разлике између обрачунатог и аконтираног ПДВ-а. Укупан износ 43.758 КМ, се односи на ПДВ по основу отписа на терет расхода у износу 876 КМ и износ од 42.882 КМ на излазни ПДВ за услуге према ино добављачима.

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

На конту 48, осим 481 приказане су обавезе у укупном износу 18.768 КМ и односе се на накнаде за општекорисна дејства шума, за противпожарну заштиту, за кориштење вода, обавезу за рехабилитацију инвалида, обавезе за допринос за ПИО, порез по одбитку и боравишну таксу.

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

Укупна обавеза за порез на добит на дан 31.12.2023. године износи 5.711 КМ.

Нота бр. 30 - АОП 167 КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА

Краткорочна временска разграничења чине унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а, разграничени трошкови набавке (авансни рачуни добављача), разграничени приходи по основу потраживања. Преглед на дан 31.12.2023. године је дат у табели број 27.

Табела бр. 27 – Преглед краткорочних разграничења

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2023.	Салдо 31.12.2022.
1	491	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	20.462	121.443
2	493	Разграничени приходи по основу примљених донација		1.239.663
3	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	409	1.150
4	499	Вриједност будућих набавки у авансним фактурама	25.730.633	5.355.887
Укупно:			25.751.504	6.718.142

На контима :

- 491 – обрачунати приходи будућег периода, приказане су авансне уплате купаца у износу 20.462 КМ;

- 494 – Разграничени приходи од наплате по основу датих кредита радницима у износу 409 КМ;
- 499 – Вриједност будућих набавки са ПДВ-ом исказани на авансним рачунима домаћих и ино партнера у износу 25.730.633 КМ, чији је преглед дат у табели број 28.

Табела бр. 28 – Вриједност будућих набавки у авансним фактурама

Редни број	Конто број	Опис	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2022.
1	49910081	Лајтнер Италија	19.802.532	915.328
2	49920448	Стам Петровић Пале	234.830	1.897.812
3	49920459	Савез рачуновођа и ревизора		600
4	49920512	Телекомуникације РС ад Бања Лука	28.678	11.323
5	49921156	Рол Пале		6.950
6	49923102	Техноалпин Респект	1.148.163	
7	49923371	Градиз Сарајево		5.249
8	49923375	ВС Лајт Пале	1.000.000	1.243.179
9	49923511	Ековис Матас Консалтинг Сарајево	3.366.430	155.606
10	49923595	Вертекс Брчко		1.065.776
11	49923996	Вип дизајн		24.500
12	49924043	Еделкелер Сарајево		29.563
13	49923979	Јокић инвест Зворник	150.000	
		Укупно:	25.730.633	5.355.887

Биланс успјеха

Нота бр. 31 - АОП 201 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА

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

Дефиниција прихода обухвата (редовне) приходе и добитке.

Пословне приходе у износу 20.391.313 КМ, чине сљедећи приходи:

ОПИС	31.12.2023.	31.12.2022.
Приход од продаје робе - пиће	1.103.680	1.095.591
Приходи од продаје пружених услуга	15.923.273	16.414.288
Остали пословни приходи	3.364.360	2.598.692
УКУПНО	20.391.313	20.108.571

Остали пословни приходи у износу од 3.364.360 КМ односе се на приходе од субвенција и донација државних органа и осталих донација.

ОПИС	31.12.2023.	31.12.2022.
Приходи од премија, субвенција и дотација	1.842.516	1.058.409
Приходи од донација државних органа	722.768	1.540.283
Приходи од осталих донација	799.076	
УКУПНО	3.364.360	2.598.692

Уговором о додјели финансијских средстава број 2957-ОЦ/23 закљученог дана 10.05.2023. године са Министарством трговине и туризма Републике Српске дефинисана је додјела финансијских средстава у износу од 1.450.000,00 КМ на годишњем нивоу, у циљу пружања финансијске подршке у реализацији активности Друштва. Прилив средстава субвенције у износу од 619.658,00 КМ сачињава дио прихода од премија, субвенција, дотација. Разлика вриједности прихода настала је по истом уговорном основу за 2022. годину, те су у првом полугодишту 2023. године уплаћене преостале двије транше средстава по Уговору, вриједности од 619.658,00 КМ.

Уговором о измјени уговора о додјели финансијских средстава број 6201-ОЦ/23 од 18.10.2023. године додијељена су финансијска средства намијењена за сервисирање кредитних обавеза, вриједности 600.000 КМ.

Приходи од подстицаја за запошљавање у износу од 3.200,00 КМ чини исплата подстицаја запошљавања у привреди у висини уплаћених пореза и доприноса, дефинисана Уговором између ЈУ Завода за запошљавање.

У складу са напријед наведеним, исказани су приходи на синтетици конта 650 – приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, подстицаја и слично.

Уговором о додјели финансијских средстава број 10624-ОЦ/22 закљученог дана 31.12.2022. године између Министарства трговине и туризма Републике Српске и Олимпијског центра „Јахорина“ Пале, дата је сагласност на план утрошка средстава у износу од 2.000.000,00 КМ за финансирање Друштва према финансијским повјериоцима по основу кредитног задужења. Приход од донација државних органа и других лица исказан је по наведеном основу, те сачињава 704.768,00 КМ вриједности прихода.

Приход од осталих донација сачињавају резервисања за финансирање инвестиција која се преносе на приход сразмјерно обрачунатим трошковима амортизације.

Нота бр. 32 - АОП 219 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

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

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

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

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

ОПИС	31.12.2023.	31.12.2022.
Набавна вриједност продате робе	506.417	411.480
Трошкови материјала	530.245	617.345
Трошкови горива и енергије	1.459.039	1.212.766
Трошкови бруто плата и бруто накнада плата	6.222.983	4.951.618
Трошкови осталих личних примања	382.783	293.769
Трошкови производних услуга	3.947.768	3.889.574
Трошкови амортизације и резервисања	6.175.430	3.941.328
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	891.686	860.380
Трошкови пореза	79.973	75.485
Трошкови доприноса	12.461	9.967
УКУПНО	20.208.785	16.263.712

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

Редни број	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Трошкови осталог материјала	37.050	42.781
2	Утрошени материјал у промету производа	97.957	256.732
4	Трошак ситног алата, спортске опреме, инвентара хтз опреме и ауто гума	61.859	58.910
5	Трошкови резервних дијелова	316.782	241.039
6	Трошак канцеларијског материјала	16.597	17.883
7	Трошкови горива и мазива	567.513	493.977
8	Трошкови електричне енергије	819.123	642.493
9	Трошкови воде	72.403	76.296
	УКУПНО	1.989.284	1.830.111

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

Ред. број	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Трошкови бруто плата и бруто накнада плата	6.222.983	4.951.618

2	Трошкови осталих личних примања	382.783	293.769
УКУПНО		6.605.766	5.245.387

АОП 225 ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА

Ред. број	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Отпремнина за одлазак у пензију	21.957	11.952
2	Трошкови запослених на службеном путу	152.956	136.697
3	Трошкови превоза радника	153.169	115.955
4	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	23.935	29.165
5	Остале накнаде и помоћи запосленим	30.766	
УКУПНО		382.783	293.769

Нота бр. 35 - АОП 226 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Ред. број	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Трошкови услуга на изради учинака	1.929.773	1.498.081
2	Трошкови транспортних услуга	353.494	316.866
5	Трошкови услуга одржавања	243.466	387.035
6	Трошкови закупнина	182.641	469.714
8	Трошкови рекламе и пропаганде	1.110.772	1.104.342
9	Трошкови осталих услуга	127.622	113.536
УКУПНО		3.947.768	3.889.574

Нота бр. 36 - АОП 228 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2023. години износе 6.175.430 КМ.

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

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

Ред. број	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Трошкови непроизводних услуга	117.489	95.400

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

2	Трошкови репрезентације	389.616	212.212
3	Трошкови премије осигурања	58.904	56.700
4	Трошкови платног промета	228.691	272.219
5	Трошкови чланарина	14.637	11.291
5	Остали нематеријални трошкови	82.349	212.558
6	Трошкови пореза	79.973	75.485
7	Трошкови доприноса	12.461	9.967
УКУПНО		984.120	945.832

Нота бр. 37 - АОП 237 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

Пословни добитак утврђен у главном обрасцу биланса успјеха представља разлику између пословних прихода и пословних расхода и износи 182.528 КМ.

<i>ПОЗИЦИЈА</i>	<i>31.12.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
<i>I Пословни приходи</i>	20.391.313	20.108.571
Приходи од продаје робе	1.103.680	1.095.591
Приходи од пружених услуга	15.923.273	16.414.288
Остали пословни приходи	3.364.360	2.598.692
<i>II Пословни расходи</i>	20.208.785	16.263.712
Набавна вриједност продате робе	506.417	411.480
Трошкови материјала	530.245	617.345
Трошкови горива и енергије	1.459.039	1.212.766
Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања	6.605.766	5.245.387
Трошкови производних услуга	3.947.768	3.889.574
Трошкови амортизације и резервисања	6.175.430	3.941.328
Нематеријални трошкови, трошкови пореза и доприноса	984.120	945.832
<i>Пословни добитак (I-II)</i>	182.528	3.844.859
<i>Пословни губитак (II-I)</i>		

Нота бр. 38 - АОП 250 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

Губитак редовне активности у износу од 4.541.515 КМ је утврђен на сљедећи начин:

<i>ПОЗИЦИЈА</i>	<i>31.12.2023.</i>	<i>31.12.2022.</i>
I Пословни приходи	20.391.313	20.108.571
II Укупни финансијски приходи (I+II)	196	5.687
Приходи од камата		861
Остали финансијски приходи	196	4.826

а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	20.391.509	20.114.258
I Пословни расходи	20.208.785	16.263.712
II Укупни финансијски расходи-камате	4.724.239	4.062.247
б) Укупни пословни и финансијски расходи	24.933.024	20.325.959
Губитак редовне активности (б-а)	4.541.515	211.701
Добитак редовне активности		

Пословне приходе чине приходи од продаје робе, приходи од продаје услуга и остали пословни приходи од субвенција и донација, а пословне расходе чине набавна вриједност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови и трошкови пореза и доприноса.

Финансијске приходе чине приходи од камата на депозите по виђењу, камате на дугорочне кредите дате радницима, а расходе камата чине камате за дугорочне кредите и камате на дугорочне хартије од вриједности, затезне камате.

Нота бр. 39 - АОП 251 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Остали приходи износе 5.097.703 КМ, а чине их приходи по основу отписа обавеза те остали приходи и добици.

Редни број	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Добици од продаје некретнина и опреме		623.100
2	Наплаћена отписана потраживања	2.108	703
3	Приходи од смањења обавеза		
4	Остали приходи и добитци	5.095.595	110.516
	Укупно остали приходи	5.097.703	734.319
1	Неотписана вриједност расходоване имовине		
2	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	42.184	5.748
3	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака		
4	Остали непоменути расходи	116.233	44.722
5	Губици по основу отуђења некретнина и опреме	6.025	87.963
	Укупно остали расходи	164.443	138.433
	Губитак по основу осталих прихода и расхода		
	Добитак по основу осталих прихода и расхода	4.933.260	595.886

У 2023. години је остварен добитак по основу осталих прихода и расхода у износу 4.933.260 КМ.

Нота бр. 40 - АОП 316 НЕТО ДОБИТ ПЕРИОДА

ПОЗИЦИЈА	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	20.391.313	20.108.571
1. Приходи од продаје робе	1.103.680	1.095.591
2. Приходи од пружених услуга	15.923.273	16.414.288
3. Остали пословни приходи	3.364.360	2.598.692
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5+6)</i>	196	5.687
4. Приходи од камата		861
5. Позитивне курсне разлике		
6. Остали финансијски приходи	196	4.826
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	20.391.509	20.114.258
<i>III Остали приходи</i>	5.097.703	734.319
<i>IV Приходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
б) УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	25.489.212	20.848.577
<i>V Пословни расходи</i>	20.208.785	16.263.712
<i>VI Укупни финансијски расходи</i>	4.724.239	4.062.247
в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)	24.933.024	20.325.959
<i>VII Остали расходи</i>	164.443	138.433
<i>VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине</i>		
г) УКУПНИ РАСХОДИ (V+VI+VII+VIII)	25.097.467	20.464.392
Пословни добитак (I-V)	182.528	3.844.859
Пословни губитак (V-I)		
д) Добитак редовне активности (а-в)	4.541.515	211.701
д) Губитак редовне активности (в-а)	4.933.260	595.886
е) Добитак остале активности (III-VII)		
е) Губитак остале активности (VII-III)		
ДОБИТАК (б-г)	391.745	384.185
Порез на добит	6.924	42.767
Нето ДОБИТАК	384.821	341.418

Нето ефекат између губитка редовне активности у износу од 4.541.515 КМ и добитка по основу осталих прихода и расхода у износу од 4.933.260 КМ је остварени добитак. Нето добитак текуће године износи 391.745 КМ.

Нота бр. 41 АОП 323 И 324 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 243, а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 237.

Биланс токова готовине

Нота бр. 42 - АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на следећи начин:

Редни број	Опис позиције	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)	29.883.693	30.796.742
1	Прилив од купаца и примљени аванси	19.642.361	20.514.780
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	2.071.200	3.363.559
3	Прилив из осталих активности	8.170.132	6.918.403

Приливи из осталих активности су углавном приливи од оствареног поврата пореза на додату вриједност.

Нота бр. 43 АОП 506 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

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

Редни број	Опис позиције	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)	26.273.790	21.376.268
1	Одлив по основу плаћања добављачима	7.656.529	7.936.910
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	6.593.805	5.481.132
3	Одлив по основу камата	9.818.723	4.323.843
4	Одлив по основу пореза на добит	35.506	
5	Остали одливи из пословних активности	2.169.228	3.634.383

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

Приливи готовине из активности инвестирања износе 196 КМ, остварени су по основу прилива од камата.

Одливи по основу активности инвестирања чине улагања у набавку опреме и инфраструктурних објеката, инвестиција у току и датих аванса за инвестиције у износу од 62.391.738 КМ.

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

Прилива готовине из активности финансирања износе 24.715.269 КМ, а односе се на уговорена дугорочна и краткорочна кредитна задужења.

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

Одлив по основу дугорочних обавеза износи 5.407.440 КМ и односи се на плаћене обавезе по кредитима.

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

Укупни прилив готовине износи 54.599.158 КМ. Укупни одлив готовине износи 94.073.164 КМ.

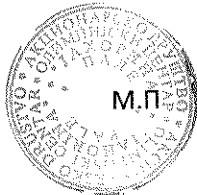
Нота бр. 48 - АОП 564 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине у 2023. години износи 39.474.006 КМ.

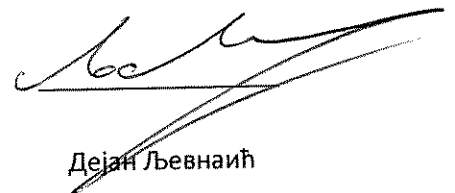
Ноте израдио/ла



Нада Шљивић

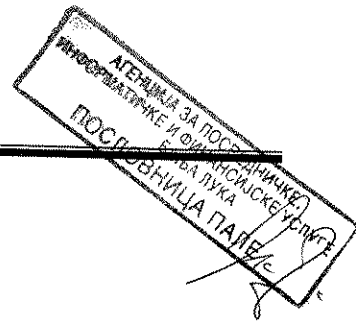


в.д. директора



Дејан Љевнаић

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



ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2022.

ГОДИНЕ

Подаци о друштву

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

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

У току 2018. године у судски регистар, код субјекта уписа А.Д. ОЦ "Јахорина" Пале уписани су подаци повећање капитала претварањем конвертибилних обвезница из прве емисије у редовне акције у вриједности 23.303.643 КМ.

Рјешењем о регистрацији број 061-0-Reg-18-000 230 од 22.05.2018, под МБС: 61-02-0011-12(1-136) у судски регистар уписан је укупан капитал у износу од 71.568.347 обичних редовних акција номиналне вриједности 1.00 КМ једна акција.

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

-АД ОЦ Јахорина Пале-Пословна јединица Олимпијски бар и

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

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

49.39 – Остали копнени превоз путника, д.н.

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

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

Рјешењем Окружног привредног суда у Источном Сарајеву број МБС: 061-02-0011-12 (стари број 1-136) од 26.09.2017. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем лице овлаштено за заступање је директор Дејан Љевнаић.

Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је уписано у Регистар емитента, Рјешењем Комисије за хартије од вриједности РС Бања Лука, број 01-03-РЕ-259/03, од 05.03.2003. године, а под ознаком ОЦЈХ (ОСЈН) и регистарским бројем емитента 04-490-27/03. Акције Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале регистроване су код Централног регистра хартија од вриједности РС са ознаком ОСЈН-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 на дан 31.12.2022. године презентујемо кроз образложење насталих показатеља који чине финансијски резултат, а исказан је у шемама биланса успјеха и биланса стања, које су саставни дио овог извјештаја.

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

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

Износи у финансијском извјештају су изражени у Конвертибилним маркама (КМ) која представља функционално и званичну извјештајну валуту у Републици Српској и БиХ.

Биланс стања

Нота бр.1 – АОП 066 БИЛАНСНА АКТИВА

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

Табела бр. 1 – Билансна актива

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

1. Стална имовина

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

Стална средства Друштво признаје ако су испуњени сљедећи услови:

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

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

Сталну имовину Друштва чине: лиценце, нематеријална улагања, земљиште, грађевински објекти, постројења, опрема као и аванси за некретнине, постројења и опрему, основно стадо, затим инвестиционе некретнине у припреми и дугорочни финансијски пласмани.

2. Текућа имовина

Текућу имовину друштва чине: поред готовине и готовинских еквивалената, обртна имовина која обухвата: материјал, недовршену производњу, готове производе, потраживања од купаца у земљи и иностранству по основу продаје робе и услуга као и краткорочне финансијске пласмане (кредити, ХОВ и остали краткорочни пласмани који доспијевају до годину дана).

Нота бр. 2 – АОП 001 СТРУКТУРА СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Сталну имовину Друштва чине:

- нематеријална улагања,
- материјална улагања и
- финансијска улагања

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

Табела бр. 2 – Стална средства

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

Нота бр. 3 - АОП 002 НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА

На рачунима *групе 01 – Нематеријална средства* исказана су улагања у одређено немонетарно средство без физичког садржаја. Сва улагања се признају и вреднују у складу са МРС-38, МРС-36 и другим релевантним стандардима. У току 2022. године набављене су лиценце и остала нематеријална средства у укупном износу набавне вриједности 54.364 КМ, што је приказано у табелама бр. 3 и 4.

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

Табела бр. 3 - Улагање у лиценце

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

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

Табела бр.4 – Улагање у остала нематеријална средства

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

Нота бр. 4 - АОП 009 ЗЕМЉИШТА

На рачуну *020 – Земљишта* - исказана су земљишта по набавној вриједности, односно поштеној (фер) вриједности у складу са рачуноводственом политиком и МРС 16. Друштво у свом власништву посједује само 13.355 м2 земљишта на којем се налазе објекти и инсталације којим управља Олимпијски центар . Остале површине на којима се одвија пословна дјелатност Друштва су Одлукама Владе РС дате на дугорочно кориштење и право службености Олимпијском Центру Јахорина.

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

Табела бр. 5 - Земљиште

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

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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

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

Земљишта за које је Друштво добило право служности:

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

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

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

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ 3.К к.о СП Пале 6901 површине 2.450 м².
- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ 3.К СП Делијаш 720 површине 787 м².

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Огорјелица 1“ П.Л к.о Горња Прача 766/2 површине 1.637 м².
 - Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Огорјелица 1“ З.К ул.к.о Делијаш 720 површине 533 м².
2. Служност на земљишту за изградњу потпуно аутоматског система за прављење вјештачког снијега за дио стаза на Јахорини, у оквиру усвојеног Регулационог плана дијела посебног подручја на Јахорини и то изградња система и пратећих објеката.
- Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 6991 површине 5.129 м².
 - Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 332 површине 18.156 м².

II) Оснива се право стварне служности на земљишту укупне површине 5.681.240 м² у корист АД Олимпијски центар "Јахорина" Пале на период од 30 година без накнаде.

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

1. Служност на земљишту ради изградње и коришћења система вјештачког осњежавања на дијелу парцела: к.ч. бр. 2926/1294; КО Пале, к.ч. бр. 1618/515, к.ч. бр. 1711/1, к.ч. бр. 1711/4, к.ч. бр. 1711/51 и к.ч. бр. 2025/2 ко Прача Горња к.ч. бр. 3079/1, к.ч. бр. 3079/12, к.ч. бр. 3017/14, к.ч. бр. 3079/15, бр. 2981/2 и к.ч. бр. 2981/3 К.О Делијаш.
2. Постављање скијашких и забавних садржаја за дјецу у непосредној близини хотела Бистрица и то покретне траке дужине око 60 м², тјубинга 60 м², ски полигона на површини са дјечијим вртићима на површини око 3000 м², на дијелу парцеле к.ч. бр. 1618/515 КО Прача Горња.
3. Проширења, уређења стаза и вјетроустава на Јахорини по међународним и ФИС стандардима на дијелу парцела к.ч. бр. 2926/1294 К.О Пале, к.ч.бр. 1618/515, и к.ч. бр. 1711/1 КО Прача Горња, к.ч. бр. 3079/1 и к.ч.бр. 3079/12 КО Делијаш.
4. Постављање справа за вјежбање на отвореном, ски каса за продају карата и других привремених објеката спортско-рекреативног карактера као и одморишта на дијелу парцела к.ч. бр. 1618/590 К.О Прача Горња.
5. Изградња адреналинске стазе за панорамско спуштање, боба на шинама, трејсбординга и других привремених објеката спортско-рекреативног карактера на дијелу парцеле к.ч. бр. 2926/1294 КО Пале.
6. Постављање покретне траке, тјубинга, трејсбординга и других привремених објеката спортско-рекреативног карактера на дијелу парцеле к.ч. бр. 1711/1 КО Прача Горња у непосредној близини ски лифта Жељо.
7. Изградња освјетљења ски-стаза на Јахорини и изградње и постављање боба на шинама (алпин костера) на дијелу парцеле означене као к.ч.бр. 2926/1294 КО Пале.
8. Изградња ски – стазе уз гондолу на дијелу парцеле означене као к.ч.бр. 1618/515 КО Прача Горња и дијела парцеле означене као к.ч.бр. 3079/12 КО Делијаш.
9. Изградња забавних садржаја и то:
 - „Tower“ и „loopster“ на дијелу парцеле означене као к.ч. бр. 2926/1294 КО Пале;
 - „skydive“ на дијелу парцеле означене као к.ч.бр. 3079/15 КО Делијаш.

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

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	СП Припис	П.Л к.о Горња Прача	Посјед 1/1	Служност
2926/1294	ЈАХОРИНА	Шума 3 класа	682.104	95/2017	4456/62	Влада РС	Олимпијски центар
1618/515	ЈАХОРИНА	Шума 5 класа	405.839	12/2016	766/28	Влада РС	Олимпијски центар
1618/515	ЈАХОРИНА	Шума 4 класа	405.839	12/2016	766/28	Влада РС	Олимпијски центар
1711/1	ЈЕЛОВИНА	Пашњак	553.098	32/2014	766/28	Влада РС	Олимпијски центар
1711/4	СТАРИ КОНАК И КОЊОГ	Пашњак	17.588	13/2018	766/31	Влада РС	Олимпијски центар
1711/51	ЈАХОРИНА	Пашњак	143	13/2018	766/31	Влада РС	Олимпијски центар
2025/2	Пут	Некатегорисани пут	26.000	27/2011	444/5	Влада РС	Олимпијски центар
3079/1	Погледине	Пашњак 5 класа	3.128.902	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/12	Погледине	Пашњак 5 класа	415.257	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/14	Погледине	Пашњак 5 класа	750	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/15	Погледине	Пашњак 5 класа	30.525	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
2981/2	Фркељ	Шума 2 класа	15.195	7/2014	647/42	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			5.681.240				

Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

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

Табела бр. 7 – Преглед грађевинских објеката

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

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

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

Табела бр. 7.1 – Преглед увећања набавне вриједности грађевинских објеката

Ред бр.	Назив средства	Набавна риједност
1.	Реновирање зграде техничке базе	19.173
2.	Додатни радови на објекту Олимпијски бар	199.477
3	Хангар за складиште	84.101
4	Тунел гондола Пољице Олимпијски бар	299.950
5	Амбијентално уређење језера	139.167
6	Систем осјежавања, стазе 1b,3b,5,6a,9	8.339.362
7	Освјетљење стазе 8б	129.630
8	Уређење ски стаза 6А,6В, D10 1,1А,1В	812.722
9	Освјетљење трасе биба на шинама и везног пута	69.998
10	Пут Циљна кука Олимпијски бар	320.128
11	Бицикличке и шетне стазе	279.915
12	Модернизација двосједа Огоријелица	982.790
13	Додатни радови гондола Партизан	557.460
14	Измјештање трасе алпин костера	198.500
15	Шестосјед Рајска долина	17.056.508
16	Наутик јет	352.145
17	Батерфлај	352.145
18	Гондола Пољице	33.444.395
19	Шестосјед Трново	8.656.951
УКУПНО:		72.294.518

У току 2022. године из евиденције Друштва искњижени објекти:

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

Табела бр. 7.2 - Преглед искњижених објеката

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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

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

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

Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

Табела бр. 8 – Преглед постројења и опреме

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

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

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

Током 2022. године, расходована је стара и неупотребљива опрема

Табела бр. 8.1 – Преглед искњижене опреме

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

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

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

Табела бр. 9– Преглед инвестиција у току

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

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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

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

Табела бр. 10 – Преглед аванса

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

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

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

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

Нота бр. 9 – АОП 027 ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ЗЕМЉИ

На конту **063 – Дугорочни кредити у земљи** налазе се кредити дати радницима. Потраживања по основу дугорочних кредита радницима износе 20.033 КМ. Са радницима су закључени уговори у којима је дефинисан рок отплате од 20 година са грејс периодом од 2 године и камата од 1,5% на годишњем нивоу.

Стручна служба је на основу Уговора о стамбеном кредиту, извршила обрачун камата и исте укњижила, утврдила износ и број мјесечних рата, те са дугорочних кредита, прекњижила на краткорочне кредите, дио кредита који доспјева на наплату у року од 12 мјесеци. Камате по дугорочним кредитима и зајмовима у земљи износе 661 КМ.

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

Табела бр. 11 – Преглед кредита датих радницима

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

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

Табела бр. 12 – Повећање и смањење сталне имовине

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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

Нота бр. 10 - АОП 036 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

Текућу имовину друштва чини: поред готовине и готовинских еквивалената и обртна имовина која обухвата: залихе материјал, резервних дијелова, ситног инвентара, робе у малопродаји потраживања од купаца у земљи и иностранству по основу продаје робе и услуга, као и краткорочне финансијске пласмане (кредити, ХОВ и остали краткорочни пласмани који доспијевају до годину дана).

Табела бр. 13 – Текућа средства

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

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

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

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

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

Табела бр. 13.1 – Укупна краткорочна средства

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

Нота бр. 13 - АОП 047- 048 КУПЦИ

Потраживања од купаца у земљи и иностранству износе 308.843 КМ.

Потраживања од купаца у земљи и иностранству исказана су на основу испостављених рачуна за продате производе и услуге, са урачунатим ПДВ-ом, а која нису наплаћена до 31.12.2022. године. Исправка вриједности потраживања од купаца врши се на терет расхода преко рачуна исправке вриједности за потраживања од купаца код којих је од рока за наплату прошло најмање 12 мјесеци.

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

Табела бр. 14 – Исправка вриједности потраживања

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

Нота бр. 14- АОП 050 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

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

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

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

Преглед осталих краткорочних потраживања дат је у табели 14.5 .

Табела бр. 14.5 – Остала потраживања

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

Нота бр. 15 - АОП 052 – КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Конто 2330 Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на потраживања за дио главнице и камате по основу дугорочних кредита датих радницима који доспијевају на наплату у року од 12 мјесеци у износу од 8.931 КМ. Преглед је дат у табели 14.6.

Табела бр. 14.6 – Преглед краткорочних финансијских пласмана

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

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

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

Табела 14.7 – Исправка потраживања вриједности

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

Нота бр. 16 - АОП 061 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

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

Табела бр. 14.8 – Готовина и еквиваленти готовине

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

Нота бр. 17 - АОП 064 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

На рачунима:

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

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

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

Табела 14.9 – Преглед порез на додатну вриједност

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

Нота бр. 18 - АОП 065 – КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА

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

Табела бр. 14.10 – Краткорочна разграничења

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

Нота бр.19 - АОП 101 КАПИТАЛ

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

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

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

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

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

Нераспоређена добит текуће године износи 341.418 KM.

Табела бр. 15 - Капитал

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

Власничка структура је видљива из табеле 15.1.

Табела бр. 15.1 – Власничка структура

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

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

Укупан број гласова на скупштини акционара Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је 32.504.292 КМ. Емитент не посједује сопствене акције.

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

Емитент нема повезаних лица у складу са законом.

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

Име и презиме/ Назив	Адреса/ Сједиште	Функција у органима емитента	Процент гласова
Акцијски фонд и Фонд за реституцију Републике Српске А.Д.	Младена Стојановића 7, Бања Лука	Четири представника у Надзорном одбору	86.16 %
Ситни акционари		Један представник у Надзорном одбору	9.23 %

Нота бр. 20 - АОП 132 – ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

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

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

Табела бр. 16 - Преглед дугорочних резервисања и обавеза

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

Нота бр. 21- АОП 137 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

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

Табела бр. 16.1 – Преглед дугорочних обавеза

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

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

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

- покретне траке „Трново“ и „Тврдивићи“ и сигнализацију ски стазе „Трново“ и „Рајска долина“. Крајем 2023. године истиче грејс период.
6. Дугорочни кредит у износу од 10.000.000 КМ од Шпаркасе банке дд БиХ је реализован 28.01.2021. године, по камати 3,95%, уз промјењиви шестомјесечни ЕУРИБОР, доспјеће 10 година, грејс период 3 године уз гаранције Републике Српске. Грејс период истиче у јануару 2024. године. Намјена кредитног задужења је прва фаза изградње шестосједне жичаре Рајска долина.
 7. Дугорочни кредит у износу од 10.000.000 КМ уговорен са Новом банком ад Бања Лука, до 31.12.2022. године реализован је у износу од 9.272.026 КМ. Услови кредита су фиксна каматна стопа 4%, доспјеће 10 година, грејс период 3 године, уз гаранцију Републике Српске. Прво повлачење кредита је 28.01.2021. па грејс период истиче у јануару 2024. године. Сврха овог кредитног задужења је друга фаза изградње шестосједне жичаре Рајска долина, пројектовање и прва фаза гондоле Пале-Јахорина.
 8. Дугорочни кредит у износу 20.000.000 КМ уговорен са Новом банком ад Бања Лука реализован је до 31.12.2022. године у износу од 17.910.432 КМ. Услови кредита су: фиксна каматна стопа 4%, доспјеће 10 година, грејс период 3 године, обезбјеђење гаранција Републике Српске. Прво повлачење кредита је 28.08.2021. године, па грејс период истиче 28.08.2024. године. Сврха кредитног задужења је пројектовање и изградња жичаре Трново, затрављивање 200.000 м² ски стаза на Јахорини, осњежавање главне стазе у ски центру Игришта, као и изградња нових стаза на Игриштима.
 9. Дугорочни кредит у износу 10.000.000 КМ од Шпаркасе банке дд БиХ, фиксна каматна стопа 3,36%, на период 10 година, са грејс периодом 3 године, уз гаранције Републике Српске. Грејс период истиче 28.08.2024. године. Намјена задужења је пројектовање и изградња полазне, излазне станице, гараже гондоле Пољице и изградња гараже гондоле Партизан.
 10. Дугорочни кредит у износу 19.600.000 КМ од Уникредит банке Мостар, са фиксном каматном стопом 3,99%, на период од 10 година, 3 године грејс периода. Грејс период истиче 25.08.2024. године. Намјена овог кредита је финансирање пројекта пројектовање и изградња гондоле Пољице.
 11. Дугорочни кредит у износу 6.000.000 КМ од Уникредит банке Бања Лука, фиксна каматна стопа 3,3%, на период од 10 година, 3 године грејс периода. Грејс период истиче 15.10.2024. године. Намјена кредитног задужења је финансирање пројекта у ски центру Игришта: изградње дјечијег полигона са траком и тјубинг стазом и љетним садржајима, куповина табача и осњежавање друге стазе у Ски центру Игришта и изградња великог акумулационог језера. Средства су повучена у цјелости.
 12. Од 16.11.2020. године по основу Анекса Споразума о начину и роковима доспјелих ануитета I емисије обвезница емитованих јавном понудом, одређено је да ће се законска затезна камата обрачуната према утврђеној доцњи из ануитетног плана до дана закључења

Споразума у износу од 4.895.505 КМ наплатити након измирења главнице у 60 једнаких мјесечних рата по 81.592 КМ почев од 20.03.2029. године, закључно са 20.02.2034. године.

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

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

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

Табела 16.2 – Преглед краткорочних обавеза и краткорочних резервисања

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

Нота бр. 23 – АОП 148 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Дио дугорочних обавезе које ће доспијети у року од годину дана евидентирају се на краткорочне обавезе. Обухватају обавезе по кредитима, зајмовима, хартијама од вриједности и осталим краткорочним обавезама које доспијевају за плаћање у року од годину дана од дана настанка, односно од дана биланса.

Табела бр. 16.3 – Преглед краткорочних обавеза

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

Нота бр. 24 - АОП 155 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

Табела бр. 16.4 – Обавезе из пословања

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

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

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

Табела бр. 16.5 – Обавезе за плате и накнаде плата

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

Нота бр. 26 - АОП 163 ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ

У остале обавезе спадају:

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

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

Укупне обавезе износе 18.261 КМ.

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

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

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

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

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

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

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

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

Нота бр. 30 АОП 167 КРАТКОРОЧНА РАЗГРАНИЧЕЊА

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

Табела бр 16.6 – Преглед краткорочних разграничења

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

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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

На контима :

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

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

Табела бр. 16.7 – Вриједност будућих набавки у авансним фактурама

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

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

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

Дефиниција прихода обухвата (редовне) приходе и добитке.

Пословне приходе у износу 20.108.571 КМ чине сљедећи приходи:

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

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

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

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

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

Нота бр. 32 - АОП 219 СТРУКТУРА ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

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

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

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

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

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

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

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

9	Трошкови воде	76.296	95.557
УКУПНО		1.830.111	1.552.232

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

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

АОП 225 Трошкови осталих личних примања

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

Нота бр. 35 - АОП 226 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

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

Нота бр. 36 - АОП 228 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2022. години износе 3.941.328 КМ.

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

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

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

Нота бр. 37 - АОП 237 ПОСЛОВНИ ДОБИТАК

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

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

Нота бр. 38 - АОП 250 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

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

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

Пословне приходе чине приходи од продаје робе, приходи од продаје услуга и остали пословни приходи од субвенција и донација, а пословне расходе чине набавна вриједност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови и трошкови пореза и доприноса.

Финансијске приходе чине приходи од камата на депозите по виђењу, камате на дугорочне кредите дате радницима, а расходе камата чине камате за дугорочне кредите и камате на дугорочне хартије од вриједности, затезне камате.

Нота бр. 39 - АОП 251 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

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

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

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

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

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

Нота бр. 40 - АОП 316 НЕТО ДОБИТ ПЕРИОДА

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

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

Нота бр. 41 АОП 323 И 324 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

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

Биланс токова готовине

Нота бр. 42 - АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на следећи начин:

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

Нота бр. 43 АОП 506 ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

Одлив по основу дугорочних обавеза износи 3.492.338 КМ.

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

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

Нота бр. 48 - АОП 544 НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето прилив готовине у 2022. години износи 38.071.855 КМ.

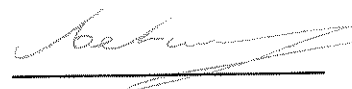
Лице са лиценцом



Нада Шљивић

М.П.

В.Д. директора



Дејан Љевнаић

Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале
Улица Јахорина 66 Пале
Скраћени назив: АД ОЦ „Јахорина“ Пале

ЗАБИЉЕШКЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ 31.12.2021.

ГОДИНЕ

Подаци о друштву

АД ОЦ „Јахорина“ Пале је рјешењем Основног суда у Сокоцу, бр. 4/1507/02 од 24.01.2003. године, у регистарском улошку 01-136 уписано након својинске трансформације ОДП Олимпијски центар „Јахорина“ Пале у Акционарско друштво. Према обавјештењу Дирекције за приватизацију број 930/2 од 09.12.2002. године, одређена вриједност државног капитала на дан 30.06.1998. године 22.264.704 КМ.

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

У току 2018. године у судски регистар, код субјекта уписа АД ОЦ „Јахорина“ Пале уписани су подаци повећање капитала претварањем конвертибилних обвезница из прве емисије у редовне акције у вриједности 23.303.643,00 КМ.

Рјешењем о регистрацији број 061-0-Reg-18-000 230 од 22.05.2018, под МБС: 61-02-0011-12(1-136) у судски регистар уписан је укупан капитал у износу од 71.568.347 обичних редовних акција номиналне вриједности 1.00 КМ једна акција.

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

- АД ОЦ Јахорина Пале - Пословна јединица Олимпијски бар и
- АД ОЦ Јахорина Пале – Пословна јединица Ски центар „Игришта“, Власеница.

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

49.39 – Остали копнени превоз путника, д.н.

Рјешењем Окружног привредног суда у Источном Сарајеву број МБС: 061-02-0011-12 (стари број 1-136) од 26.09.2017. године, уписани су подаци о промјени лица овлаштеног за заступање. Поменути Рјешењем лице овлаштено за заступање је директор Дејан Љевнаић.

Акционарско друштво Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је уписано у Регистар емитента, Рјешењем Комисије за хартије од вриједности РС Бања Лука, број 01-03-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 на дан 31.12.2021. године презентујемо кроз образложење насталих показатеља који чине финансијски резултат, а исказан је у шемама биланса успјеха и биланса стања, које су саставни дио овог извјештаја.

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

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

Износи у финансијском извјештају су изражени у Конвертибилним маркама (КМ) која представља функционално и званичну извјештајну валуту у Републици Српској и БиХ.

Биланс стања

Нота бр.1 – АОП 062 ПОСЛОВНА АКТИВА

Структуру укупних средстава чине стална и текућа средства. Преглед дат у табели.

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	Стална средства	166.115.137	20.733.021	145.382.116	94.387.935
2	Текућа средства	34.389.460	87.975	34.301.485	16.351.887
Укупно		200.504.597	20.820.996	179.683.601	110.739.822

1. Стална имовина

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

Стална средства Друштво признаје ако су испуњени сљедећи услови:

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

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

Сталну имовину Друштва чине: нематеријална улагања, земљиште, грађевински објекти, постројења, опрема као и аванси за некретнине, постројења и опрему, основно стадо, затим инвестиционе некретнине у припреми и дугорочни финансијски пласмани.

2. Текућа имовина

Текућу имовину друштва чине: поред готовине и готовинских еквивалената, обртна имовина која обухвата: материјал, недовршену производњу, готове производе, потраживања од купаца у земљи и иностранству по основу продаје робе и услуга као и краткорочне финансијске пласмане (кредити, ХОВ и остали краткорочни пласмани који доспијевају до годину дана).

Нота бр. 2 – АОП 001 СТРУКТУРА СТАЛНИХ СРЕДСТАВА

Сталну имовину Друштва чине:

- нематеријална улагања,
- материјална улагања и
- финансијска улагања

У табели је дат укупан преглед набавне вриједности, исправке вриједности, као и садашња вриједност сталне имовине Друштва на дан 31.12.2021. године.

Редни број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	Нематеријална улагања	165.492	163.102	2.390	21.503
2	Земљиште	3.939.300		3.939.300	5.223.600
3	Грађевински објекти	101.378.046	17.525.925	83.852.121	66.604.347
4	Опрема	6.657.182	3.042.994	3.614.188	2.316.373
5	Аванси и инвестиције	53.921.418		53.921.418	20.170.782
6	Основно стадо - спортско	6.000	1.000	5.000	
7	Средства културе	24.500		24.500	24.500
8	Остали дугорочни финансијски пласмани	23.199		23.199	26.830
Укупно		166.115.137	20.733.021	145.382.116	94.387.935

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.

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 због тога није обрачуната амортизација на овој групи основних средстава.

У табели је дат преглед земљишта које је у евиденцији Друштва на дан 31.12.2021. године.

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

Преглед земљишта на дан 31.12.2021. дат је у табели.

			Земљиште на дан 31.12.2021.год.			А.Д Олимпијски центар"Јахорина"Пале		
Ред. број	Инве. бр.	Конто	Назив	Површ. у м ²	Датум набавке	Набавна вриједност	Исправ. вриједности	Садашња вриједност
1	54	0201	Земљиште зграде Техничке базе к.ч бр. 1618/558 п.л. Бр.234	7.245	31.12.2012	2.173.500		2.173.500
2	55	0201	Земљиште "Јавни WC" к.ч. 1618/571	121	01.07.2014	36.900		36.900
3	59	0201	Земљиште ски касе Пољице кч 2926/220	105	31.12.2014	31.500		31.500
4	62	0201	Земљиште уз Гондолу к.ч.1618/641	1284	26.03.2020	385.200		385.200
5	64	0201	Земљиште полазна станица бебу лифта кч 2926/2218	52	20.01.2015	15.600		15.600
6	65	0201	Земљиште мокри чвор Пољице излазне станице	52	31.12.2014	15.600		15.600
7	69	0201	Полазна станица Двос.Огорјели. к.ч.1618/444	30	14.10.2019	9.000		9.000
8	71	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/445	4	14.10.2019	1.200		1.200
9	73	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/446	4	14.10.2019	1.200		1.200
10	74	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/447	4	14.10.2019	1.200		1.200
11	75	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/448	4	14.10.2019	1.200		1.200
12	76	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.к.ч 1618/449	4	14.10.2019	1.200		1.200
13	77	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/450	4	14.10.2019	1.200		1.200
14	78	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/451	4	14.10.2019	1.200		1.200
15	79	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/452	4	14.10.2019	1.200		1.200
16	80	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/453	4	14.10.2019	1.200		1.200
17	81	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/454	4	14.10.2019	1.200		1.200
18	82	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1618/455	4	14.10.2019	1.200		1.200
19	83	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч.1618/456	4	14.10.2019	1.200		1.200
20	84	0201	Траса ски лифта Олимпик кч 1711/26	1.300	14.10.2019	390.000		390.000
21	85	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1713/21	4	30.12.2019	1.200		1.200
22	86	0201	Стубно мјесто Двосјед Огор.кч 1713/22	4	30.12.2019	1.200		1.200
23	87	0201	Градилиште к.ч.3079/8,	562	30.12.2019	168.600		168.600
24	88	0201	Јахорина к.ч.3079/9,	483	30.12.2019	144.900		144.900
25	90	0201	Јахорина к.ч.1618/535,	1.333	30.12.2019	399.900		399.900
26	105	0201	Земљиште к.ч.3004/299 Раскршће,	125	27.10.2020	37.500		37.500

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

27	106	0201	Земљиште к.ч.3004/300 Раскршће,	126	27.10.2020	37.800		37.800
28	107	0201	Земљиште к.ч.3004/301 Раскршће,	129	27.10.2020	38.700		38.700
29	108	0201	Земљиште к.ч.3004/302 Раскршће,	126	27.10.2020	37.800		37.800
Укупно земљишта						3.939.300		3.939.300

У току извјештајног периода у евиденцију Друштва није укњижено ново земљиште, а из евиденције Друштва је искњижено продато земљиште. Укупна вриједност искњиженог земљишта је 1.284.300 КМ. У табели је дат преглед искњиженог земљишта на дан 31.12.2021. године.

Преглед земљишта које је искњижено из евиденције Друштва током 2021. године, дат је у табели.

Преглед продатог земљишта						А.Д Олимпијски центар "Јахорина" Пале		
Ред. број	Инвен. бр.	Кonto	Назив	Површина у м ²	Датум набавке	Набавна вриједност	Исп. вриједности	Садашња вриједност
1	57	0201	Земљиште ски касе Огорјелица кч бр 1618/572	40	31.12.2014	12.000		12.000
2	60	0201	Земљиште цињна кућа Скочине и грилови Скочине	375	31.12.2014	45.900		45.900
3	95	0201	Земљиште к.ч. 3004/268 Раскршће 140 м ²	1	27.10.2020	42.000		42.000
4	109	0201	Земљиште к.ч. 3004/303 Раскршће 125 м ²	1	27.10.2020	37.500		37.500
5	110	0201	Земљиште к.ч. 3004/304 Раскршће 126 м ²	1	27.10.2020	37.800		37.800
6	111	0201	Земљиште к.ч. 3004/305 Раскршће 123 м ²	1	27.10.2020	36.900		36.900
7	112	0201	Земљиште к.ч. 3004/306 Раскршће 126 м ²	1	27.10.2020	37.800		37.800
8	113	0201	Земљиште к.ч. 3004/307 Раскршће 3.448 м ²	1	27.10.2020	1.034.400		1.034.400
Укупно искњижена продата земљишта						1.284.300		1.284.300

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

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

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

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

-Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Пољице“ З.К СП Делијаш 720 површине 787 м².

23.02.2022.

Ноте уз финансијски извјештај 2021. године

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Огорјелица 1“ П.Л к.о Горња Прача 766/2 површине 1.637 м².

- Служност на земљишту за изградњу шестосједне жичаре „Огорјелица 1“ З.К ул.к.о Делијаш 720 површине 533 м².

2. Служност на земљишту за изградњу потпуно аутоматског система за прављење вјештачког снијега за дио стаза на Јахорини, у оквиру усвојеног Регулационог плана дијела посебног подручја на Јахорини и то изградња система и пратећих објеката.

- Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 6991 површине 5.129 м².

- Служност на земљишту за изградњу система за осњежавање З.К к.о СП ПАЛЕ 332 површине 18.156 м².

II) Оснива се право стварне служности на земљишту укупне површине 5.681.240 м² у корист АД Олимпијски центар "Јахорина" Пале на период од 30 година без накнаде.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9. Изградња забавних садржаја и то:

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

- „skydive“ на дијелу парцеле означене као к.ч.бр. 3079/15 КО Делијаш.

Табела – Право служности на земљишту укупне површине 5.681.240 м²

к.ч бр.	Локација	Категорија	Површина	СП Припис	П.Л к.о Горња Прача	Посјед 1/1	Служност
2926/1294	ЈАХОРИНА	Шума 3 класа	682.104	95/2017	4456/62	Влада РС	Олимпијски центар
1618/515	ЈАХОРИНА	Шума 5 класа	405.839	12/2016	766/28	Влада РС	Олимпијски центар

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

1618/515	ЈАХОРИНА	Шума 4 класа	405.839	12/2016	766/28	Влада РС	Олимпијски центар
1711/1	ЈЕЛОВИНА	Пашњак	553.098	32/2014	766/28	Влада РС	Олимпијски центар
1711/4	СТАРИ КОНАК И КОЊОГ	Пашњак	17.588	13/2018	766/31	Влада РС	Олимпијски центар
1711/51	ЈАХОРИНА	Пашњак	143	13/2018	766/31	Влада РС	Олимпијски центар
2025/2	Пут	Некатегорисани пут	26.000	27/2011	444/5	Влада РС	Олимпијски центар
3079/1	Погледине	Пашњак 5 класа	3.128.902	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/12	Погледине	Пашњак 5 класа	415.257	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/14	Погледине	Пашњак 5 класа	750	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
3079/15	Погледине	Пашњак 5 класа	30.525	10/2018	647/13	Влада РС	Олимпијски центар
2981/2	Фркељ	Шума 2 класа	15.195	7/2014	647/42	Влада РС	Олимпијски центар
УКУПНА ПОВРШИНА			5.681.240				

Одлуком број: 01-22/3 од 27.12.2017. Општина Пале је уступила А.Д. Олимпијском центру "Јахорина" земљиште на локалитету Јахорина означено као к.ч број 1618/19 и 1713/1 К.О Прача Горња у површини од 504.359 м² у сврху уређења паркинга и ски стаза, без накнаде на период од двије године.

Нота бр. 5 - АОП 010 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

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

У табели је дат преглед набавне вриједности, исправке вриједности, као и садашња вриједност грађевинских објеката који се налазе у евиденцији Друштва на дан 31.12.2021. године.

Ред. број	Назив	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	Грађевински објекти	2.072.065	356.511	1.715.554	45.670
2	Помоћни објекти	771.734	512.271	259.463	236.536
3	Објекти инфраструктуре	35.012.587	3.024.775	31.987.812	18.320.612
4	Прилазни путеви и паркинзи	2.196.390	790.718	1.405.672	1.486.001
5	Спортски објекти	61.325.270	12.841.650	48.483.620	46.515.528
Укупно грађевински објекти		101.378.046	17.525.925	83.852.121	66.604.347

У извјештајном периоду текуће године повећана је набавна вриједност грађевинских објеката у износу од 18.950.910 КМ и то по основу улагања у грађевинске објекте, помоћне објекте, објекте инфраструктуре и спортске објекте. Преглед је дат у табелама.

Преглед улагања у грађевинске објекте у току 2021. године, у износу од 1.706.446 КМ, дат је у табели.

Ред. број	Инвен. бр.	Конто	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	0006	02100000	Пословни објекат Олимп бар	1.706.446		1.706.446
Укупно				1.706.446		1.706.446

Преглед улагања у помоћне објекте у току 2021. године, у износу од 52.256 КМ, дат је у табели.

Ред. број	Инвен. бр.	Конто	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	0004	02100001	Шталица за пони коње	3.000	500	2.500
2	0005	02100001	Помоћни објекат за коње	5.000	83	4.917
3	0031	02100001	Монтажни контејнер	5.265	439	4.826
4	0032	02100001	Монтажни контејнер 2 ком	22.569		22.569
5	0033	02100001	Монтажни контејнер 2 ком	16.422		16.422
Укупно				52.256	1.022	51.234

Преглед улагања у објекте инфраструктуре у току 2021. године, у износу 13.753.153 КМ, дат је у табели.

Ред. број	Инвен. бр.	Конто	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	0174	02100002	Освјетљење стазе Термаг	1.013.629		1.013.629
2	0220	02100002	Ски стаза Бистрица	361.300		316.300
3	0221	02100002	Ски стаза Рајска долина	1.298.902		1.298.902
4	0222	02100002	Ски стаза Трново	3.458.517		3.458.517
5	0223	02100002	Ски стаза Термаг	4.356.770		4.356.770
6	0225	02100002	Вјештачко језеро на полазу Пољице	937.679		937.679
7	0226	02100002	Амбијентално уређење	1.273.377		1.273.377
8	0227	02100002	Освјетљење ски стазе Новак Ђоковић	1.052.980		1.052.980
Укупно				13.753.153		13.753.153

Преглед улагања у спортске објекте у току 2021. године, у износу од 3.439.055 КМ, дат је у табели.

Ред. број	Инвен. бр.	Конто	Назив	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021
1	0272	02100004	Реконструисани лифт Пољице	1.549.776		1.549.776
2	0359	02100004	Покретна трака и тјубинг стаза 2 ком	1.589.279		1.589.279
3	036	02100004	Зиплине	300.000		300.000
Укупно				3.439.055		3.439.055

У току 2021. године искњижен је један спортски објекат, чија је садашња вриједност износила 0,00 КМ. Преглед искњиженог објекта је дат у табели.

Ред. број	Инвен. бр.	Конто	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	0258	02100004	Ски лифт Пољице	634.314	634.314	
Укупно				634.314	634.314	

У извјештајном периоду из евиденције Друштва искњижени су објекти чији је преглед дат у табели.

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

Ред. број	Инв. Бр.	Конто	Назив	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	0022	02100001	Викенд кућица-ски каса Огорјелица	17.029	14.510	2.519
2	0025	02100001	Кућица Огорјелица II	8.939	8.939	
			Укупно	25.968	23.449	2.519

Нота бр. 6 - АОП 011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

На рачуну 022- Постројења и опрема исказана су постројења и опрема у складу са МРС 16.
Преглед опреме на дан 31.12.2021. године, дат је у табели.

Редни број	Конто	Опис	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	02210000	Укупно опрема	350.477	97.734	252.743	268.130
2	02210002	Укупно рачунарска опрема	545.913	271.045	274.868	318.999
3	02210003	Укупно канцеларијски намјештај	49.958	39.273	10.685	11.702
4	02210004	Укупно транспортна средства	1.005.458	614.060	391.398	212.286
5	02210005	Укупно машине за чишћење снијега	3.330.140	1.770.920	1.559.220	994.300
6	02210006	Угоститељски намјештај и опрема за Олимпијски бар	901.244	55.878	845.366	312.481
7	02220000	Укупно алат	87.514	87.514	0	
8	02220002	Укупно спортска опрема	386.478	106.570	279.908	198.474
		Опрема 02210000-02220002	6.657.182	3.042.994	3.614.188	2.316.373

У току 2021. године укупна улагања у опрему се односе на:

- улагање у опрему 31.392 КМ,
- улагања у машине за чишћење снијега 773.726 КМ
- у транспортна средства у износу 222.271 КМ,
- у угоститељски намјештај и опрему у Олимпијском бару у износу 568.020 КМ,
- у спортску опрему 113.117 КМ,
- у рачунарску опрему 27.386 КМ,
- у канцеларијски намјештај 774 КМ.

У току 2021. године продато је транспортно средство ИНВ бр. 302 – Комбибус Њу Турбо због дотрајалости, чија је садашња вриједност износила 0 КМ, а остала опрема је расходована јер није била за даљу употребу.

Преглед искњижене опреме током 2021. године, дат је у табели.

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

Ред бр.	Конто	Опис	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност
1	02210000	Опрема	16.617	4.895	11.722
2	02210002	Рачунарска опрема	4.489	3.191	1.298
3	02210003	Канцеларијски намјештај	8.594	8.549	0
4	02210005	Транспортна средства	62.951	62.951	0
5	02210006	Угоститељски намјештај	2.014	403	1.611
6	02220000	Алат	1.142	1.142	0
Укупно			95.807	81.131	14.631

У сљедећој табели дат је преглед повећања и смањења сталне имовине у току 2021. године.

	Нематеријална средства	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Дјела ликовне умјетности	Основно стадо	Дугорочни финан. пласмани	Аванси и осн. средства у припреми	Укупно
Стање на почетку године	165.492	5.223.600	82.036.412	5.016.304	24.500		26.830	20.170.782	112.663.920
Повећања:			20.001.916	1.736.685		6.000		75.170.361	96.914.962
Нове набавке			20.001.916	1.736.685		6.000		75.170.361	96.914.962
Процена и ревалоризација									
Смањења:		1.284.300	660.281	95.807			3.631	41.419.725	43.463.744
Расход, продаја и друго		1.284.300	660.281	95.807					
Рекласификација, улагања у току године									
Рекласиф. улагања претходних година									
Стање на дан 31.12.2021.	165.492	3.939.300	101.378.047	6.657.182	24.500	6.000	23.199	53.921.418	166.115.138
Кумулирана исправка вриједности:									
И.В. Стање на почетку године	161.598		15.432.066	2.699.931					18.637.658
Повећања:									
Амортизација	1.504		2.093.860	343.063		1.000			2.095.364
Набавка/процена									
Смањења:									
Кумулирана испр. у отуђењу									
Рекласификација									
И.В. Стање 31.12.2021.	163.102		17.525.926	3.042.994		1.000			20.733.022
С.В на 31.12.2021 године	2.390	3.939.300	83.852.121	3.614.188	24.500	5.000	23.199	53.921.418	145.382.116

Нота бр. 7 - АОП 014 АВАНСИ И ИНВЕСТИЦИЈЕ У ПРИПРЕМИ

Некретнине, постројења и инвестиционе некретнине у припреми су активирани у току 2021. године и пренесене на нематеријална улагања и спортске објекте, објекте инфраструктуре, рачунарску опрему и намјештај.

Стање инвестиција у току и датих аванса по основу улагања у инвестиције са 31.12.2021. године исказани су у сљедећим табелама:

Преглед инвестиција у току 2021. године, дат је у табели.

Редни број	Конто	Назив	Износ
1	02760027	Олимпијски пламен	73.800
2	02760045	Изградња жичаре Рајска долина	15.529.850
3	02760054	Изградња система за вјештачко осњежавање	8.228.727
4	02760059	Изградња ски лифтова Олимпик и Спуст	487.743
5	02760060	Изградња стазе и жичаре Трново и гондоле Пољице	133.357
6	02760061	Реконструкција двосједа Огорјелица	982.240
7	02760062	Игришта	1.343.351
8	02760064	Изградња освјетљења трасе боба на шинама и везног пута	42.080
		Укупно	26.821.148

Преглед аванса за некретнине, постројења, опрему и инвестиционе некретнине, у току дат је у табели.

Редни број	Конто	Аванси	Укупно
1	02800165	Гријањеинвест Пале	57.875
2	02800448	Стам-Петровић Пале	799.543
3	02803102	Техноалпин Респект Сарајево	227.639
4	02803511	Ековис Матас Консалтинг	3.307.609
5	02803595	Вертекс Инвест Груп	139.698
6	02810081	Леитнер	19.456.523
7	02811008	Техноалпин сноу експертс	3.111.383
		Укупно за авансе за некретнине, постројења, опрему и инвестиционе некретнине	27.100.270

Нове инвестиције у току у износу 26.821.148 КМ односе се на изградњу жичара Рајска долина и Трново, на изградњу ски лифтова Олимпик и Спуст, реконструкцију двосједа Огорјелица, као и за систем вјештачког осњежавања и улагања у пословну јединицу Игришта. Уплаћени аванси у износу 27.100.270 КМ односе се на уплату изградње жичара, лифтова, и осњежавање ски стаза.

Нота бр. 8 – АОП 015 СРЕДСТВА КУЛТУРЕ

На конту 033 укњижена су дјела ликовне умјетности у износу од 24.500 КМ.

Нота бр. 9 – АОП 018 ОСНОВНО СТАДО

У току 2021. године било је улагања у основно стадо – спортско. У евиденцију Друштва укњижена су два пони коња-мужијак и женка, набавне вриједности 6.000 КМ.

Нота бр. 10 – АОП 021 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Преглед дугорочних кредита датих радницима на дан 31.12.2021. године, дат је у табели.

Редни број	Конто	Назив	Салдо 31.12.2021
1	04330099	Обућина Момчило	6.867
2	04330100	Петковић Драган	12.344
3	04330109	Соколовић Драгомир	3.129
4	04340099	Обућина Момчило	296
5	04340100	Петковић Драган	450
6	04340109	Соколовић Драгомир	113
Укупно дугорочни кредити дати радницима			23.199

Нота бр. 11 - АОП 031 СТРУКТУРА ТЕКУЋЕ ИМОВИНЕ

Редни број	Конто	Текућа средства	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	100 до 109	Залихе материјала	1.233.073		1.233.073	929.475
2	130 до 139	Залихе робе	213.068		213.068	107.863
3	201,202,203 дио 209	Потраживања од купаца у земљи	217.879	26.539	191.340	131.878
4	204, дио 209	Потраживања од купаца из иностранства	13.024		13.024	85.721
5	220 до 229	Друга потраживања	112.616	61.436	51.180	39.846
6	233,234, дио 239	Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	7.229		7.229	6.499
7	27	Потраживања од УИО	2.168.215		2.168.215	1.891.818
8	28 до 289, осим 288	АВР	26.915.744		26.915.744	12.457.413
9	150 до 159	Дати аванси	28.980		28.980	13.334
10	241 до 249	Готов. и готов. еквиваленти	3.479.632		3.479.632	688.040
Укупно			34.389.460	87.975	34.301.485	16.351.887

Нота бр. 12 - АОП 031 СТРУКТУРА ЗАЛИХА

Редни број	Конто	Залихе	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	100 до 109	Залихе материјала	1.233.073		1.233.073	929.475
2	130 до 139	Залихе робе	213.068		213.068	107.863
3	150 до 159	Дати аванси	28.980		28.980	13.334
		Укупно	1.475.121		1.475.121	1.050.672

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

Залихе материјала и робе са 31.12.2021. године укупно износе 1.446.141 КМ.

Потраживања за дате авансе добављачима за набавку робе или услуга на дан 31.12.2021. укупно износе 28.980 КМ.

Нота бр. 13 - АОП 039 СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА

Укупна потраживања са 31.12.2021. године износе 32.826.364 КМ. Преглед је дат у табели.

Редни број	Конто	Текућа средства	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	201,202,203 дио 209	Потраживања од купаца у земљи	217.879	26.539	191.340	131.878
2	204, дио 209	Потраживања од купаца из иностранства	13.024		13.024	85.721
3	220 до 229	Друга потраживања	112.616	61.436	51.180	39.846
4	233,234, дио 239	Потраживања дијела дугорочних кредита који доспијева за 12 мјесеци	7.229		7.229	6.499
5	27	Потраживања од УИО	2.168.215		2.168.215	1.891.818
6	28 до 289, осим 288	АВР	26.915.744		26.915.744	12.457.413
7	241 до 249	Готов. и готов. еквиваленти	3.479.632		3.479.632	688.040
		Укупно	32.914.339	87.975	32.826.364	15.301.215

Нота бр. 14 - АОП 042 и 043 КУПЦИ

Потраживања од купаца у земљи и иностранству износе 204.364 КМ. Преглед је дат у табели.

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

Редни број	Конто	Потраживања	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	201,202,203	Краткорочна потраживања – купци 201,202,203	217.879	26.539	191.340	131.878
2	204	Потраживања од купаца из иностранства	13.024		13.024	85.721
		Укупно	230.903	26.539	204.364	217.599

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 31.12.2021. 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.

Укупан износ исправке вриједности потраживања од купаца износи 26.540 КМ од чега је у 2021. години извршена исправка потраживања старијих од годину дана, односи се на Адвокатску канцеларију Ђорђе Југовић, износ од 625 КМ. Остали износ је извршена исправка вриједности потраживања у претходним годинама. Због немогућности утужења и наплате у износу од 5.734 КМ извршено је искњижење са исправке вриједности потраживања у износу од 5.734 КМ на терет директног отписа потраживања, што је дато у сљедећем табеларном прегледу:

Редни број	Конто	Назив купца	Салдо
1	20910867	Школа фудбала „Пикси“ Пале	2.625
2	20912041	Саво Савић Пале	845
3	20913162	Међународни ФК „Короман“ Пале	22.445
4	20923141	Адвокатска канцеларија Ђорђе Југовић	625
		Индиректан отпис	26.540
1	20913347	БАТ доо хотел Пале	2.454
2	20921978	Удружење малоногометни клуб „Центар“ Сарајево	3.280
		Укупно директан отпис	5.734

Нота бр. 15 - АОП 046 СТРУКТУРА ДРУГИХ ПОТРАЖИВАЊА

Редни број	Конто	Потраживања	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	222	Потраживања од радника	24.866		24.866	11.945
2	224	Потраживања за порез на добит	8.474		8.474	8.474
3	2242	Потраживања за порез по одбитку	3.473		3.473	3.681
4	2238	Потраживања од агенције за банкарство	61.436	61.436		61.436

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

5	226	Потраживања од фондова здравства, запошљавања и дјечије заштите	14.367		14.367	15.746
		Укупно	112.616	61.436	51.180	39.846

Дана 10.12.2015 Агенција за банкарство је резервисала средства која су се налазила на жиро бачунима Банке Српске у износу 61.436 КМ. Друштво се пријавило на ликвидациону масу, а у 2019. години је извршен је индиректан отпис на терет исправке вриједности овог потраживања .

Нота бр.16 - АОП 051 ДИО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА КОЈИ ДОСПИЈЕВА ЗА НАПЛАТУ У ПЕРИОДУ ДО ГОДИНУ ДАНА

Конто 2330 Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на потраживања за дио главнице и камате по основу дугорочних кредита датих радницима који доспијевају на наплату у року од 12 мјесеци у износу од 7.229 КМ.

Нота бр. 17 - АОП 056 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовину и готовинске еквиваленте чине готовина на жиро рачунима код пословних банака и благајни и износи укупно 3.479.632 КМ. Преглед на дан 31.12.2021. године дат је у табели.

Редни број	Конто	Опис конта	Број документа	Салдо на дан 31.12.2021
1	24100000	Жиро рачун Адико банка	Извод -003 ОД 01.12.2021	398
2	24100001	Жиро рачун Развојна банка	Извод – 243 ОД 31.12.2021	69.499
3	24100002	Жиро рачун Раифеисен банка	Извод – 120 ОД 31.12.2021	138.065
4	24100003	Жиро рачун Уникредит банка	Извод – 124 ОД 31.12.2021	27.206
5	24100006	Жиро рачун Нова банка	Извод – 094 ОД 31.12.2021	44.023
6	24100007	Жиро рачун Комерцијална банка	Извод – 149 ОД 31.12.2021	264.135
7	24100010	Жиро рачун Сбер банка	Извод – 071 ОД 31.12.2021	215.338
8	24100014	Жиро рачун НЛБ банка интернет картица	Извод – 012 ОД 31.12.2021	5.925
9	24100015	Жиро рачун Павловић Интернационал банка	Извод – 004 ОД 24.05.2019	40
10	24100020	Интернет картица Грубор Анђела	Извод – 001 ОД 31.12.2021	1.997
11	24100018	Уникредит банка Мостар	Извод – 011 ОД 31.12.2021	1.932
12	24100016	Спаркассе банка	Извод – 021 ОД 31.12.2021	1.539
13	24100019	Намјенски рачун Уникредит банка	Извод – 007 ОД 30.11.2021	617
14	24200006	Девизни рачун –Развојна банка	Извод – 164 ОД 31.12.2021	346.248
15	24200009	Девизни рачун –Комерцијална банка	Извод – 012 ОД 21.12.2021	311.977
16	24200010	Девизни рачун – Сбер банка	Извод – 063 ОД 30.12.2021	1.175.977
17	24200011	Девизни рачун 2 Развојна банка	Извод – 013 ОД 31.12.2021	424
18	24600000	Главна благајна КМ	Днев. бл. 00344 ОД 31.12.2021	92.315
19	24610000	Главна благајна КМ 2	Днев. бл. 00391 ОД 31.12.2021	104.023
20	24620012	Помоћна благајна КЕЈ карте	Пом. бл. КЕЈ карта 00050-31.12.2021	19.380
21	24700000	Девизна благајна ЕУР	Днев.бл. 00162 ОД	66.342

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

			31.12.2021	
22	24710000	Девизна благајна ЕУР 2	Днев.бл. 00152 ОД 31.12.2021	82.233
23	24900002	Реифеисен банка - депозит	Извод 029 ОД 13.06.2019	10.000
24	24300000	Кредитна средства Спаркасе банка		500.000
Укупно стање готовине и готовинских еквивалената				3.479.632

Нота бр. 18 - АОП 059 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ

Редни број	Конто	Порез на додату вриједност	Набавна вриједност 31.12.2021	Исправка вриједности 31.12.2021	Садашња вриједност 31.12.2021	Нето вриједност 31.12.2020
1	27000000	Аконтирани ПДВ који се односи на децембар мјесец 2021	31.005		31.005	2.927
2	27300000	ПДВ обрачунат на услуге ино добављача	234		234	2.301
3	27900000	Аконтирани ПДВ за који је поднесена пријава за поврат ПДВ-а	2.136.976		2.136.976	1.870.449
4	27910000	Аконтирани ПДВ који се односи на порески кредит				16.140
Укупно			2.168.215		2.168.215	1.891.818

Аконтативни ПДВ - садржан у примљеним фактурама, а односи се на мјесец децембар и износи 31.005 КМ. Потраживања по основу више плаћеног ПДВ-а са 31.12.2021. године износе 2.136.976 КМ.

Нота бр. 19 - АОП 060 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На рачунима ове групе према МРС 18 евидентирани су разграничени трошкови и приходи који су настали у вези са пословањем Друштва, разграничени трошкови по основу обавеза чине камате по основу емисије обвезница и будућих испорука садржаних у авансним фактурама. Преглед разграничених трошкова у укупном износу од 26.915.744 КМ дат је у табеларном прегледу:

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2021	Салдо 31.12.2020
1	28090000	Остали унапријед плаћени трошкови-аванси	23.360.432	6.192.184
2	28210000	Разграничени трошкови за позајмицу		9.800
3	28210002	Разграничени трошкови по кредиту НЛБ-КОМ	254.328	276.857
4	28210004	Камата на II емисију дугорочних ХОВ	327.724	364.240
5	28210007	Камата за емисију дугорочних ХОВ по Споразуму - затезна камата		4.895.505
6	28210008	Разграничени трошкови III емисије обвезница - камате	280.000	280.000

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

7	28210010	Разграничени трошкови по кредиту СБЕР БАНК	936.000	423.836
8	28210011	Разграничени трошкови камате Шпаркасе банке	395.000	
9	28210012	Разграничени трошкови камате Нове банке	329.930	
10	28210013	Разграничени трошкови камате Нова банка	336.736	
11	28210014	Разграничени трошкови камате Шпаркасе банке	168.000	
12	28210015	Разграничени трошкови камате Уникредит банке Мостар	384.047	
13	28210016	Разграничени трошкови камате Уникредит банке Бања Лука	91.640	
14	28910000	Вриједнос будућих испорука са ПДВ-ом на авансним фактурама	14.108	9.100
15	28930000	Вриједност будућих испорука за авансе купцима	37.799	5.891
Укупно			26.915.744	12.457.413

Нота бр.20 - АОП 101 КАПИТАЛ

Укупни капитал Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале, на дан 31.12.2021. године је сљедеће структуре, што је приказано у табели.

Редни број	Опис	Салдо на дан 31.12.2021	Салдо на дан 31.12.2020
	КАПИТАЛ	35.754.721	39.494.164
1	Акцијски капитал	71.568.347	71.568.347
2	Емисиони губитак	12.589.358	12.589.358
3	Ревалоризационе резерве		
4	Нераспоређени добитак ранијих година	2.082.720	78.941
5	Нераспоређени добитак текуће године	1.156.062	2.082.720
6	Губитак до висине капит. из ранијих год.	26.463.050	21.646.486

У току 2018.године у судски регистар, код субјекта уписа АД ОЦ "Јахорина" Пале уписани су подаци повећање капитала претварањем конвертибилних обвезница из прве емисије у редовне акције у вриједности 23.303.643 КМ.

У току 2019. године искњижене су ревалоризационе резерве у износу од 3.236.205 КМ након продаје земљишта хотела „Јахорина“.

Одлуком Скупштине акционара број СА 138/19 од 19.11.2019. године о расподјели добити у 2017. години, да се исказана добит у 2017. години у износу од 544.798 КМ распореди за покриће губитака из ранијих година.

Исто тако, Одлуком Скупштине акционара број СА 144/19 од 19.11.2019. године о расподјели добити у 2018. години, да се исказана добит у 2018. години у износу од 41.101 КМ распореди за покриће губитака из ранијих година.

Одлуком Надзорног одбора бр 1129-ОЦ/21 од 07.02.2022. година, а по препоруци реизије извршено књижење обрачунатих затезних камата по Анексу споразума о начину и роковима

измирења доспјелих ануитета из прве емисије обвезница у износу од 4.895.504,67 КМ на губитак предходних година. Првом емисијом обвезница из 2011. године емитент Олимпијски центар „Јахорина“ није извршио плаћање шест годишњих ануитета у периоду од 2012-2017. године. Споразумом са ИРБ од 22.11.2017. године договорено је плаћање главнице и редовне камате, а Анексом Споразума од 05.01.2021. године утрђене су затезне камате за неизмитрене обавезе које су имале доспијеће у периоду 2012-2017 година.

ОЦ „Јахорина“ је у току 2021. године остварила добитак у износу од 1.156.062 КМ.

Власничка структура је видљива из сљедеће табеле:

Редни број	Назив	Број акција	Процент
1	Акцијски фонд Републике Српске А.Д.	31.371.992	43,83501
2	Фонд за развој источног дијела Републике Српске	22.303.643	32,561382
3	Фонд за реституцију Републике Српске А.Д.	10.213.256	14,270633
4	ПРЕФ А.Д.	2.226.470	3,11097
5	Остали акционари	1.977.403	6,222005
		71.568.347	100 %

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

Укупан број гласова на скупштини акционара Акционарског друштва Олимпијски центар „Јахорина“ Пале је 71.568.347 КМ. Емитент не поседује 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, преглед дат у табели:

Име и презиме/ Назив	Адреса/ Сједиште	Функција у органима емитента	Процент гласова
Акцијски фонд и Фонд за реституцију Републике Српске А.Д.	Младена Стојановића 7, Бања Лука	Четири представника у Надзорном одбору	86.16 %
Ситни акционари		Један представник у Надзорном одбору	9.23 %

Нота бр. 21 - АОП 135 ОБАВЕЗЕ

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

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2021	Салдо на дан 31.12.2020
1	41 осим 418	Дугорочне обавезе	102.869.160	55.698.180

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

2	42 до 49	Краткорочне обавезе	41.059.720	15.547.478
Укупно			143.928.880	71.245.658

Нота бр. 22 - АОП 136 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Преглед стања дугорочних кредита и осталих дугорочних обавеза у 2021. години дат је у табели:

Редни број	Конто број	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2021	Салдо на дан 31.12.2020
1	41200000	Обавезе по основу II Емисије обвезница	8.333.880	8.902.699
2	41200001	Обавеза за обвезнице по Споразуму - главница	7.068.963	7.718.963
3	41200002	Обавеза за камату по Споразуму са ИРБ	4.895.505	4.895.505
4	41200003	Обавезе по III Емисији обвезница	7.000.000	7.000.000
5	41300001	Дугорочни кредит НЛБ и Комерцијалне банке	7.650.436	8.667.814
6	41300002	Дугорочни кредит Нова банка - Проинтер	168.938	675.754
7	41300003	Дугорочни кредит – Сбер банка	23.400.000	17.837.446
8	41300004	Дугорочни кредит – Шпаркасе банка	10.000.000	
9	41300005	Дугорочни намјенски кредит Нова банка	8.248.241	
10	41300006	Дугорочни кредит Нова банка	8.418.403	
11	41300007	Дугорочни кредит Шпаркасе банка	5.000.000	
12	41300008	Дугорочни кредит Уникредит Мостар	9.800.000	
13	41300009	Дугорочни кредит Уникредит Б.Лука	2.779.835	
14	41510001	Шпаркасе лизинг ГАЗ 8+1	26.143	
15	41510002	Шпаркасе лизинг МЕРЦЕДЕС СПРИНТЕР	78.815	
Укупно за дугорочне обавезе			102.869.160	55.698.180

На контима групе 41 евидентирају се дугорочне обавезе по основу II и III емисије обвезница, кредита од НЛБ и Комерцијалне банке, кредита од Сбер банке Србија, Нове банке, Шпаркасе банке, Уникредит банке Мостар и Уникредит банке Б.Лука и обавезе по уговорима о Шпаркасе лизингу за набавку ГАЗ комбија и минибус Мерцедеса.

Обавезе по основу Споразума са Инвестиционом развојном банком РС, која наступа у име и за рачун Фонда за развој Источног дијела Републике Српске, на основу прве емисије обвезница износе 8.333.880 КМ. Друштво ће обавезе измирити у року од 12 година, годишњи анuitети ће се плаћати најкасније до краја фебруара. Обавезе по споразуму на дан биланса износе 7.068.963 КМ. Обавезе по основу друге емисије обвезница номиналне вриједности 10.375.000 КМ, са каматном стопом 4% и роком отплате 12 година.

Емитент је емитовао трећу емисију обвезница у 2019. години номиналне вриједности 7.000.000 КМ, каматна стопа 4%, доспијеће 15 година, грејс период 3 године и годишња исплата камата, почев од 22.10.2019. године.

Дугорочни кредит у износу од 9.000.000 КМ и то 50% од НЛБ Банке Бања Лука и 50% од Комерцијалне Банка Бања Лука реализован је у 30.08.2019. године, по камати 3,1%, доспијеће 10 година, грејс период 2 године. Трошкови кредита износе 1.749.691 КМ. Уплата камата почела

30.09.2019. Трећа емисија обвезница и кредит ће служити за финансирање изградње гондоле "Емир Кустурица".

Дугорочна обавеза према Новој банци настала је по основу Уговора о уступању потраживања „Проинтер“ д.о.о Бања Лука за набавку робе за ски дату, по камати 0,4 % на мјесечном нивоу са роком отплате 20.10.2022. године. На основу Анекса уговора о одобреном мораторијуму на отплату пласмана у трајању од 20.04.2020. до 20.10.2020. уз продужење крајњег рока отплате кредита за 6 мјесеци тј. до 20.04.2023. године.

По основу кредита Нова банка –Проинтер на основу Анекса уговора о одобреном мораторијуму на отплату пласмана у трајању од 20.04.2020. до 20.10.2020. уз продужење крајњег рока отплате кредита за 6 мјесеци тј. до 20.04.2023. године, извршен је дисконтни обрачун Основног уговора и обрачуната је разлика камата у износиу од 28.588 КМ.

Дугорочни кредит у износу од 23.400.000 КМ од СБЕР банке Србије је релизован дана 20.12.2021. године, по камати 4%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године. Трошкови обраде кредита износили су 72.000 КМ. Кредит служи за финансирање осњежавања ски стаза, изградњу двије покретне траке „Трново“ и „Тврдимићи“ и сигнализацију ски стазе „Трново“ и „Рајска долина“.

Дугорочни кредит у износу од 10.000.000 КМ од Шпаркасе банке је реализован, по камати 3,95%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године. Трошкови обраде кредита износили су 25.000 КМ. Сврха овог кредитног задужења је прва фаза изградње шестосједне жичаре Рајска долина.

Дугорочни кредит у износу 8.248.241 КМ од Нове банке, по камати 4%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године. Трошкови обраде кредита износили су 48.000 КМ. Сврха овог кредитног задужења је друга фаза изградње шестосједне жичаре Рајска долина, опреме и радови на изградњи линије жичаре, сједишта и електрорадови у износу 7.000.000 КМ и 3.000.000 пројектовање гондоле Равна планина-Јахорина и прва фаза изградње гондоле. Укупно је планирано кредитно задужење од 10.000.000 КМ.

Дугорочни кредит у износу 8.418.403 КМ од Нове банке, по камати 4%, доспијеће 10 година, грејс период 3 године. Трошкови обраде кредита износили су 68.000 КМ. Сврха кредитног задужења је пројектовање и изградња жичаре Трново, затрављивање 200.000 м² ски стаза на Јахорини, осњежавање главне стазе у ски центру Игришта, као и изградња нових стаза на Игриштина. Укупно је планирано задужење од 20.000.000 КМ.

Дугорочни кредит у износу 5.000.000 КМ од Шпаркасе банке, по камати 3,36%, на период 10 година, са грејс периодом 3 године. Плаћена је једнократна накнада за обраду кредита од 10.000 КМ. Сврха овог задужења је пројектовање и изградња полазне, излазне станице, гараже гондоле Пољице и изградња гараже гондоле Партизан у износу 10.000.000 КМ. Укупно је планирано задужење у износу од 10.000.000 КМ.

Дугорочни кредит у износу 9.800.000 КМ од Уникредит банке Мостар, по камати 3,99%, на период од 10 година, 3 године грејс периода. Намјена овог кредита је финансирање пројекта, тј.

пројектовање и изградња гондоле Пољице. Укупан износ кредитног задужења код ове банке је 19.600.000 КМ.

Дугорочни кредит у износу 2.779.835 КМ од Уникредит банке Б. Луке, по камати 3,3%, на период од 10 година, 3 године грејс периода. Није било накнаде за обраду кредита. Сврха овог кредитног задужења је финансирање изградње дјечијег полигона са траком и тјубинг стазом и љетним садржајима, куповина табача и осњежавање друге стазе у Ски центру Игришта и изградња великог акумулационог језера. Планирано кредитно задужење је 6.000.000 КМ.

Од 16.11.2020.године по основу Анекса Споразума о начину и роковима доспјелих ануитета I емисије обвезница емитованих јавном понудом, одређено је да ће се законска затезна камата обрачуната према утврђеној доцњи из ануитетног плана до дана закључења Споразума у износу од 4.895.505 КМ наплатити након измирења главнице у 60 једнаких мјесечних рата по 81.592 КМ почев од 20.03.2029. године, закључно са 20.02.2034. године.

Нота бр. 23 - АОП 144 КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе које ће доспијети у року од годину дана пренесене су на краткорочне обавезе. Краткорочне обавезе обухватају обавезе по кредитима, зајмовима, хартијама од вриједности и осталим краткорочним обавезама које доспијевају за плаћање у року од годину дана од дана настанка, односно од дана биланса.

Ред. број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2021	Салдо 31.12.2020
1	424	Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	6.645.437	4.047.648
2	429	Остале краткорочне финансијске обавезе	1.030.979	289.800
3	43	Обавезе из пословања	4.164.016	2.546.108
4	450 до 458	Обавезе за зараде и накнаде зарада	515.005	330.660
5	460 до 469	Друге обавезе	17.295	10.241
6	470 до 479	Порез на додатну вриједност	3.188	2.674
7	48 осим 481	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	16.797	9.966
8	481	Обавезе за порез на добитак		
9	49	Пасивна временска разграничења	28.667.003	8.310.381
Укупно			41.059.720	15.547.478

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

Дио дугорочних финансијских обавеза који се односе на обавезе по емисијама обвезница и обавезе по кредитима, а које за плаћање доспијевају у периоду до једне године износе 7.676.416

КМ. На овом конту 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.

Краткорочне финансијске обавезе, преглед на дан 31.12.2021. године је дат у табели.

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2021	Салдо на дан 31.12.2020
1	42400001	Обавеза по основу Споразума-доспијева за наплату у року 12 мјесеци	650.000	450.000
2	42400002	Обавезе за камате II Емисије обвезница	327.725	517.733
3	42400003	Део дугорочног кредита НЛБ и Комерцијалне банке који доспијева у року 12 мјесеци	254.328	276.857
4	42400007	Обавезе за камате III Емисије обвезница	280.000	280.000
5	42400008	Кредит Нова банка за Проинтер	506.815	506.815
6	42400009	Обавезе за камате по кредиту Сбер банке	936.000	423.836
7	42400010	Камате по дугорочном кредиту Нове банке	329.930	
8	42400011	Камате по дугорочном кредиту Спаркасе банке	395.000	
9	42400013	Камате по дугорочном кредиту Нове банке	336.736	
10	42400014	Камате по дугорочном кредиту Спаркасе банке	168.000	
11	42400015	Камате по дугорочном кредиту Уникредит банке Мостар	384.047	
12	42400016	Камате по дугорочном кредиту Уникредит Б.Лука	91.640	
13	42410000	Обавезе за главницу II Емисије обвезница	932.777	1.260.221
14	42410008	Главница кредита НЛБ и Комерцијалне банке	1.017.377	332.186
15	42510001	Шпаркасе лизинг ГАЗ 8+1 краткорочни	14.939	
16	42510002	Шпаркасе лизинг МЕРЦЕДЕС СПРИНТЕР краткорочни	20.123	
17	42930000	Обавеза за позајмицу	1.030.979	289.800
18	42990001	Инвестиционо-развијна банка - факторинг		
Укупно за краткорочне финансијске обавезе			7.676.416	4.337.448

Остале краткорочне финансијске обавезе - конто 4299 у износу од 1.030.979 КМ се односе на обавезе по основу Уговора о факторингу из средстава Фонда за развој и запошљавање РС ад Б. Лука, у чије име иступа Инвестиционо-развијна банка РС, као фактор, „Матрикс системс“ Пале као уступалац, „Термаг“ доо Рогатица као јемац, и ад ОЦ „Јахорина“ као дужник по факторингу. Уговор бр. 7227-ОЦ/21 од 19.10.2021.године. Период отплате факторинга се уговара до дана доспијења фактуре 09.08.2022. године.

Нота бр. 25 - АОП 150 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2021	Салдо 31.12.2020
1	4302	Примљени аванси од купаца у земљи и иностранству	14.108	9.100
2	4303	Примљени аванси од купаца у иностранству	37.799	5.891
3	4305,4306	Примљени депозити	28.000	126.000
4	432	Добављачи у РС	1.360.435	1.599.850
5	433	Добављачи у ФБиХ	1.246.373	31.285
6	434	Добављачи из Дистрихта Брчко	545	12.970

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

5	435	Добављачи из иностранства	1.476.756	761.012
Укупно			4.164.016	2.546.108

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. Преглед је дат у табели.

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2021	Салдо 31.12.2020
1	4500	Обавезе за нето зараде	258.819	166.003
2	4510	Обавезе за порез из бруто зарада	14.439	12.632
3	4520	Обавезе за доприносе из бруто плата	170.227	109.738
4	4560	Обавеза за топли оброк	71.520	42.287
Укупно			515.005	330.660

Исказане обавезе за зараде и накнаде зарада у табеларном прегледу, се односе на укалкулисане обавезе за мјесец децембар извјештајне године .

Нота бр. 27 - АОП 158 ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

У друге обавезе спадају обавезе према запосленим за трошкове превоза, обавезе за накнаде члановима надзорног одбора и одбора за ревизију у укупном износу од 17.295 КМ и односе се на укалкулисане обавезе из децембра мјесеца извјештајне године.

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

Обавеза за ПДВ по издатим фактурама купцима након подношења ПДВ-пријаве у износу од 3.188 КМ.

Нота бр. 29 - АОП 160 I 161 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине чине обавезе за порез по одбитку, накнаду за коришћење шума, противпожарну накнаду и остале доприносе у укупном износу од 16.797 КМ.

Нота бр. 30 АОП 162 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења чине унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а, разграничени трошкови набавке (авансни рачуни добављача), разграничени приходи по основу потраживања. Преглед је дат у табели.

АД Олимпијски центар „Јахорина“ Пале

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо 31.12.2021	Салдо 31.12.2020
1	4910	Унапријед наплаћени приходи без ПДВ-а	44.364	12.812
2	492	Разграничени трошкови набавке	27.033.148	6.495.442
3	494	Разграничени приходи по основу потраживања камате по кредитима датих радницима	1.671	3.674
4	4939	Разграничени приходи по основу донација	1.587.820	1.798.453
Укупно			28.667.003	8.310.381

Разграничени приходи по основу донација у износу од 1.587.820 КМ, поред донација из ранијег периода у износу од садрже и уплату Општине Пале у износу од 854.701 КМ за развој инфраструктурних пројеката, односно заједничких садржаја на Јахорини.

Разграничени трошкови набавке- авансни рачуни добављача, преглед је дат у табели.

Редни број	Конто	Опис конта	Салдо на дан 31.12.2021	Салдо на дан 31.12.2020
1	49210165	"Гријањеинвест" доо Пале	57.874	57.874
2	49213102	Техноалпин СПА Респект доо Сарајево	227.639	132.743
3	49213595	Вертекс Инвест Груп доо Брчко	69.849	1.115.674
4	49221008	Техноалпин сноу експертс Италија	3.111.374	4.950.019
5	49220081	Лајтнер Италија	19.456.523	
6	49213511	Ековис Матас Консалтинг Сарајево	3.307.609	
7	49210448	Стам-Петровић Пале	799.543	
8	49210512	Телекомуникације РС Б.Лука	2.737	
9	49221051	Адвертаут доо Београд		239.132
	492	Разграничени трошкови набавке	27.033.148	6.495.442

Биланс успјеха

Нота бр. 30 - 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 13.889.662 КМ чине сљедећи приходи:

ОПИС	31.12.2021	31.12.2020
Приход од продаје робе - пиће	415.554	261.680
Приходи од продаје учинака	12.145.833	8.341.229
Остали пословни приходи	1.328.275	492.354
УКУПНО	13.889.662	9.095.263

Остали пословни приходи у износу од 1.328.275 КМ односе се на:

ОПИС	31.12.2021	31.12.2020
Приходи од донација државних органа и других лица	228.732	234.445
Приходи од премија, субвенција и дотација	1.099.313	257.909
Остали пословни приходи	230	
УКУПНО	1.328.275	492.354

На основу Уредбе о додјели средстава за санирање посљедица пандемије вируса корона за март 2021. године („службени гласник Републике Српске“, број 39/21), извршена је додјела средстава у виду уплата доприноса и пореза из средстава Компензационог фонда Републике Српске у укупном износу од 207.824 КМ. Уговором о субвенцији закљученог са Министарством трговине и туризма Републике Српске на основу члана 76. Закона о републичкој управи („Службени гласник Републике Српске“, број: 115/18), а у вези Одлуке Владе Републике Српске, број: 04/1-012-2-462/21 од 11.02.2021 године, одобрена је реалокација средстава буџетске резерве у износу од 854.700 КМ у циљу пружања финансијске подршке у реализацији активности Друштва. Приходи од постицаја за запошљавање у износу од 36.789 КМ чине рефундације средстава од стране Завода за запошљавање Републике Српске по Уговору о финансирању плате приправника са ВСС, број: 6041-ОЦ/20 од 13.10.2020. године. По наведеним основама остварени су приходи од субвенција и дотација у укупном износу од 1.099.314 КМ.

Нота бр. 31 - 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.

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

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

Структура пословних расхода приказана је у наредној табели:

ОПИС	31.12.2021	31.12.2020
НВ продате робе	167.828	92.555
Трошкови материјала	1.552.232	1.470.421
Трошкови бруто зарада	3.668.250	2.943.397
Остали лични расходи	154.948	81.319
Трошкови производних услуга	2.084.451	1.980.181
Трошкови амортизације и резервисања	3.197.677	2.435.908
Нематеријални трошкови без пореза и доприноса	914.873	567.844
Трошкови пореза	55.075	54.696
Трошкови доприноса	7.355	9.954
УКУПНО	11.802.689	9.636.275

Нота бр. 32 - АОП 218 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Редни број	Опис	31.12.2021	31.12.2020
1	Трошкови материјала за израду	29.395	21.931
2	Утрошени материјал у промету производа	70.167	73.640
4	Трошак ситног алата, спортске опреме, инвентара хтз опреме и ауто гума	309.357	324.399
5	Трошкови резервних дијелова	198.248	298.331
6	Трошак канцеларијског материјала	14.479	19.361
7	Трошкови горива и мазива	382.999	273.445
8	Трошкови електричне енергије	452.030	389.111
9	Трошкови воде	95.557	70.203
	УКУПНО	1.552.232	1.470.421

Нота бр. 33 - АОП 219 ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

Ред. број	Опис	31.12.2021	31.12.2020
1	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	3.668.250	2.943.397
2	Трошкови осталих личних расхода	154.948	81.319
	УКУПНО	3.823.198	3.024.716

Трошкови - остали лични расходи

Ред. број	Опис	31.12.2021	31.12.2020
1	Отпремнина за одлазак у пензију	4.080	
2	Трошкови службеног пута	31.054	18.399
3	Трошкови превоза радника	56.595	35.921
4	Помоћ у случају смрти запосленог или смрти члана породице и помоћ за набавку лијекова	38.585	26.999
5	Остале накнаде и помоћи запосленим	24.634	
УКУПНО		154.948	81.319

Нота бр. 34 - АОП 222 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Ред. број	Опис	31.12.2021	31.12.2020
1	Трошкови услуга који се сматрају учинцима	565.597	601.019
2	Трошкови транспортних услуга	208.884	203.965
5	Трошкови услуга одржавања О.С	313.141	189.603
6	Трошкови закупнина	376.444	229.934
8	Трошкови рекламе и пропаганде	534.530	686.568
9	Трошкови осталих услуга	85.855	69.091
УКУПНО		2.084.451	1.980.181

Нота бр. 35 - АОП 224 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у 2021. години износе 3.197.677 КМ.

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

Нота бр. 36 - АОП 226, 227 228 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ, ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

Ред. број	Опис	31.12.2021	31.12.2020
1	Трошкови непроизводних услуга	150.596	141.671
2	Трошкови репрезентације	412.589	186.862
3	Трошкови осигурања	41.022	22.845
4	Трошкови платног промета	127.783	80.098
5	Трошкови чланарина	6.969	10.000
5	Остали нематеријални трошкови	175.914	126.367

Пословне приходе чине приходи од продаје робе, приходи од продаје учинака и остали пословни приходи од субвенција и донација, а пословне расходе чине набавна вриједност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови и трошкови пореза и доприноса.

Финансијске приходе чине приходи од камата на депозите по виђењу, камате на дугорочне кредите дате радницима, а расходе камата чине камате за дугорочне кредите и камате на дугорочне хартије од вриједности, затезне камате.

Нота бр. 39 - АОП 246 СТРУКТУРА ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Остали приходи износе 1.747.227 КМ, а остварени су од продаје права на непокретност и продаје некретнина.

Редни број	Опис	31.12.2021	31.12.2020
1	Добици од продаје некретнина и опреме	1.746.737	3.560.708
2	Наплаћена отписана потраживања		1.631
3	Приходи од смањења обавеза	490	27.120
4	Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи		
	Укупно остали приходи	1.747.227	3.589.459
1	Неотписана вриједност расходоване имовине		
2	Расходи по основу ИВ и отписа потраживања	625	5.079
3	Мањкови изузимајући мањкове залиха учинака	682	
4	Остали непоменути расходи	74.734	38.287
5	Губици по основу продаје некретнина и опреме	17.119	1.293
	Укупно остали расходи	93.160	44.659
	Губитак по основу осталих прихода и расхода		
	Добитак по основу осталих прихода и расхода	1.654.067	3.544.800

У 2021. години је остварен добитак по основу осталих прихода и расхода у износу 1.654.067 КМ.

Нота бр. 40 - АОП 294 ДОБИТАК

ПОЗИЦИЈА	31.12.2021	31.12.2020
<i>I Пословни приходи (1+2+3)</i>	13.889.662	9.095.263
1. Приходи од продаје робе	415.554	261.680
2. Приходи од продаје учинака	12.145.833	8.341.229
3. Остали пословни приходи	1.328.275	492.354
<i>II Укупни финансијски приходи (4+5)</i>	5.504	2.070

4. Приходи од камата	5.004	1.382
5. Позитивне курсне разлике		
6. Остали финансијски приходи	500	688
а) Укупни пословни и финансијски приходи (I+II)	13.895.166	9.097.333
III Остали приходи	1.747.227	3.589.459
IV Приходи од усклађивања вриједности имовине		
б) УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	15.642.393	12.686.792
V Пословни расходи	11.802.689	9.636.275
VI Укупни финансијски расходи	2.590.482	923.138
в) Укупни пословни и финансијски расходи (V+VI)	14.393.171	10.559.413
VII Остали расходи	93.160	44.569
VIII Расходи од усклађивања вриједности имовине		
г) УКУПНИ РАСХОДИ (V+VI+VII+VIII)	14.486.331	10.604.072
Пословни добитак (I-V)	2.086.973	
Пословни губитак (V-I)		541.012
д) Добитак редовне активности (а-в)		
д) Губитак редовне активности (в-а)	498.005	1.462.080
е) Добитак остале активности (III-VII)	1.654.067	3.544.800
е) Губитак остале активности (VII-III)		
ф) Добитак по основу усклађивања вриједности имовине (IV-VIII)		
ДОБИТАК (б-г)	1.156.062	2.082.720

Нето ефекат између губитка редовне активности у износу од 498.005 КМ и добитка по основу осталих прихода и расхода у износу од 1.654.067 КМ је остварена добит.
Нето добитак текуће године износи 1.156.062 КМ.

Нота бр. 41 АОП 308 И 309 ПРОСЈЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Просјечан број запослених по основу часова рада износи 177, а просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца износи 178.

Биланс токова готовине

Нота бр. 42 - АОП 501 ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Приливи готовине из пословних активности квалификовани су на следећи начин:

Редни број	Опис позиције	31.12.2021	31.12.2020
I	Прилив готовине из пословних активности (1+2+3)	23.374.066	14.343.643
1	Прилив од купаца и примљени аванси	14.237.091	13.636.410
2	Прилив од премија, субвенција и дотација	1.627.686	492.354
3	Прилив из осталих активности	7.509.289	214.879

Нота бр. 43 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	31.12.2021	31.12.2020
1	Одлив готовине из пословних активности (1+2+3+4+5)	15.438.054	17.204.060
1	Одлив по основу плаћања добављачима	8.766.739	12.997.319
2	Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	3.678.693	3.838.257
3	Одлив по основу камата	2.517.496	
5	Остали одливи из пословних активности	475.126	368.484

Нота бр. 44 - АОП 513 и 526 ПРИЛИВ И ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА

Приливе по основу активности инвестирања чине приходи остварени продајом кориштених некретнина и опреме у износу од 3.184.902 КМ.

Одливи по основу активности инвестирања чине улагања у набавку опреме и инфраструктурних објеката, инвестиција у току и датих аванса за инвестиције у износу од 55.657.428 КМ.

Нота бр. 45 - АОП 527 ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Прилива готовине из активности финансирања износе 49.809.033 КМ, а односе се на уговорене дугорочне кредите.

Нота бр. 46 - АОП 532 ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

Одлив по основу дугорочних обаврза износи 2.480.927 КМ

Нота бр. 47 - АОП 541 , 542 УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ

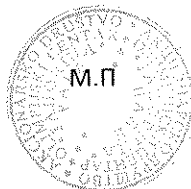
Укупни прилив готовине износи 76.368.001 КМ. Укупни одлив готовине износи 73.576.409 КМ.

Нота бр. 48 - АОП 544 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето прилив готовине у 2021. години износи 2.791.592 КМ.

Ноте израдила

Нада Шљивић



Директор

Дејан Љевнаић