

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-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 31.12.2023. 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	Кonto	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 додатну 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 „Максимум 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 „Тврдивићи“ 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: промјенљива 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.

ПОЗИЦИЈА	31.12.2023.	31.12.2022.
I Пословни приходи	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
II Пословни расходи	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
Пословни добитак (I-II)	182.528	3.844.859
Пословни губитак (II-I)		

Нота бр. 38 - АОП 250 ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ

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

ПОЗИЦИЈА	31.12.2023.	31.12.2022.
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.

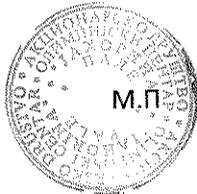
Нота бр. 48 - АОП 564 НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине у 2023. години износи 39.474.006 КМ.

Ноте израдио/ла



Нада Шљивић



в.д. директора



Дејан Љевнаић