

**AGENCIJA ZA PRIVREDNE REGISTRE
REGISTAR FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I PODATAKA
O BONITETU PRAVNIH LICA I PREDUZETNIKA**

Јавно предузеће „СКИЈАЛИШТА СРБИЈЕ“
П И С А Р Н И Ц А

ПРИМЉЕНО	22.06.10.
Организациона јединица	05
Број пријема поште	4331

R-362552
SKIJALIŠTA SRBIJE

Milutina Milankovića 9
11000 - Beograd (grad)
Rejon
Pak

**POTVRDA O REGISTRACIJI
REDOVNOG GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2009. GODINU**

Naziv obveznika JP SKIJALIŠTA SRBIJE BEOGRAD
Sedište obveznika Milutina Milankovića 9, Beograd (grad)
Grupa obveznika Privredna društva i zadruge
Matični broj 20183390 Šifra delatnosti 92610 PIB 104521515
Veličina za 2009. godinu (prema podacima iz FI za 2008. godinu) 3 -Veliko

Redovni godišnji finansijski izveštaj primljen u APR - Registru finansijskih izveštaja i podataka o bonitetu pravnih lica i preduzetnika na dan 01.03.2010. godine i evidentiran pod brojem FI 99046/2010.

Predmetni finansijski izveštaj je registrovan na dan 13.05.2010. godine sa sledećim sadržajem :

BILANS STANJA na dan 31.12.2009. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	7.135.720	6.369.146
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1.243	1.593
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	7.058.296	6.337.553
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	7.058.296	6.337.553
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	76.181	30.000
1. Učešća u kapitalu	010	74.948	30.000
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	1.233	0
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	589.167	767.349
I. ZALIHE	013	108.745	88.796
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	480.422	678.553
1. Potraživanja	016	44.708	32.113
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	5.785	2.963
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	70.000	289.707
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	290.887	216.436
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	69.042	137.334
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	138.576	141.528
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	7.863.463	7.278.023
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	7.863.463	7.278.023
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	1.217.084	1.294.954
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	4.698.664	4.568.809
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	230.000	230.000
III. REZERVE	104	5.036	5.036
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	4.265.469	4.188.678
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	198.159	145.095

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	3.164.799	2.709.214
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	2.415	1.120
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	218.306	401.398
1. Dugoročni krediti	114	218.306	401.398
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	2.944.078	2.306.653
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	216.196	199.723
3. Obaveze iz poslovanja	119	181.789	80.518
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	16.808	4.259
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razganičenja	121	2.529.285	2.022.153
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	7.863.463	7.278.023
D. VANBILANSNA PASIVA	125	1.217.084	1.294.954

BILANS USPEHA u periodu od 1.1.2009. do 31.12.2009. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	615.535	801.581
1. Prihodi od prodaje	202	346.977	348.211
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	0	542
5. Ostali poslovni prihodi	206	268.558	452.828
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	595.254	593.932
2. Troškovi materijala	209	78.264	37.799
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	245.117	258.847
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	79.993	80.925
5. Ostali poslovni rashodi	212	191.880	216.361
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	20.281	207.649
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	67.568	77.590
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	84.990	140.240
VII. OSTALI PRIHODI	217	22.155	17.838
VIII. OSTALI RASHODI	218	21.596	159.841
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	3.418	2.996
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	3.418	2.996
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	2.952	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	142.099
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	466	145.095

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 1.1.2009. do 31.12.2009. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	817.643	944.337
1. Prodaja i primljeni avansi	302	395.146	391.912
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	29.133	35.285
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	393.364	517.140
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	557.529	528.056
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	229.691	177.868
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	201.759	213.596
3. Plaćene kamate	308	30.652	52.115
4. Porez na dobitak	309	2.823	321
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	92.604	84.156
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	260.114	416.281
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	398.451	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	398.451	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	484.083	2.913.337
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	30.000
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	484.083	2.758.630

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	124.707
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	85.632	2.913.337
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	2.420.548
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	0	2.284.385
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	91.458
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	44.705
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	100.024	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	100.024	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	2.420.548
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	100.024	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1.216.094	3.364.885
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1.141.636	3.441.393
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	74.458	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	76.508
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	216.436	292.949
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	5	2
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	12	7
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	290.887	216.436

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 1.1.2009. do 31.12.2009. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	405	230.000
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	230.000
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	230.000
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	230.000
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	457	5.036
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	5.036
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	5.036
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	5.036
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	470	4.188.678
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	4.188.678
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	4.188.678
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	476	129.663
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	52.872
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	4.265.469
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	145.095
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	145.095
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	145.095
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	56.016
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	2.952
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	198.159
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	4.568.809
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	4.568.809
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	4.568.809
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	185.679
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	55.824
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	4.698.664

STATISTIČKI ANEKS za 2009. godinu

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	3
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	5
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	123	172

II BRUTO PREMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara -

Opis	AOP	Bruto	Ispravka	Neto
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	1.823	230	1.593
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	248	0	350
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	1.575	332	1.243
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	6.418.801	81.248	6.337.553
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	1.645.068	0	1.645.068
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	846.405	0	924.325
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	7.217.464	159.168	7.058.296

III-IX OSTALO

- u hiljadama dinara -

- broj akcija kao ceo broj -

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Zalihe materijala	616	107.716	88.476
6. Dati avansi	621	1.029	320
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	108.745	88.796
4. Državni kapital	629	230.000	230.000
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	230.000	230.000
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	40.543	26.524
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	181.788	80.518
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	4.652	6.888
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	111.853	174.607
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	940.070	1.015.760
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	106.956	130.043
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	17.055	20.372
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	26.650	30.073
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	0	940
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	17.313	7.576
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	93.216	67.529
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1.540.096	1.560.830
1. Troškovi goriva i energije	651	27.288	22.703
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	150.661	180.488
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	26.651	30.073
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	27.965	11.704
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	6.789	15.802
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	33.051	20.780
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	75.699	62.168
8. Troškovi zakupnina	658	41.466	30.018
9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	5.454	5.020
11. Troškovi amortizacije	661	78.615	80.925
12. Troškovi premija osiguranja	662	14.681	21.156
13. Troškovi platnog prometa	663	12.288	15.270
14. Troškovi članarina	664	420	668
15. Troškovi poreza	665	24.511	57.617
17. Rashodi kamata	667	30.021	51.808
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	30.021	51.808

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	0	519
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	585.581	658.527
3. Prihodi od osnovu uslovljenih donacija	674	222.077	434.402
6. Prihodi od kamata	677	32.018	39.056
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	32.018	39.056
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	286.113	512.514
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	1.101	4.103
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	695.000	1.266.000
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	696.101	1.270.103



**JAVNO PREDUZEĆE
SKIJALIŠTA SRBIJE
BEOGRAD**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2009. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNE INFORMACIJE

JP "Skijališta Srbije" (u daljem tekstu: Preduzeće) je javno preduzeće za upravljanje javnim skijalištima i uređenim površinama namenjenim za specijalizovane zimske sportove, osnovano 15.06.2006. godine, a zavedeno kod Agencije za privredne registre kao javno preduzeće pod brojem BD 128065.

Osnivač Preduzeća je Vlada Republike Srbije.

Po osnivanju, Preduzeću su prenete imovina i obaveze:

- Zaključkom Vlade od 17.07.2006. godine, preneti su imovina „International CG“ d.p. u restrukturiranju, Beograd u vrednosti od 1.751.091 hiljada RSD (21.097.477,00 EUR po kursu na dan preuzimanja 27.07.2006. godine);
- Zaključkom Vlade od 02.11.2006. godine, preneti su sva prava i obaveze Republike Srbije po osnovu ugovora za izgradnju četvorosedne žičare „Konjarnik“ i ski lift „Sunčana dolina“ na potezu turističke regije Stara planina – Babin zub, zaključenog između „Doppelmayr Seilbahen“ GmbH i Republičke direkcije za imovinu;
- Zaključkom Vlade od 09.11.2006. godine, preneti su sva prava i obaveze Republike Srbije po osnovu ugovora o preuzimanju duga „International CG“ d.p. u restrukturiranju, Beograd prema austrijskoj firmi „Doppelmayr Seilbahen“ GmbH po osnovu četvorosedne žičare „Karaman greben“, „Mali karaman“ i „Pančičev vrh“, kao i nabavke opreme za dve četvorosedne isklopive žičare „Duboka 1“ i „Duboka 2“ na Kopaoniku od istog dobavljača.

Matični broj Preduzeća je 20183390. Republička uprava javnih prihoda Republike Srbije Preduzeću je dodelila poreski identifikacioni broj 104521515.

Sedište Preduzeća je u Beogradu, ulica Milutina Milankovića 9.

Osnovna delatnost Preduzeća je delatnost sportskih arena i stadiona – šifra delatnosti 92610. Preduzeće je registrovano i za obavljanje poslova spoljnotrgovinskog prometa i usluga u spoljnotrgovinskom prometu.

Prosečan broj zaposlenih u 2009. godini, po osnovu stanja krajem svakog meseca, bio je 123 zaposlena (172 u 2008. godini).

Za poslovanje Preduzeća odgovoran je generalni direktor Nebojša Skorić.

Napomene uz finansijske izveštaje**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****2.a) Osnova za prezentaciju**

Finansijski izveštaji su pripremljeni na bazi principa istorijskog troška. Finansijski izveštaji prezentovani su u Dinarima (RSD), koja predstavlja domicilnu valutu Preduzeća, a sve iskazane numeričke vrednosti prikazane su u hiljadama (000 RSD), osim ako je drugačije navedeno.

2.b) Usaglašenost sa računovodstvenim principima

Finansijski izveštaji Preduzeća pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Sl. glasnik RS broj 46/2006), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. Glasnik RS br. 114/2006), Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge druga pravna lica i preduzetnike (Sl. Glasnik RS br. 114/2006) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Sl. Glasnik RS br. 133/2003 i 6/2004).

2.c) MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

MRS 8 preporučuje da se sve stavke prihoda i rashoda priznaju u periodu kada su nastale, u okviru neto rezultata iz redovnih aktivnosti Preduzeća. Samo u retkim okolnostima neka vanredna stavka treba da bude priznata i posebno prikazana u bilansu uspeha.

2.d) MRS 38 – Nematerijalna ulaganja

Usvajanje principa definisanih MRS 38 rezultiralo je procenom korisnog veka upotrebe nematerijalnih ulaganja za svako ulaganje pojedinačno i u skladu sa time, u klasifikovanju ulaganja u dve kategorije: ulaganja sa ograničenim ili neograničenim vekom upotrebe. U slučaju ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe, ona se amortizuju u toku definisanog veka. Period i metod amortizacije ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe predmet su pregleda i usaglašavanja ukoliko se pojave indikacije obezvređivanja ulaganja ili najređe jednom godišnje. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ne amortizuju, budući da nije moguće definisati period u kome se očekuju neto gotovinski prilivi po osnovu njihovog korišćenja. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ispituju na dan svakog bilansa stanja u pogledu njihove vrednosti, kako bi se obezbedilo da ista ne prelazi iznos nadoknadne vrednosti, bez obzira da li postoje indikatori obezvređivanja.

Korisni vek upotrebe se utvrđuje na osnovu ugovora o kupovini nematerijalnog sredstva, a ako on nije utvrđen, korisni vek iznosi 5 godina tj. primenjena stopa amortizacije u tom slučaju iznosi 20%.

Napomene uz finansijske izveštaje**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****2.e) MRS 16 – Nekretnine, Postrojenja i Oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se evidentiraju po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme predstavlja tržišna vrednost utvrđena od strane nezavisnog procenitelja. Fer vrednost zemljišta i građevinskih objekata utvrđena je po jedinici mere (u m²). Fer vrednost opreme određena je pojedinačno, za svaku stavku opreme. Ukupna priznata nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme predstavlja nabavnu vrednost NPO pre dana procene, uvećanu za revalorizovani iznos pojedinih stavki NPO, odnosno umanjenu za iznos obezvređenja, utvrđenih od strane nezavisnog procenitelja.

Ispravka vrednosti stavki nekretnina, postrojenja i opreme određena je saglasno paragrafu 35.b) MRS 16 odnosno na dan procene eliminisana je iz bruto knjigovodstvene vrednosti sredstava, a neto iznos je prepravljen na revalorizovani iznos sredstva. Knjigovodstvena vrednost sredstava jednaka je revalorizovanom iznosu sredstava, odnosno fer vrednosti utvrđenoj od strane nezavisnog procenitelja.

Pri povećanju knjigovodstvene vrednosti sredstava, kao rezultat revalorizacije, povećanje se pripisuje direktno kapitalu, u okviru pozicije revalorizacione rezerve.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se priznaje kao rashod. Smanjenje se evidentira direktno na teret kapitala u okviru pozicije revalorizacione rezerve, do iznosa postojećih revalorizacionih rezervi koje se odnosi na to sredstvo.

Dobici ili gubici po osnovu prestanka priznavanja nekog osnovnog sredstva, kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti, priznaju se u bilansu uspeha kada su nastali.

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

2.f) MRS 36 Umanjenje vrednosti imovine

MRS 36 nalaže da Preduzeće treba da proceni na dan svakog bilansa stanja da li postoje bilo kakve indicije da je vrednost nekog sredstva umanjena. Ako postoje takve indicije vrši se procena nadoknadive vrednosti za takvo sredstvo. Nadoknadiva vrednost je neto prodajna vrednost sredstva ili njegova upotrebna vrednost, u zavisnosti koja je od njih veća. Upotrebna vrednost predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova, koji se očekuju od kontinuiranog korišćenja sredstva i od njegove prodaje na kraju korisnog veka trajanja.

Napomene uz finansijske izveštaje**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****2.g) Plasmani**

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (*MRS 27 – konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji*); učešća u kapitalu pridruženih entiteta (*MRS 28 – investicije u pridružene entitete*); učešća u zajedničkim poduhvatima (*MRS 31 – učešća u zajedničkim poduhvatima*); učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i dati zajmovi odnosno krediti (*MRS 39 – Finansijski Instrumenti: Priznavanje i Vrednovanje*).

Svi plasmani se inicijalno priznaju u visini istorijske vrednosti, koju čini fer vrednost prenetih sredstava, uvećanoj za troškove plasiranja.

2.h) MRS 2 – Zalihe

Zalihe materijala se mere po nabavnoj vrednosti koju čini faktuma vrednost dobavljača, uvozne dažbine i drugi zavisni troškovi. Troškovi nabavke mogu uključivati i kursne razlike koje direktno nastaju prilikom nedavnog sticanja zaliha koje su fakturisane u stranoj valuti, u retkim okolnostima koje su dozvoljene prema dopuštenom alternativnom postupku iz MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala obračunava se metodom prosečne cene. Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

Smanjenje vrednosti zaliha sprovodi se u vreme godišnjeg popisa, a na osnovu procene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl. Smanjenje vrednosti zaliha sprovodi se na teret rashoda perioda.

2.i) Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda robe i usluga. Mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda perioda.

Smanjivanje vrednosti potraživanja sprovodi se u periodu saznanja o nemogućnosti naplate dela ili celog potraživanja od dužnika. Procena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvek kad potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na dan bilansa, na osnovu odluke organa upravljanja. Smanjenje vrednosti potraživanja sprovodi se obavezno kada je dužnik u postupku stečaja ili likvidacije.

2.j) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka i gotovinu u blagajni. Za svrhu pripreme izveštaja o novčanim tokovima, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju navedene pozicije, umanjene za iznos minusnih stanja na bankarskim računima, ukoliko postoje

Napomene uz finansijske izveštaje**2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****2.k) MRS 19 – Primanja zaposlenih**

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

U skladu sa Zakonom o radu, postoji obaveza isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. U skladu se zahtevima MRS 19 – Primanja zaposlenih vrši se procena naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i priznaje kao rezervisanje u bilansu stanja.

2.l) MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

MRS 37 definiše rezervisanja kao obaveze sa neodređenim vremenom dospeća i iznosom. U skladu sa MRS 37 rezervisanje se priznaje kada pravno lice poseduje sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat nekog prošlog događaja, kada postoji verovatnoća da će za namirenje date obaveze biti zahtevan odliv sredstava koja stvaraju ekonomske koristi i kada može da se napravi pouzdana procena iznosa date obaveze.

Iznos koji se priznaje kao rezervisanje trebalo bi da bude najpreciznija procena rashoda potrebnih za izmirivanje tekućih obaveza na datum Bilansa stanja.

2.m) Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Preduzeća je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda. Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti („pretpostavljena istorijska vrednost“), preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Zvanični kursevi za najznačajnije strane valute na dan bilansa stanja bili su sledeći:

U dinarima	31.12.2009.	31.12.2008.
EUR	95.8888	88.6010
USD	66.7285	62.9000
CHF	64.4631	59.4040

Napomene uz finansijske izveštaje

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**2.n) Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim MRS 23.

2.o) MRS 18 – Prihodi

Prihodi se priznaju do iznosa očekivanih ekonomskih koristi za Preduzeće, pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Sledeći kriterijumi moraju takođe biti ispunjeni prilikom priznavanja specifičnih prihoda:

Prihodi od prodaje proizvoda

Prihod se priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani prilivi od finansijskog instrumenta diskontuju na neto sadašnju vrednost.

2.p) MRS 20 – Računovodstvo državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća. Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda. Do trenutka priznavanja kao prihod, državno davanje se evidentira u bilansu stanja kao stavka „Odloženi prihodi i primljene donacije“ u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja.

2.q) Porezi

Odloženi porezi saglasno MRS 12, se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza, kao privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja.

Privremena razlika nastaje između vrednosti priznate u Bilansu stanja i vrednosti priznate u Poreskom bilansu. Na privremenu razliku primenjuje se poreska stopa, na osnovu čega se dobija odloženo poresko sredstvo odnosno odložena poreska obaveza. Ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od poreske osnovice, nastaje odložena poreska obaveza, odnosno u slučaju da je poreska osnovica veća od knjigovodstvene vrednosti sredstva ili obaveze, primenom poreske stope nastaje odloženo poresko sredstvo.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**2.q) Porezi - nastavak**

Porez na dobit obračunat je po stopi od 10,0% propisanom Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća („Sl. Glasnik RS“ br. 84/04). Poreska osnovica može biti korigovana za određene prihode i rashode i umanjena za ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj režiji ili u delatnosti drugog obveznika, za iznos rezervisanja, za kupovinu akcija ili udela u pravnom licu ili za kupovinu obveznica javnog zajma i za novozaposlene radnike.

Porez na dodatu vrednost je opšti porez na potrošnju koji se obračunava i plaća na isporuku dobara i pružanja usluga, u svim fazama proizvodnje i prometa dobara i usluga, kao i na uvoz dobara, osim ako ovim zakonom nije drukčije propisano.

Predmet oporezivanja PDV su isporuka dobara i pružanje usluga koje poreski obveznik izvrši u Republici uz naknadu, u okviru obavljanja delatnosti.

2.r) Finansijski instrumenti*Rizik kamatnih stopa*

Preduzeće je izloženo rizicima promene kamatnih stopa na tržištu primarno u vezi kratkoročnih i dugoročnih potraživanja. Preduzeće ne koristi instrumente promenljivih kamatnih stopa radi upravljanja rizicima promene kamatnih stopa na tržištu.

Rizik promene kurseva valuta

Preduzeće je izloženo riziku fluktuacije kurseva stranih valuta u vezi transakcija u stranim valutama, pre svega nabavke osnovnih materijala za proizvodnju, opreme i slično.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja inicijalno u visini istorijskih vrednosti, a kasnije u nivou njihove poštene vrednosti. Poštena vrednost finansijskih instrumenata se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Na dan 31. decembra 2009. godine, rukovodstvo Preduzeća veruje da se iskazana vrednost finansijskih instrumenata značajno ne razlikuje od njihove poštene vrednosti.

Kreditni rizici

Preduzeće je izloženo kreditnim rizicima do nivoa ukupne vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja koja su iskazana u bilansu stanja. Potraživanja od kupaca su u razumnoj meri diversifikovana na pojedine kupce. Naplativost ovih potraživanja nije u velikoj meri zavisna od ekonomskih faktora, budući da se baziraju na dugoročnim i ustaljenim poslovnim aranžmanima.

Napomene uz finansijske izveštaje**3. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

3.a) Promene na nematerijalnim ulaganjima su:

<i>(u 000 RSD)</i>	Nematerijalna ulaganja
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2009.	1.823
Smanjenje	248
Stanje 31. decembra 2009	1.575
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2009.	230
Smanjenje	80
Amortizacija	182
Stanje 31. decembra 2009.	332
Sadašnja vrednost	
31. decembra 2009.	1.243

3.b) Nematerijalna ulaganja se odnose na licence za poslovni softver koji Preduzeće koristi.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

4.a) Osnovna sredstva Preduzeća na dan bilansa su:

<i>(u 000 RSD)</i>	2009.	2008
Zemljišta	2.237.783	2.119.225
Građevinski objekti	3.626.483	3.212.546
Postrojenja i oprema	215.469	209.942
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	32	32
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	779.846	604.563
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	198.683	191.245
Ukupno osnovna sredstva	7.058.296	6.337.553

Napomene uz finansijske izveštaje**4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

4.b) Promene na osnovnim sredstvima su:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ostala sredstva</u>	<u>Sredstva u pripremi</u>	<u>Avansi za osn. sred.</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2009.	2.119.225	3.252.032	251.705	32	604.563	191.245	6.418.802
Procena vrednosti sredstava:							
Ukidanje stare ispravke vrednosti	-	-	-	-	-	-	-
Povećanja	118.558	496.543	46.871	-	707.596	275.596	1.645.065
Smanjenja	-	(32.856)	(12.502)	-	(532.312)	(268.059)	(845.730)
Nove nabavke	-	-	-	-	-	-	-
Transferi sredstava	-	-	-	-	-	-	-
Rashodovanja	-	-	(674)	-	-	-	(674)
Stanje 31. decembra 2009.	2.237.783	3.715.719	285.400	32	779.846	198.683	7.217.463
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2009.	-	39.486	41.763	-	-	-	81.249
Procena vrednosti sredstava:							
Smanjenje	-	(167)	-	-	-	-	(167)
Amortizacija	-	49.917	28.518	-	-	-	78.435
Rashodovanja	-	-	(350)	-	-	-	(350)
Stanje 31. decembra 2009.	-	89.236	69.931	-	-	-	159.167
Sadašnja vrednost							
31. decembra 2008.	<u>2.119.225</u>	<u>3.212.546</u>	<u>209.942</u>	<u>32</u>	<u>604.563</u>	<u>191.245</u>	<u>6.337.553</u>
31. decembra 2009.	<u>2.237.783</u>	<u>3.626.483</u>	<u>215.469</u>	<u>32</u>	<u>779.846</u>	<u>198.683</u>	<u>7.058.296</u>

Napomene uz finansijske izveštaje**4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

4.c) Preduzeće u okviru pozicije zemljište evidentira pravo na korišćenje zemljišta odnosno ski staze na Kopaoniku, Divčibarama, Zlatiboru i Staroj planini u čiju vrednost su uključene i instalacije za veštačko osnežavanje ski staza.

4.d) Preduzeće u okviru pozicije građevinski objekti evidentira žičare, ski liftove, prateće objekte uz ski staze, servisne kućice, trafo stanice i druge objekte.

4.e) Preduzeće u okviru pozicije postrojenja i oprema evidentira tabače snega, vozila, opremu Skidata za pravljenje, prodaju i evidenciju ski pasova sa povezanim fiskalnim štampačima, opremu za video nadzor, računarsku i telekomunikacionu opremu, kancelarijsku opremu i inventar i drugu opremu.

4.f) Preduzeće je u 2009. godini u okviru građevinskih objekata aktiviralo Upravnu zgradu na Kopaoniku u iznosu od 84.490 hiljada RSD, Sistem za veštačko osnežavanje u iznosu 211.566 hiljada RSD, Vodoakumulaciju «Zupska reka» u iznosu 84.973 hiljada RSD, Ski lift «Bandera» u iznosu 37.377 hiljada RSD. Preduzeće je u 2009. godini aktiviralo opreme u ukupnoj vrednosti 40.208 hiljada RSD.

4.g) Preduzeće na 31.12.2009. godine u okviru sredstava u pripremi evidentira sledeće investicije:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>
Sanacija erodiranih površina	18.380
Izgradnja sistema za vešt. osnežavanje	137.053
Infrastruktura	3.622
Ski liftovi, žičare i sl.	69.634
Izgradnja ski staza	177.469
Radovi na izgradnji i mont.hangara	28.697
Prethodni radovi i analize za projekte	16.608
Rešavanje imovinsko pravnih odnosa	4.825
Ostalo	95.169
Ukupno sredstva u pripremi	<u>779.846</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

4.h) Struktura datih avansa za osnovna sredstva na dan bilansa je:

(u 000 RSD)	2009.	2008.
Avansi dati dobavljačima u inostranstvu:		
Technoalpin AG	183.106	155.339
Doppelmayr Seilbahn.	-	8.377
Skidata	166	235
Ostali	-	-
Avansi dati dobavljačima u zemlji:		
Direkcija za urbanizam	2.926	9.000
Amiga	3.353	8.277
Javno urbanističko preduzeće Piroć	-	3.694
Jugoistok	-	2.543
CIP d.o.o.	-	2.289
Energomontaža a.d.	2.379	-
Compact MM trade	3.054	-
Imtel RTV a.d.	690	-
ABS minel-trafo a.d.	938	-
Ostali	2.071	1.491
Ukupno avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	198.683	191.245

4.i) Preduzeće je dalo u zalogu veći broj žičara i ski liftova kao obezbeđenje kredita od Komercijalne banke a.d. Beograd

1. Prema Ugovoru o izdavanju gar. u devizama 4524-2-02797 od 03.11.2006. godine
Osnovni iznos obezbeđenog potraživanja: 2.813.500,64 EUR
Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja: 2.909.500,00 EUR
Dan dospelosti potraživanja: 30.07.2011. godine
2. Prema Ugovoru o izdavanju gar. u devizama 4524-1-02798 od 17.11.2006. godine
Osnovni iznos obezbeđenog potraživanja: 2.315.797,14 EUR
Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja: 2.390.000,00 EUR
Dan dospelosti potraživanja: 15.08.2011. godine
3. Prema Ugovoru o izdavanju gar. u devizama 4524-3-02806 od 17.11.2006. godine
Osnovni iznos obezbeđenog potraživanja: 3.371.995,67 EUR
Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja: 3.480.000,00 EUR
Dan dospelosti potraživanja: 15.08.2011. godine

Ukupan maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja po sva 3 Ugovora o izdavanju garancije je 8.779.500,00 EUR.

Napomene uz finansijske izveštaje**5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

5.a) Stanje dugoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Učešće u kapitalu „Ski centar Brezovica“ d.o.o. Beograd	74.948	30.000
Ukupno dugoročni finansijski plasmani	<u>74.948</u>	<u>30.000</u>

5.b) Preduzeće je vlasnik 15,15% udela u „Ski centar Brezovica“ d.o.o. Beograd. Obelodanjeni plasman u iznosu od 30.000 hiljada RSD se odnosi na uplaćeni novčani ulog u 2008. godini. Nenovčani plasman u iznosu od 44.948 hiljada RSD u 2009. godini odnosi se na nenovčani ulog u stvarima. Ugovorom o osnivanju „Ski centar Brezovica“ d.o.o. Beograd je definisano da Preduzeće ima 51% prava glasa.

6. ZALIHE I DATI AVANSI

6.a) Stanje zaliha i datih avansa je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Materijal	20.413	32.315
Rezervni delovi	69.509	46.875
Alat i inventar	17.794	9.286
		-
Dati avansi za zalihe i usluge	23.029	22.320
Ispravka vrednosti datih avansa	(22.000)	(22.000)
Ukupno zalihe	<u>108.745</u>	<u>88.796</u>

6.b) Dati avansi su:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
<i>Dati avansi za zalihe i usluge:</i>		
Putevi Srbije	22.000	22.000
International CG	-	1.112
IPC	222	-
Privredni savetnik	182	-
Cekos	465	-
Ostali	160	1.532
	<u>23.029</u>	<u>2.644</u>
<i>Ispravka vrednosti datih avansa:</i>		
Putevi Srbije	(22.000)	(22.000)
Ukupno dati avansi (neto)	<u>1.039</u>	<u>320</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

7.a) Struktura i stanje kratkoročnih potraživanja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Kupci u zemlji	40.489	26.266
Kupci u inostranstvu	54	259
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	40.543	26.525
Potraživanja za kamatu i dividende	2.886	3.771
Potraživanja od zaposlenih	336	154
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	1.249
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	69	8
Ostala potraživanja	874	406
Ukupno druga potraživanja	4.165	5.588
Ukupno potraživanja	44.708	32.113

7.b) Struktura kupaca u zemlji je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
MK Group d.o.o.	4.183	9.201
International CG	7.554	7.273
LA Scuola Di Schi d.o.o.	1.842	5.429
Telekom Srbija	-	2.832
Snow Stars	1.270	1.270
Fristajler	11.273	-
Mccan erikson d.o.o.	5.605	-
Dunav osiguranje	5.636	-
Ostali	3.126	261
Ukupno kupci u zemlji	40.489	26.266

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Preduzeće na 31.12.2009. godine iskazuje 5.785 hiljada RSD preplaćenog poreza na dobitak.

Napomene uz finansijske izveštaje**9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

9.a) Stanje i struktura kratkoročnih finansijskih plasmana na dan bilansa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
<i>Kratkoročni krediti u zemlji:</i>		
Fond Inex-Interexport a.d. u restrukturiranju Beograd	-	1.240
	<u>-</u>	<u>1.240</u>
<i>Ostali kratkoročni finansijski plasmani:</i>		
Komercijalna banka a.d. Beograd	-	100.000
Privredna banka a.d. Beograd	-	30.000
Aik banka a.d. Niš	-	50.000
Komercijalna banka a.d. Beograd – sa deviznom klauzulom	-	108.445
Generalexport u restrukturiranju d.p. Beograd	-	22
Vojvodjanska banka	70.000	
	<u>70.000</u>	<u>288.467</u>
Ukupno kratkoročni finansijski plasmani	<u>70.000</u>	<u>289.707</u>

9.c) Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na kratkoročno oročena sredstva u domaćim bankama.

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	289	4.616
Tekući (poslovni) račun	185.879	114.718
Blagajna	734	1.098
Devizni račun	8.026	6.207
Devizni akreditivi	95.889	88.601
Ostala novčana sredstva	70	1.196
Ukupno novčana sredstva	<u>290.887</u>	<u>216.436</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

11.a) Struktura i stanje poreza na dodatu vrednost i AVR na dan bilansa je:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
PDV u primljenim fakt. po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
PDV u primljenim fakt. po posebnoj stopi (osim plać. avansa)	-	-
PDV u datim avansima po opštoj stopi	-	-
PDV plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-
Potraživanja za više plaćeni PDV	31.357	112.562
Unapred plaćeni troškovi	4.588	12.651
Razgraničeni PDV	30.509	12.086
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.588	35
Ukupno	<u>69.042</u>	<u>137.334</u>

11.b) Preduzeće na 31.12.2009. godine evidentira potraživanja za više plaćeni PDV u iznosu od 31.357 hiljada RSD (112.562 hiljada RSD na 31.12.2008. godine) što je posledica značajnog iznosa investicija u 2008. i 2009. godini.

11.c) Struktura unapred plaćenih troškova je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Dunav osiguranje – premija osiguranja	3.347	8.068
Delta Generali – premija osiguranja	917	4.583
Winer stadtsche – premije osiguranja	324	-
Ukupno unapred plaćeni troškovi	<u>4.588</u>	<u>12.651</u>

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Preduzeće je na 31.12.2009. godine obračunalo odložena poreska sredstva u iznosu:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Odložena poreska sredstva	138.576	141.528
Ukupno	<u>138.576</u>	<u>141.528</u>

Preduzeće obračunava odložena poreska sredstva u skladu sa domaćom računovodstvenom praksom kao efekat razlike neto sadašnje vrednosti osnovnih sredstava i njihove neto sadašnje osnovice za obračun poreske amortizacije na koji je primenjena stopa od 10% koja predstavlja stopu poreza na dobit propisanu Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća («Sl. Glasnik RS», br. 84/04).

Napomene uz finansijske izveštaje**13. KAPITAL**

13.a) Struktura i stanje kapitala Preduzeća na dan bilansa je:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Državni kapital	230.000	230.000
Statutarne i druge rezerve	5.036	5.036
Revalorizacione rezerve	4.265.468	4.188.678
Ner.dobit po osn.rev.rezervi	52.599	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	145.095	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	466	145.095
Ukupno kapital	<u>4.698.664</u>	<u>4.568.509</u>

13.b) Preduzeće je u 2006. godini osnovala Vlada Republike Srbije sa uplaćenih 70.000 hiljada RSD u novčanom ulogu i 140.000 hiljada RSD u nenovčanom ulogu, što je i registrovano u Agenciji za privredne registre R. Srbije. Nakon osnivanja Vlada Republike Srbije je Preduzeću prenela imovinu i obaveze po osnovu tri zaključka (Napomena 1.). Preduzeće je po preuzimanju prenete imovine evidentiralo to kao povećanje osnovnog (državnog) kapitala što nije u skladu sa Osnivačkim aktom Preduzeća i registracijom u APR. Korekcijom početnog stanja u 2008. godini Preduzeće je prenelo 1.904.293 hiljada RSD sa državnog kapitala na revalorizacione rezerve.

13.c) Preduzeće je na dan 31.12.2008. godine evidentiralo revalorizacione rezerve u iznosu od 4.188.678 hiljada RSD. Iznos od 1.904.293 hiljada RSD je formiran tokom 2006. godine preuzimanjem imovine „International CG“ d.p. u restrukturiranju, Beograd i Republičke direkcije za imovinu, a na dan 01.01.2008. godine su evidentirane kao revalorizacione rezerve.

Preduzeće je na 01.01.2008. godine izvršilo procenu osnovnih sredstava u skladu sa odredbama MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ kojom su formirane dodatne revalorizacione rezerve u iznosu od 2.284.385 hiljada RSD.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

14.a) Promene dugoročnih rezervisanja u toku 2009. godine su:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>
Stanje na 01.01.2009. godine	1.163
Smanjenje u 2009. godini	126
Povećanje u 2009. godini	1.378
Stanje na 31.12.2009. godine	<u>2.415</u>

14.b) Preduzeće je u 2009. godini primenilo odredbe MRS 19 „Primanja zaposlenih“ i obračunalo rezervisanje za zakonske otpremnine zaposlenima pri odlasku u penziju.

Napomene uz finansijske izveštaje

15. DUGOROČNE OBAVEZE

15.a) Struktura i stanje dugoročnih obaveza Preduzeća na dan bilansa je:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
<i>Dugoročni krediti u zemlji:</i>		
Komercijalna banka a.d. Beograd	85.638	184.635
	<u>85.638</u>	<u>184.635</u>
<i>Dugoročni krediti u inostranstvu:</i>		
Kredit za žičaru "Duboka 1"	63.031	174.720
Kredit za žičaru "Duboka 2"	43.288	119.995
Kredit za žičaru i ski lift na Staroj planini	26.349	121.732
	<u>132.668</u>	<u>416.447</u>
Ukupno dugoročne obaveze	<u>218.306</u>	<u>601.082</u>

15.b) Obaveza na 31.12.2009. godine u iznosu od 85.638 hiljada RSD, prema „Komercijalnoj banci“ a.d. Beograd, nastala je po osnovu Ugovora o kreditu zaključenom 27.02.2007. godine na iznos od 2.381.586 EUR u svrhu izmirenja obaveza prema inodobavljaču „Doppelmayr Seilbahnen“ GmbH Austrija.

Obaveza Preduzeća prema dobavljaču je nastala po osnovu Ugovora o preuzimanju duga zaključenom između Preduzeća, kompanije „Doppelmayr Seilbahnen“ i Direkcije za imovinu Republike Srbije.

Rok vraćanja kredita je do 15.03.2012. godine, a grace period za glavnica je trajao do 15.03.2008. godine. Po isteku grace perioda Preduzeće se obavezalo da glavnica kredita sa pripadajućim kamatama vrati u 8 jednakih polugodišnjih rata pri čemu je prva rata dospela za plaćanje 15.09.2008. godine, a poslednja dospeva 15.03.2012. godine u skladu sa otplatnim planom. Odobreni kredit se izmiruje u devizama, a kamatna stopa se u skladu sa Aneksom 1 ovog Ugovora obračunava po stopi 6M EURIBOR na dan obračuna + 4,3 procentna poena na godišnjem nivou. U toku grace perioda kamata se obračunava na mesečnom nivou, a po isteku grace perioda šestomesečno.

Sredstva obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po ovom Ugovoru je upis ručne zaloge u korist Banke u Registar zaloge pri Agenciji za privredne registre u skladu sa Ugovorom o zalozi koji će biti zaključen sa Bankom, i to:

1. na pokretnim stvarima prema Specifikaciji od 22.02.2007. godine i to:
 - opremi za fiksnu četvorosednu žičaru „4-CLF Konjarnik“, Stara planina
 - opremi za ski lift sa dugim sidrom i dugim izvlačenjem „Sunčana dolina“, Stara planina

2. na pokretnim stvarima – opremi prema Specifikaciji od 22.02.2007. godine i to:

Napomene uz finansijske izveštaje

- opremi za četvorosednu žičaru sa skretnicom i UNIG stanicama „Duboka 1“, Kopaonik
- opremi za četvorosednu žičaru sa skretnicom i UNIG stanicama „Duboka 2“, Kopaonik

3. na pokretnim stvarima – žičare i oprema za pravljenje veštačkog snega na Kopaoniku,

Preduzeće se takođe obavezuje da kao sredstvo obezbeđenja obezbedi sve potrebne saglasnosti i upis hipoteke I reda na nepokretnostima:

1. građevinsko zemljište i površine koje zauzimaju ski staze i žičare na Kopaoniku u skladu sa Specifikacijom od 22.02.2007.godine, kao i
2. građevinsko zemljište i površine koje zauzimaju četvorosedne žičare sa skretnicom i UNIG stanicama „Duboka 1“ i „Duboka 2“ na Kopaoniku kao i četvorosedna žičara „4-CLF Konjarnik“ i ski lift sa dugim sidrom i dugim izvlačenjem „Sunčana dolina“ na Staroj planini.

15.c) Dana 10.11.2006. godine Preduzeće je zaključilo Ugovor sa Republikom Srbijom i „Doppelmayr Seilbahnen“ GmbH Austrija o ustupanju Ugovora o preuzimanju duga od 21.09.2006. godine zaključenog između „Doppelmayr Seilbahnen“ GmbH Austrija kao poverioca, „International CG“ kao dužnika i Republike Srbije kao preuzimaoca za nabavku opreme za:

1. žičaru „Duboka 1“ po kupoprodajnoj ceni od 3.893.955,67 EUR, što čini glavnica u iznosu od 3.480.000 EUR i kamata u iznosu od 413.955,67 EUR i
2. žičaru „Duboka 2“ po kupoprodajnoj ceni od 2.674.297,14 EUR, što čini glavnica u iznosu od 2.390.000 EUR i kamata u iznosu od 284.297,14 EUR.

Republika Srbija je izmirila obaveze za ugovorene avanse u iznosima od 522.000 EUR za žičaru „Duboka 1“ i 358.500 EUR za žičaru „Duboka 2“, pa su za navedene iznose manje obaveze Preduzeća.

Dana 13.02.2007. godine, Preduzeće je dobilo obaveštenje da je „Raiffeisen zentralbank“ Austrija postala novi poverilac Preduzeća po ovim kreditima.

15.e) Dana 14.07.2006. godine zaključen je Ugovor između „Doppelmayr Seilbahnen“ GmbH Austrija i Republike Srbije za izgradnju četvorosedne žičare i ski lifta na potezu Konjarnik u okviru turističke regije Stara planina.

Cena posla iznosi 2.909.500 EUR i biće isplaćena na sledeći način:

- 5% avansno nakon zaključenja ugovora
- 10% avansno pre početka izvođenja radova
- 85% u devet jednakih polugodišnjih rata

Kamatna stopa za smanjeni ostatak neizmirenog dugovanja do datuma dospeća je 5,5% godišnje na otvoreni račun. Obračun kamata počinje 01.01.2007. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

Dana 03.11.2006 godine Preduzeće je zaključilo Ugovor sa „Doppelmayr Seilbahnen“ GmbH Austrija i Republikom Srbijom o ustupanju navedenog Ugovora za nabavku žičare i ski lifta za Staru Planinu.

Dana 13.02.2007. godine, Preduzeće je dobilo obaveštenje da je „Raiffeisen zentralbank“ Austrija postala novi poverilac Preduzeća po ovom kreditu.

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Struktura i stanje kratkoročnih finansijskih obaveza Preduzeća na dan bilansa je:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
<i>Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine:</i>		
Komercijalna banka a.d. Beograd	57.092	52.753
Kredit za žičaru "Duboka 1"	63.031	58.240
Kredit za žičaru "Duboka 2"	43.288	39.998
Kredit za žičaru i ski lift na Staroj planini	52.698	48.693
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze:</i>	87	39
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	<u>216.196</u>	<u>199.723</u>

Kratkoročne finansijske obaveze se u najvećoj meri odnose na deo dugoročnih kredita koji dospeva u sledećoj godini

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

17.a) Obaveze iz poslovanja na dan bilansa su:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Primljeni avansi	821	1.090
Dobavljači u zemlji	53.878	67.211
Dobavljači u inostranstvu	122.802	11.051
Ostale obaveze iz poslovanja	4.287	1.166
Ukupno obaveze iz poslovanja	<u>181.788</u>	<u>80.518</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

17.b) Struktura dobavljača u zemlji je:

(u 000 RSD)	2009.	2008.
Čuprija a.d. Čuprija	18.988	31.686
Mičelini	-	9.503
Dunav osiguranje a.d.o.	3.765	8.068
Amiga	2.948	5.321
Delta Generali a.d.o.	-	5.000
International CG d.p. u restrukturiranju	1.416	3.657
Cip doo	4.564	-
Energomontaža	2.877	-
Ostali	19.320	3.976
Ukupno dobavljači u zemlji	53.878	67.211

17.c) Struktura dobavljača u inostranstvu je:

(u 000 RSD)	2009.	2008.
Doppelmayr Seilbahnen GmbH Austrija	-	4.703
Kassbohrer	-	4.552
Pomagalski S.A. Centre	-	1.793
Tehnoalpin	121.192	-
Askot	1.610	-
Ostali	-	3
Ukupno dobavljači u inostranstvu	122.802	11.051

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze na dan bilansa su:

(u 000 RSD)	2009.	2008.
Obaveze za neto zarade i naknade	7.579	-
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog	1.315	-
Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	2.055	-
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca	2.055	-
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	256	-
Obaveze za por. i doprin. na teret zaposl. koje se refundiraju	106	-
Obaveze za por. i doprin. na teret poslod. koje se refundiraju	65	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	651	1.156
Obaveze za učešće u dobitku	-	940
Obaveze prema zaposlenima	157	75
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	450	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1.406	2.086
Ostale obaveze	713	2
Ukupno	16.808	4.259

Napomene uz finansijske izveštaje

19. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

19.a) Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR na dan bilansa su:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	812	47.191
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.221	1.478
Unapred obračunati troškovi	6.817	10.651
Odloženi prihodi i primljene donacije	2.423.837	1.853.547
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	2	93
Obračunati prihodi budućeg perioda	1.153	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	95.443	109.193
Ukupno	<u>2.529.285</u>	<u>2.022.153</u>

19.b) Preduzeće svoje poslovanje finansira iz primljenih donacija od osnivača Vlade Republike Srbije. Sredstvima primljenim iz donacija se finansira izgradnja i nabavka novih sredstava, kao i tekuće dospeće dugoročnih kredita kojima su u prethodnom periodu finansirana osnovna sredstva. Preduzeće na ime svih dobijenih sredstava iz donacija formira pasivno vremensko razgraničenje za primljene donacije, koje na 31.12.2009. godine iznosi 2.423.837 hiljada RSD (1.853.547 hiljada RSD na 31.12.2008. godine).

Preduzeće ovo razgraničenje umanjuje po realizaciji sredstava iz donacije u korist prihoda po osnovu uslovljenih donacija .

Napomene uz finansijske izveštaje**BILANS USPEHA****20. PRIHODI OD PRODAJE**

Struktura realizovanih prihoda od prodaje Preduzeća je:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2008.
Prihodi od prodaje ski karata	336.597	337.826
Prihodi od prodaje usluga ski školama	4.671	7.899
Prihodi od prodaje ostalih usluga	299	2.383
Prihodi od prodaje usluga rada tabača	5.410	103
Ukupno prihodi od prodaje	346.977	348.211

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi su:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2008.
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	222.077	434.402
Prihodi od zakupnina	44.792	16.894
Ostali poslovni prihodi	1.689	1.532
Ukupno ostali poslovni prihodi	268.558	452.828

22. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Struktura troškova materijala i energije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2008.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	50.976	15.096
Troškovi goriva i energije	27.288	22.703
Ukupno troškovi materijala	78.264	37.799

Napomene uz finansijske izveštaje**23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA**

23.a) Struktura rashoda zarada zaposlenih, poreza i doprinosa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2008.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	150.661	180.488
Troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca	26.651	30.073
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.163	2.020
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	32
Troškovi naknada po ugovoru o priv. i povr. poslovima	25.502	9.579
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1300	73
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	6.789	15.802
Ostali lični rashodi i naknade	33.051	20.780
Ukupno troškovi zarada i ostali lični rashodi	245.117	258.847

23.b) Ostali lični rashodi i naknade se u najvećoj meri odnose na troškove prevoza radnika, troškove dnevnica i ostalih troškova službenih putovanja, kao i troškove otpremnina za odlazak u penziju.

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije su:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2008.
Troškovi amortizacije građevinskih objekata	49.915	39.525
Troškovi amortizacije opreme	28.518	41.228
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	182	172
Ukupno troškovi amortizacije	78.615	80.925

Napomene uz finansijske izveštaje

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

25.a) Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2009.</u>	<u>01.01. - 31.12.2008.</u>
Troškovi transportnih usluga	11.333	10.444
Troškovi usluga održavanja	12.055	4.565
Troškovi zakupnina	46.921	30.018
Troškovi sajnova	805	1.482
Troškovi reklame i propaganda	3.046	3.357
Troškovi ostalih usluga	1.541	12.303
Troškovi neproizvodnih usluga	22.292	21.942
Troškovi reprezentacije	2.654	2.287
Troškovi premija osiguranja	14.681	21.156
Troškovi platnog prometa	12.288	15.270
Troškovi članarina	420	668
Troškovi poreza	24.511	57.617
Ostali nematerijalni troškovi	39.335	35.252
Ukupno ostali poslovni rashodi	<u>191.882</u>	<u>216.361</u>

25.b) Troškovi zakupnina se u najvećoj meri odnose na troškove zakupa poslovnog prostora.

25.c) Troškovi ostalih usluga se odnose na troškove špediterskih usluga, komunalne usluge i ostale proizvodne usluge.

25.d) Struktura troškova neproizvodnih usluga je:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Troškovi zdravstvenih usluga	2.277	4.528
Usluge gorske službe spašavanja	5.515	4.482
Troškovi usluga konsaltinga "Free mind"	3.226	4.037
Ostale usluge konsaltinga	-	3.343
Advokatske usluge	2.160	1.458
Usluge u vezi softvera	312	1.044
Troškovi usluga čišćenja	292	841
Usluga procene imovine	4.000	750
Registracija vozila	776	712
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	3.734	747
Ukupno troškovi neproizvodnih usluga	<u>22.292</u>	<u>21.942</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

25.e) Struktura ostalih nematerijalnih troškova je:

<i>(u 000 RSD)</i>	2009.	2008.
Troškovi donatorstva Skijaškog saveza Srbije	17.166	14.340
Takse na žičare	11.900	9.600
Takse za korišćenje nacionalnog parka	2.498	6.886
Troškovi oglasa osim za reklamu i propagandu	824	1.208
Stručna literature	1.329	1.138
Ostali nematerijalni troškovi	5.618	2.080
Ukupno ostali nematerijalni troškovi	39.335	35.252

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Struktura finansijskih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2008.
Finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata	32.018	39.057
Pozitivne kursne razlike	35.547	35.715
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	5	2.818
Ukupno finansijski prihodi	67.570	77.590
Finansijski rashodi:		
Rashodi kamata	30.021	51.808
Negativne kursne razlike	54.904	85.805
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	65	1.927
Ostali finansijski rashodi	-	700
Ukupno finansijski rashodi	84.990	140.240
Neto efekat finansijskih prihoda i rashoda	(17.420)	(62.650)

Napomene uz finansijske izveštaje

27. OSTALI PRIHODI I RASHODI

27.a) Struktura ostalih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2009.	01.01. - 31.12.2008.
Ostali prihodi:		
Viškovi	146	64
Prihodi od smanjenja obaveza	3.359	1.253
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	1.473
Ostali nepomenuti prihodi	18.649	15.048
Ukupno ostali prihodi	22.154	17.838
Ostali rashodi:		
Gubici po osnovu rashodovanja nekretnina i opreme	-	1.706
Manjkovi	77	609
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	3.079	-
Ostali nepomenuti rashodi	17.085	13.407
Obevređenje nekretnina, postr. i opreme	-	122.119
Obevređenje potraživanja	1.355	22.000
Ukupno ostali rashodi	21.596	159.841
Neto efekat ostalih prihoda i rashoda	558	(142.003)

27.b) Struktura ostalih nepomenutih prihoda je:

<i>(u 000 RSD)</i>	2009.	2008.
Gratis ski karte (neto)	13.353	9.232
Ostali nepomenuti prihodi	387	3.140
Prihodi od naknada šteta - Dunav osiguranje	1.378	1.572
Prihodi od sredstava preventive - Dunav osiguranje	2.027	1.104
Prihodi od naknade štete-mot.vozila	1.247	-
Prihodi od prod.rash.materijala	257	-
Ukupno ostali nepomenuti prihodi	18.649	15.048

27.c) Struktura ostalih nepomenutih rashoda je:

<i>(u 000 RSD)</i>	2009.	2008.
Gratis ski karte (bruto)	15.682	10.894
Ostali rashodi u vezi Ski centra Brezovica	-	1.559
Ostali nepomenuti rashodi	1.403	954
Ukupno ostali nepomenuti rashodi	17.085	13.407

Napomene uz finansijske izveštaje

27.d) Preduzeće daje gratis određen broj ski karata. Prihodi od gratis ski karata obračunavaju se na osnovu neto vrednosti ski karata, dok se bruto vrednost gratis ski karata (sa uključenim PDV-om) evidentira u okviru ostalih nepomenutih rashoda. Preduzeće obračunava i plaća obavezu za PDV po osnovu gratis ski karata.

28. POREZ NA DOBIT

28.a) Preduzeće je obelodanilo sledeće poreske rashode, odnosno odložene prihode:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2009.</u>	<u>01.01. - 31.12.2008.</u>
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi i (prihodi) perioda	(138.576)	(142.099)
Ukupno porez na dobitak	<u>(138.576)</u>	<u>(142.099)</u>

28.b) Porez na dobit obračunat je po stopi od 10,0% propisanom Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća («Sl. Glasnik RS», br. 84/04). Poreska osnovica može biti korigovana za određene prihode i rashode i umanjena za ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj režiji ili u delatnost drugog obveznika, za iznos rezervisanja, za kupovinu akcija ili udela u pravnom licu ili za kupovinu obveznica javnog zajma i za novozaposlene radnike.

28.c) Porez na dobit je obračunat:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Dobit poslovne godine	3.418	2.996
Kapitalni dobici i gubici	-	-
Usklađivanje rashoda		
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	58	36
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslova delatnosti	2.433	6.019
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	78.615	80.925
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	(108.049)	(99.706)
Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske i sportske namene i zaštitu čovekove sredine	-	519
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	122.119
Poreska osnovica	-	112.908
Obračunati porez po stopi 10%	-	11.291
Iznos umanjenja za zapošlj. novih radnika na neodr. vreme	-	(11.291)
Iznos umanjenja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-
Poreski rashod perioda	<u>-</u>	<u>-</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

28.d) Odloženi poreski rashodi u iznosu od 2.952 hiljada RSD u 2009. godini su nastali:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>
Ukidanje odloženih poreskih obaveza	141.528
Fomiranje odloženih poreskih sredstava	138.576
Odloženi poreski rashodi	<u>2.952</u>

29. VANBILANSNA EVIDENCIJA

29.a) Preduzeće na dan bilansa vanbilansno evidentira:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Hartije od vrednosti	700.654	700.654
Date garancije	405.351	483.221
Tuđa osnovna sredstva	111.079	111.079
Ukupno	<u>1.217.084</u>	<u>1.294.954</u>

29.b) Stanje na računu Hartije od vrednosti u iznosu od 700.654 hiljada RSD se u najvećoj meri odnosi na imovinu nad kojom je zasnovana ručna zaloga, koju je Preduzeće dalo za obezbeđenje dugoročnog kredita od „Komercijalne banke“ a.d. Beograd.

29.c) Preduzeće evidentira date bankarske garancije od strane „Komercijalne banke“ a.d. Beograd, kojima banka garantuje da će Preduzeće izmiriti svoja dugovanja prema „Raiffeisen zentralbank“ Austrija.

29.d) Tuđa osnovna sredstva u iznosu od 111.079 hiljada RSD odnose se na osnovna sredstva primljena na uskladištenje i čuvanje, odnosno na šest traktora guseničara za uređivanje snežnih terena (Tabač snega) marke „Pisten Bully“, koje je Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja nabavilo iz NIP-a. Preduzeće pomenute tabače nije dobilo na upotrebu.

Napomene uz finansijske izveštaje

30. POVEZANE STRANE

Povezana strana Preduzeća je „Ski centar Brezovica“ d.o.o. Beograd u kome je Preduzeće vlasnik 15,15% udela, ali je Ugovorom o osnivanju definisano da Preduzeće ima 51% prava glasa.



VELIČINA KOJA SE PRIMENJUJE U 2010. GODINI : 2-srednje

Na osnovu podataka iz FI za 2009. godinu obveznik se razvrstao u

2-srednje

Veličina obveznika utvrđena od strane APR - Registra finansijskih izveštaja i podataka o bonitetu pravnih lica i preduzetnika

2-srednje

Pravno lice je obavezno da izvrši reviziju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2009. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji



REGISTRATOR

Ružica Stamenković