

**JAVNO PREDUZEĆE
SKIJALIŠTA SRBIJE
BEOGRAD**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2012. 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, preneta je 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, preneta 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 Seilbahnen“ GmbH i Republičke direkcije za imovinu;
- Zaključkom Vlade od 09.11.2006. godine, preneta su sva prava i obaveze Republike Srbije po osnovu ugovora o preuzimanju duga „International CG“ d.p. u restrukturiranju, Beograd prema austrijskoj firmi „Doppelmayr Seilbahnen“ GmbH po osnovu četvorosedne žičare „Karaman greben“, „Mali karaman“ i „Pančićev 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 objekata – šifra delatnosti 9311. Preduzeće je registrovano i za obavljanje poslova spoljnotrgovinskog prometa i usluga u spoljnotrgovinskom prometu.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini, po osnovu stanja krajem svakog meseca, bio je 183 zaposlenih (167 u 2011. godini).

Za poslovanje Preduzeća odgovoran je V.D. Generalnog direktora Dejan Ljevnaić.

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 Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Sl. glasnik RS broj 46/2006, 111/2009 i 99/2011), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. Glasnik RS“ br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), 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), Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. Glasnik RS“ br. 119/2008), Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. Glasnik RS“ br. 09/2009) 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 obezvredživanja 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 nadoknadive vrednosti, bez obzira da li postoje indikatori obezvredživanja.

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.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 m^2). 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 umanjen za iznos obezvređenja, utvrđenih od strane nezavisnog procenitelja.

Ispравka 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 prizanaje 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 upotrebljiva vrednost, u zavisnosti koja je od njih veća. Upotrebljiva 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.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 fakturna 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.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 („prepostavljena 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	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
GBP	139,1901	124,6022
CHF	94,1922	85,9121

Napomene uz finansijske izveštaje**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. Sledеći 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.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 pružanje 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. Poštена vrednost finansijskih instrumenata se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Na dan 31. decembra 2012. 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**2.s) Investicione nekretnine**

Preduzeće je na sednici Upravnog odbora , održanoj dana 26.02.2013. godine, donelo Pravilnik o izmenama i dopunama pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama kojim se menja član 24. tako da sada glasi:

„Investiciona nekretnina preduzeća je nekretnina(zemljište ili objekat-ili deo objekta-ili oboje), koju (preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga)drži u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za:

- a)korišćenje u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe;ili
- b)prodaju u redovnom toku poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja(nabavke)vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz stava 3. ovog člana iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine će se odmeravati po metodu nabavne vrednosti, tj. odmeravanje investicione nekretnina će biti u skladu sa zahtevima MRS-a 16 za taj metod, osim one koje ispunjavaju uslove da se klasifikuju kao nekretnine koje se drže radi prodaje (ili su uključene u grupu za otuđivanje koja je klasifikovana kao grupa koja se drži radi dalje prodaje) prema IFRS-u 5. Amortizacija investicione nekretnina vrši se primenom linearног (proporcionalног) metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost. Investicione nekretnine otpisuju se po godišnjoj stopi od 5% jer je procenjeni vek korisne upotrebe 20 godina.

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

Stanje nematerijalnih ulaganja je sledeće:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Ostala nematerijalna ulaganja	2.898	2.898
Ispravka vrednosti ostalih nematerijalnih ulaganja	(1.091)	(669)
Nematerijalna ulaganja u pripremi	24.353	12.651
Ukupno nematerijalna ulaganja	26.160	14.880

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

Nematerijalna ulaganja u pripremi odnose se na legalizaciju softvera, izradu web sajta i dugoročni zakup zemljišta na Staroj planini.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Zemljišta	3.381.611	3.381.611
Građevinski objekti	5.678.072	5.599.616
Postrojenja i oprema	303.710	308.368
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	32	32
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	1.280.958	405.405
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	4.734	297.951
Ukupno osnovna sredstva	10.649.117	9.992.983

Napomene uz finansijske izveštaje

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

4.b) Promene na osnovnim sredstvima su:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Oprema</i>	<i>Ostala sredstva</i>	<i>Sredstva u pripremi</i>	<i>Avansi za osn. sred.</i>	<i>Ukupno</i>
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2012.	3.381.611	5.828.831	469.470	32	405.405	297.951	10.383.300
Nove nabavke	-	210.904	49.558	-	1.136.014	283.556	1.680.032
Transferi sredstava	-	-	-	-	-	-	-
Povećanja	-	-	-	-	-	-	-
Smanjenja	-	(637)	(3.154)	-	(260.462)	(576.773)	(837.872) (3.154)
Rashodovanja	-	-	-	-	-	-	-
Prekupnjižavanje	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. decembra 2012.	3.381.611	6.039.098	515.874	32	1.280.957	4.734	11.222.306
Ispравka vrednosti							
Stanje 1. januara 2012.	-	229.215	161.102	-	-	-	390.317
Amortizacija	-	131.810	52.733	-	-	-	184.543
Prodaja	-	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	(1.671)	-	-	-	(1.671)
Stanje 31. decembra 2012.	-	361.025	212.164	-	-	-	573.189
Sadašnja vrednost							
31. decembra 2011.	3.381.611	5.599.616	308.368	32	405.405	297.951	9.992.983
31. decembra 2012.	3.381.611	5.678.073	303.710	32	1.280.958	4.734	10.649.117

Napomene uz finansijske izveštaje

4.c) Preduzeće u okviru pozicije zemljište evidentira pravo na korišćenje zemljišta odnosno ski staze na Kopaoniku, Zlatiboru i Staroj planini.

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 u 2012.godini aktivira Žičare , Ski liftove, Ski staze, Opremu za veštačko osnežavanje,Trafo stanice, računarsku i drugu opremu.

4.g) Preduzeće na 31.12.2012. godine u okviru sredstava u pripremi evidentira sledeće investicije:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>2012.</i>
Sistem za veštačko osnežavanj	320.000
Žičare i ski liftove	530.000
Elektroenergetska infrastruktura	93.000
Izgradnja ski staza	125.000
Hangar za gorivo	33.000
Ski data	58.000
Prethodni radovi i analize za projekte	15.000
Rešavanje imovinsko pravnih odnosa	10.000
Ostalo	96.958
Ukupno sredstva u pripremi	<u>1.280.958</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Avansi dati dobavljačima u inostranstvu:		
Technoalpin AG	-	24.512
Doppelmayr Seilbahn.	4.078	260.609
Skidata	1.138	181
Ostali	6	6
Ispravka vrednosti avansa u inostranstvu	(181)	-
Avansi dati dobavljačima u zemlji:		
Direkcija za izgradnju	-	602
Amiga	1.616	2.300
Energomontaža	-	8.616
Spark systems	-	957
Juginus	86	-
Ostali	-	168
Ispravka vrednosti avansa u zemlji	(2.009)	-
Ukupno ispravka vrednosti avansa za nekr.,post.i opr.	(2.190)	-
Ukupno avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	4.734	297.951

Preduzeće je u 2012.godini po odluci popisne komisije izvršilo ispravku vrednosti datih avansa.

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

Založni br.6931/06, zahtev za upis založnog prava podnet je dana 10.11.2006.godine
 -Osnovni iznos obezbeđenog potraživanja 2.813.500,64eur
 -Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja 2.909.500,00eur
 -Dan dospelosti potraživanja 30.07.2011.godine

Založni br.7119/06, zahtev za upis založnog prava podnet je dana 17.11.2006.godine
 -Osnovni iznos obezbeđenog potraž.2.813.500,64eur;2.315.797,14eur;3.371.995,67eur
 -Dan dospelosti potraživanja 15.08.2011.godine

Napomene uz finansijske izveštaje

Založni br.7124/06, zahtev za upis založnog prava podnet je dana 17.11.2006.godine
 -Osnovni iznos obezbeđenog potraž.2.813.500,64eur;2.215.797,14eur;3.371.995,67eur
 -Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja po sva tri Ugovora je 8.779.500,00eur

Založni br.2594/2011, zahtev za upis založnog prava podnet je dana 25.02.2011.godine
 -Osnovni iznos obezbeđenog potraživanja 93.760,00eur
 -Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja 109.303,66eur
 -Dospeće potraživanja je 60 meseci od puštanja kredita u tečaj

Založni br.18051/2011, zahtev za upis založnog prava podnet je dana 11.11.2011.godine
 -Osnovni iznos obezbeđenog potraživanja 1.200.000,00eur;680.000,00eur
 -Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja 1.250.000,00eur;700.000,00eur
 -Dan dospelosti potraživanja 15.04.2012.godine

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

5.a) Stanje dugoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	2012.	2011.
Učešće u kapitalu „Ski centar Brezovica“ d.o.o. Beograd	133.138	133.138
Ukupno dugoročni finansijski plasmani	133.138	133.138

5.b) Preduzeće je vlasnik 17,67% udela u „Ski centar Brezovica“ d.o.o. Beograd.. 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 na dan 31.12.2012.godine je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	2012.	2011.
Materijal	32.547	17.853
Rezervni delovi	90.734	72.016
Alat i inventar	4.789	7.176
Materijal,rez.del.i sit.inv.na putu	1.845	1.474
Dati avansi za zalihe i usluge	1.589	22.283
Ispravka vrednosti datih avansa	(80)	(22.000)
Ukupno zalihe	131.424	98.802

Napomene uz finansijske izveštaje

6.b) Struktura datih avansa na dan 31.12.2012.godine je:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Dati avansi za zalihe i usluge:		
Nis Petrol	919	-
Cekos	199	-
International CG	8	8
Paragraf	-	107
Službeni glasnik	127	88
Putevi Srbije	-	22.000
Intermex	42	39
Ostali	294	41
	1.589	22.283
Ispravka vrednosti datih avansa:		
Putevi Srbije	-	(22.000)
Ostali	(80)	-
Ukupno dati avansi (neto)	1.509	283

Preduzeće je ukinulo ispravku vrednosti datih avansa za Puteve Srbije, a na osnovu izvršnog rešenja.

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Kupci u zemljii	29.108	29.558
Kupci u inostranstvu	64	59
Ukupno kupci u zemljii i inostranstvu	29.172	29.617
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u dinarima	(20.059)	(19.032)
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u devizama	(64)	(59)
Ukupno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(20.123)	(19.091)
Potraživanja za kamatu i dividende	1.328	5.556
Potraživanja od zaposlenih	133	143
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	1.249
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	10.591	116
Ostala potraživanja	5.055	831
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	(1.249)
Ukupno druga potraživanja	17.107	6.646
Ukupno potraživanja	26.156	17.172

Napomene uz finansijske izveštaje

7.b) Struktura kupaca u zemlji je sledeća:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Srpski pab	396	2.146
International CG	7.554	7.554
LA Scuola Di Schi d.o.o.	1.305	-
Telekom Srbija	-	944
Beo sport system	1.253	-
Fristajler	11.273	11.273
Ministarstvo unutrašnjih poslova	136	1.251
Dunav osiguranje	-	2.360
Body & Health	1.362	-
MK Travel agency	686	-
MK Mountain resort doo	943	45
SP Resort	1.148	-
Ostali	3.052	3.985
Ukupno kupci u zemlji	29.108	29.558

Potraživanja od kupaca u zemlji se najvećim delom odnose na potraživanja za zakup po različitim osnovama.

7.c) Struktura ispravke vrednosti potraživanja od kupaca je sledeća:

(u 000 RSD)	2012.
International cg	7.554
Fristajler	11.273
Beo sport system	689
Snowboard klub vision	84
President stkur	120
Skidata	64
Ukupno ispravke vrednosti potraživanja od kupaca	20.123

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca je izvršena po osnovu pokrenutog sudskeg postupka a za koje se smatra da neće biti naplativa. Ostala potraživanja za koje nije pokrenut sudske postupak ispravljeni su na osnovu predloga popisne komisije.

Napomene uz finansijske izveštaje**7.d) Potraživanja po osnovu preplaćenog poreza na dodatu vrednost**

Preduzeće na 31.12.2012. godine iskazuje 10.591 hiljada RSD preplaćenog poreza na dodatu vrednost.

7.e) Stanje i struktura ostalih potraživanja:

<i>(u 000 RSD)</i>	2012.	2011.
Ostala potraživanja		
Potraživanja za neuplaćen pazar	4.506	-
Potraživanja od fondova za isplatu bolovanja	84	797
Ostala potraživanja	465	34
Ukupno ostala potraživanja	5.055	831

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Preduzeće na 31.12.2012. godine iskazuje 7.197 hiljada RSD preplaćenog poreza na dobitak.

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenta je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	2012.	2011.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	7.469	5.469
Tekući (poslovni) račun	175.946	299.976
Blagajna	1.954	1.892
Devizni račun	317	2.963
Ostala novčana sredstva	2	86
Ukupno novčana sredstva	185.688	310.386

Napomene uz finansijske izveštaje**10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR**

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Potraživanja za više plaćeni PDV	5	155.543
Unapred plaćeni troškovi	727	2.572
Potraž. za nefak.prihod	-	912
Razgraničeni PDV	5.916	1.528
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	42.310	24.527
Ukupno	48.958	185.082

10.b) Preduzeće na 31.12.2012. godine iskazuje 727 hilada. RSD razgraničene troškove premije osiguranja od Dunav osiguranja.

10.c) Struktura ostalih vremenskih razgraničenja je:

(u 000 RSD)	2012.
Ski centar Brezovica	40.000
Direkcija za urbanizam i izgradnju Raška	1.765
Komercijalna banka a.d.	438
Razgraničene kursne razlike	107
Ukupno unapred plaćeni troškovi	42.310

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Preduzeće je na 31.12.2012. godine obračunalo odložena poreska sredstva u iznosu:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Odložena poreska sredstva	124.852	124.653
Ukupno	124.852	124.653

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, br.18/10 ,br.101/11).

Napomene uz finansijske izveštaje**12. KAPITAL**

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Državni kapital	230.000	230.000
Statutarne i druge rezerve	5.036	5.036
Revalorizacione rezerve	5.118.983	5.118.983
Neraspoređena dobit po osnovu rev.rezervi	57.649	110.521
Neraspoređeni dobitak ranijih god.odložena poreska sredstva	125.223	139.147
Gubitak tekuće godine	19.382	72.744
Ukupno kapital	5.517.509	5.536.891

12.b) Razlika u odnosu na prethodnu godinu u strukturi neraspoređene dobiti je smanjenje za pokriće gubitka iz prethodne godine.

12.c) Preduzeće je u 2012.godini ostvarilo gubitak u iznosu 19.382 hiljada RSD.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

13.a) Struktura dugoročnih rezervisanja je:

(u 000 RSD)	2012.
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	5.671
Ostala rezervisanja po osnovu sudske sporove	34.141
Stanje na 31.12.2012. godine	39.812

Preduzeće je izvršilo rezervisanja za otpremnine zaposlenima u skladu sa MRS 19 u iznosu od od 5.671 hiljada RSD.

(u 000 RSD)	2012.
Stanje na 01.01.2012 godine	5.260
Smanjenje u 2012. godini	337
Povećanje u 2012. godini	748
Stanje na 31.12.2012. godine	5.671

13.b) Rezervisanja za sudske sporove odnose se uglavnom na naknade štete zbog povreda na skijalištu, nezakonitog prestanka radnog odnosa i drugo.

Napomene uz finansijske izveštaje**14. DUGOROČNE OBAVEZE**

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Dugoročni krediti u zemlji:		
Komercijalna banka a.d. Beograd	-	2.944
	-	2.944
Dugoročni krediti u inostranstvu:		
Kredit za žičaru "Karaman greben"	70.942	163.198
Kredit za žičaru "Krst"	44.538	102.457
Kredit za veštačko osnežavanje Kopaonik	161.556	296.203
	277.036	561.858
Ukupno dugoročne obaveze	277.036	564.802

14.b) Obaveza na 31.12.2012. godine u iznosu od 70.942 hiljada RSD, odnosi se na izmirenje obaveza prema ino dobavljaču „Doppelmayr Seilbahnen“ GmbH Austrija, za žičaru Karaman greben na Kopaoniku.

Obaveza na 31.12.2011. godine u iznosu od 44.538 hiljada RSD, odnosi se na izmirenje obaveza prema ino dobavljaču „Doppelmayr Seilbahnen“ GmbH Austrija, za žičaru Krst na Kopaoniku.

Obaveza na 31.12.2011. godine u iznosu od 161.556 hiljada RSD, odnosi se na izmirenje obaveza prema ino dobavljaču „Technoalpin AG – S.p.A Italija, za Sistem za veštačko osnežavanje na Kopaoniku.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine:		
Kratkoročni kredit-okvirni kredit	-	121.361
Komercijalna banka a.d. Beograd	3.199	34.095
Kredit za žičaru "Karaman greben"	70.942	32.640
Kredit za žičaru "Krst"	44.538	20.491
Kredit za Veštačko osnežavanje Kopaonik	160.343	-
Kredit za Veštačko osnežavanje Zlatibor	37.968	34.937
Ostale kratkoročne finansijske obaveze:	90	21
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	317.080	243.545

Izvršena je reklassifikacija po kreditima za 2013.godinu što je prikazano u tabeli.

Napomene uz finansijske izveštaje**16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Primljeni avansi	10.889	6.619
Dobavljači u zemlji	60.225	14.930
Dobavljači u inostranstvu	115.588	4.565
Ostale obaveze iz poslovanja	686	752
Ukupno obaveze iz poslovanja	187.388	26.866

16.b) Struktura dobavljača u zemlji je:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Dunav osiguranje	2.034	5.278
Cep	-	609
Vucomm	-	1.008
Lav auto	590	586
Radulović	1.529	879
Klub gorska služba	-	1.465
Beo sport system	3.942	-
Energomontaža	10.568	-
MK Mountain resort	252	190
Milšped doo	311	215
Miletić petrol	9.315	-
Telekom Srbija	319	171
Auto Čačak	1.381	1.604
Elektrosrbija	9.391	-
Nacionalni park Kopaonik	1.468	-
Ostali	19.125	2.925
Ukupno dobavljači u zemlji	60.225	14.930

16.c) Struktura dobavljača u inostranstvu je:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Kaessbohrer	14.761	-
Tehnoalpin	98.825	4.034
Askot	158	146
Ostali	1.844	385
Ukupno dobavljači u inostranstvu	115.588	4.565

Preduzeće od dobavljača u inostranstvu nabavlja veštački sneg i prateću opremu.

Napomene uz finansijske izveštaje**17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale kratkoročne obaveze na dan bilansa su:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade	9.110	9.516
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog	1.449	1.538
Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	2.374	2.480
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca	2.374	2.480
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	185
Obaveze za por. i doprin. na teret zaposl. koje se refundiraju	-	75
Obaveze za por. i doprin. na teret poslod. koje se refundiraju	-	46
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	12	202
Obaveze prema zaposlenima	157	134
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	472	454
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2.686	1.020
Ostale obaveze	359	353
Ukupno	18.993	18.483

Obaveze za zarade i naknade zarada zaposlenih odnose se na zarade radnika za decembar 2012. godine koje su isplacene u januaru 2013.godine

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

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

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	6.985	991
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osn.razl.	886	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.271	1.045
Unapred obračunati troškovi	6.662	10.468
Odloženi prihodi i primljene donacije	4.957.113	4.474.621
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	1.996
Ukupno	4.973.917	4.489.121

18.b) Predužeće 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. Predužeće na ime svih dobijenih sredstava iz donacija formira pasivno vremensko razgraničenje za primljene donacije, koje na 31.12.2012. godine iznosi 4.973.917 hiljada RSD (4.489.121 hiljada RSD na 31.12.2011. godine).

Predužeće ovo razgraničenje umanjuje po realizaciji sredstava iz donacije u korist prihoda po osnovu uslovlijenih donacija .

Napomene uz finansijske izveštaje**BILANS USPEHA****19. PRIHODI OD PRODAJE**

Struktura realizovanih prihoda od prodaje Preduzeća je:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>01.01. - 31.12.2012.</i>	<i>01.01. - 31.12.2011.</i>
Prihodi od prodaje ski karata	473.242	346.846
Prihodi od prodaje usluga ski školama	6.943	4.754
Prihodi od prodaje usluga rada tabača	20	150
Prihodi od prodaje ostalih usluga	503	172
Ukupno prihodi od prodaje	480.708	351.922

Preduzeće ostvaruje prihode od prodaje na domaćem tržištu po osnovu prodaje ski karata u ski centrima Kopaonik, Zlatibor i Stara planina.

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi su:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>01.01. - 31.12.2012.</i>	<i>01.01. - 31.12.2011.</i>
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	358.033	238.819
Prihodi od zakupnina	36.533	33.111
Ostali poslovni prihodi	2.893	3.480
Ukupno ostali poslovni prihodi	397.459	275.410

21. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Struktura troškova materijala i energije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>01.01. - 31.12.2012.</i>	<i>01.01. - 31.12.2011.</i>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	58.631	48.195
Troškovi goriva i energije	91.754	66.475
Ukupno troškovi materijala	150.385	114.670

Napomene uz finansijske izveštaje**22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA**

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

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>01.01. - 31.12.2012.</i>	<i>01.01. - 31.12.2011.</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	171.952	165.462
Troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca	30.769	29.579
Troškovi naknada po ugovoru o delu	578	912
Troškovi naknada po ugovoru o priv. i povr. Poslovima	29.342	24.022
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	39	1
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	9.146	8.212
Ostali lični rashodi i naknade	22.113	19.526
Ukupno troškovi zarada i ostali lični rashodi	263.939	247.714

22.b) Ostali lični rashodi i naknade se u najvećoj meri odnose na troškove prevoza radnika, troškove dnevница i ostalih troškova službenih putovanja, kao i solidarne pomoći zaposlenima i članovima njihovih porodica.

23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja su:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>01.01. - 31.12.2012.</i>	<i>01.01. - 31.12.2011.</i>
Troškovi amortizacije	184.966	134.697
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	748	1.901
Troškovi ostalih rezervisanja-po osnovu sudskeih sporova	34.142	-
Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja	219.856	136.598

Struktura troškova amortizacije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>01.01. - 31.12.2012.</i>	<i>01.01. - 31.12.2011.</i>
Troškovi amortizacije građevinskih objekata	131.811	84.871
Troškovi amortizacije opreme	52.733	49.646
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	422	180
Ukupno troškovi amortizacije	184.966	134.697

Napomene uz finansijske izveštaje**24. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

24.a) Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi transportnih usluga	8.791	8.511
Troškovi usluga održavanja	20.360	18.296
Troškovi zakupnina	25.016	36.751
Troškovi sajmova	488	679
Troškovi reklame i propaganda	4.972	3.992
Troškovi ostalih usluga	2.097	2.376
Troškovi neproizvodnih usluga	23.122	23.738
Troškovi reprezentacije	2.711	1.224
Troškovi premija osiguranja	11.462	8.334
Troškovi platnog prometa	6.231	7.158
Troškovi članarina	381	368
Troškovi poreza	36.289	28.841
Ostali nematerijalni troškovi	34.203	34.863
Ukupno ostali poslovni rashodi	176.123	175.131

24.b) Troškovi zakupnina se u najvećoj meri odnose na troškove zakupa poslovnog prostora, građevinskog zemljišta, zakup motornih sanki.

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

24.d) Struktura troškova neproizvodnih usluga je:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Troškovi zdravstvenih usluga	4.995	5.448
Usluge gorske službe spašavanja	5.316	5.054
Ostale usluge konsaltinga	1.226	2.525
Advokatske usluge	600	1.080
Usluge u vezi softvera	4.817	2.620
Troškovi usluga čišćenja	-	196
Usluge obezbeđenja	5.062	4.842
Registracija vozila	996	897
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	110	1.076
Ukupno troškovi neproizvodnih usluga	23.122	23.738

Napomene uz finansijske izveštaje

24.e) Struktura ostalih nematerijalnih troškova je:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Troškovi učešća u fin.lica sa invaliditetom	1.279	1.245
Takse na žičare	11.418	13.515
Takse i naknade nacionalnom parku Kopaonik	11.920	9.599
Naknada za zaštitu životne sredine	2.613	2.613
Takse, suski troš.i troš.veštačenja	2.454	2.110
Troškovi oglasa osim za reklamu i propagandu	1.100	1.180
Stručna literature	1.002	1.036
Stručno oposobljavanje radnika	1.226	-
Ostali nematerijalni troškovi	1.191	3.565
Ukupno ostali nematerijalni troškovi	34.203	34.863

25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Struktura finansijskih prihoda i rashoda je sledeća:

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata	14.420	9.559
Pozitivne kursne razlike	36.000	36.686
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	141	-
Ukupno finansijski prihodi	50.561	46.245
Finansijski rashodi:		
Rashodi kamata	1.096	8.138
Negativne kursne razlike	125.024	24.324
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	1
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno finansijski rashodi	126.120	32.463
Neto efekat finansijskih prihoda i rashoda	(75.559)	13.782

Napomene uz finansijske izveštaje**26. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

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

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
<i>Ostali prihodi:</i>		
Viškovi	-	54
Prihodi od smanjenja obaveza	442	17.169
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratk.	22.000	-
Ostali nepomenuti prihodi	7.884	5.359
Ukupno ostali prihodi	30.326	22.582
<i>Ostali rashodi:</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nem.	187	399
Manjkovi	7	15
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	320	172
Ostali nepomenuti rashodi	37.526	44.459
Obezvređenje potraživanja	3.217	7.554
Ukupno ostali rashodi	41.257	52.599
Neto efekat ostalih prihoda i rashoda	(10.931)	(30.017)

Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja u iznosu 22.000 hiljade RSD odnose se na ukidanje ispravke vrednosti datih avansa za Puteve Srbije, po izvršnom rešenju.

26.b) Struktura ostalih nepomenutih prihoda je:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Gratis ski karte (neto)	1.165	2.297
Ostali nepomenuti prihodi	4.083	743
Prihodi od naknada šteta - Dunav osiguranje	778	387
Prihodi od sredstava preventive - Dunav osiguranje	449	679
Prihodi od naknade štete-mot.vozila	98	141
Prihodi od prod.rash.materijala	1.003	1.092
Sponzorstvo	229	-
Isknjiženje	79	20
Ukupno ostali nepomenuti prihodi	7.884	5.359

Napomene uz finansijske izveštaje

26.c) Struktura ostalih nepomenutih rashoda je:

(u 000 RSD)	2012.	2011.
Gratis ski karte (bruto)	1.393	2.711
Naknada troškova po sudskim rešenjima	23.815	6.985
Refundiranje ski karata	855	-
Isknjiženje	3	-
Ostali nepomenuti rashodi	11.460	34.763
Ukupno ostali nepomenuti rashodi	37.526	44.459

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu 37.526 hiljade RSD odnose se na naknade troškova po sudskim rešenjima, gratis ski karte, refundacije ski karata zbog povrede.

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.

27. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA

Gubitak iz redovnog poslovanja za poslovnu 2012. godinu iznosi 18.626 hiljada RSD.

28. POREZ NA DOBIT

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

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Odloženi poreski rashodi i (prihodi) perioda	199	9.728
Ukupno porez na dobitak	199	9.728

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, br. 18/10, 101/11). 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

28.c) Porez na dobit je obračunat:

(u 000 RSD)

2012.

Dobit poslovne godine	-
Gubitak poslovne godine	<u>18.626</u>
Kapitalni dobici i gubici	-
Usklađivanje rashoda	
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	<u>41</u>
Obračunate a neisplaćene otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunati a neisplaćene u poreskom periodu	<u>748</u>
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansij. izveštajima	<u>184.966</u>
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	<u>182.172</u>
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u por. bilansu	<u>34.142</u>
Oporeziva dobit	
Oporeziva dobit	<u>19.099</u>
Poreski gubitak	-
Ostatak oporezive dobiti	-
Poreska osnovica	
Obračunati porez po stopi 10%	<u>1.910</u>

28.d) Odloženi poreski prihodi u iznosu od 199 hiljada RSD u 2012. godini su nastali:

(u 000 RSD)

2012.

Ukidanje odloženih poreskih obaveza	<u>124.653</u>
Formiranje odloženih poreskih sredstava	<u>124.852</u>
Odloženi poreski prihodi	<u>199</u>

29. NETO GUBITAK

Preduzeće je ostvarilo neto gubitak u 2012.godini.

(u 000 RSD)

2012.

Gubitak pre oporezivanja	<u>18.626</u>
Poreski rashod perioda	<u>955</u>
Odloženi poreski prihodi perioda	<u>(199)</u>
Neto gubitak	<u>19.382</u>

Napomene uz finansijske izveštaje**30. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

30.a) Preduzeće na dan bilansa vanbilansno evidentira:

<i>(u 000 RSD)</i>	<i>2012.</i>	<i>2011.</i>
Hartije od vrednosti	879.867	879.867
Date garancije	-	196.725
Tuđa osnovna sredstva	503.781	926.129
Ukupno	1.383.648	2.002.721

30.b) Stanje na računu Hartije od vrednosti u iznosu od 879.867 hiljada RSD se u najvećoj meri odnosi na imovinu nad kojom je zasnovana ručna zaloga, koju je Preduzeće dalo za obezbeđenje kredita od „Komercijalne banke“ a.d. Beograd.

Preduzeće je uzelo brisovnicu od „Komercijalne banke“ a.d. Beograd i u 2013. godini će brisati zalogu upisanu kod Agencije za privredne registre.

30.c) Preduzeće je otplatom kredita ukinulo bankarske garancije prema „Komercijalnoj banci“ a.d. Beograd, kojima je banka garantovala da će Preduzeće izmiriti svoja dugovanja prema „Raiffeisen zentralbank“ Austrija.

30.d) Tuđa osnovna sredstva odnose se na osnovna sredstva primljena na uskladištenje i čuvanje, odnosno vodi se žičara Gobelja 233.629 hiljada RSD, kao i žičara i gondola vrednosti 270.152 hiljada RSD.

Napomene uz finansijske izveštaje

31. POVEZANE STRANE

Povezana strana Preduzeća je „Ski centar Brezovica“ d.o.o. Beograd u kome je Preduzeće vlasnik 17,67% udela, ali je Ugovorom o osnivanju definisano da Preduzeće ima 51% prava glasa.

