

Informacija
o Izvještaju o poslovanju i finansijskim iskazima DOO „Skijališta Crne Gore“
Mojkovac za 2018. godinu, s Godišnjim programom rada i finansijskim planom
za 2019. godinu

PREGLED DOSADAŠNJIH AKTIVNOSTI

Odlukom Vlade Crne Gore br. 07-3350 od 02.11.2017. godine osnovano je privredno društvo Skijališta Crne Gore d.o.o Mojkovac za upravljanje budućim skijalištima na području Bjelasice i Komova. Privredno društvo Skijališta Crne Gore je formirano radi pokretanja i upravljanja skijalištima na kojima su u prethodnom periodu kroz Kapitalni budžet uložena značajna sredstva u infrastrukturne objekte kao što su putevi, parking prostori, trafostanice, žičare, skijaški tereni, prateći višenamjenski objekti bazne stanice sa restoranima, skijašnicama, ambulantama itd.

Osnivanjem DOO „Skijališta Crne Gore“ Mojkovac, u Društvo je unešen i novčani kapital u iznosu od 110.000,00 eura, od čega je 10.000,00 eura za osnivački ulog a 100.000,00 eura za početak poslovanja Društva.

Takođe, Vlada Crne Gore je na sjednici od 06. decembra 2018. godine donijela Zaključak (br 07-5809) kojim je zadužila Ministarstvo održivog razvoja i turizma da DOO „Skijališta Crne Gore“ Mojkovac za potrebe pripreme zimske turističke sezone 2018/19 prenese sredstva u iznosu od 250.000,00 eura, a takođe zadužila Skijališta Crne Gore da do I kvartala 2019. godine dostavi Ministarstvu izvještaj o namjenskoj potrošnji sredstava neophodnih za pripremu turističke sezone, u skladu s kvartalnim planom za 2018. godinu.

Društvo je osnovano da bi upravljalo budućim skijalištima, odnosno u ovom trenutku skijalištem na lokaciji „Kolašin 1600“, koje je stavljeno u funkciju u punom kapacitetu 16.02.2019. godine, dok je od 29.12.2018. godine u funkciju stavljen restoran, škola skijanja, skijašnica i dječji ski lift.

Infrastrukturu skijališta „Kolašin 1600“ čini jedna šestosjedna žičara koja opslužuje 4,6 km skijaških staza namijenjenih za alpsko skijanje. Skijalište posjeduje svu prateću pokretnu imovinu (radne mašine, signalizaciju, opremu za spašavanje povrijeđenih i dr.), a od nepokretne imovine u sklopu objekta bazne stanice površine 1.600 m² nalazi se restoran kapaciteta 200 mjesta sa kafe barom kapaciteta 200 mjesta, skijašnica, ambulanta, ekonomske prostorije i garaže za radne mašine kao i prateći objekti na trasi žičare.

Takođe, planirano je da sva pokretna i nepokretna imovina novog ski centra „Kolašin 1600“ bude unešena u kapital Skijališta Crne Gore od strane osnivača, tj. Vlade Crne Gore odmah po potpisivanju konačnog zapisnika o izvršenim i primljenim radovima na imovini sa Upravom javnih radova. Trenutno, na osnovu privremenog zapisnika o izvršenim i primljenim radovima na imovini zaključenog sa Upravom javnih radova, Skijališta Crne Gore upravljaju sa ski centrom „Kolašin 1600“ i obavljaju namjensku djelatnost.

U izvještaju o poslovanju i finansijskom iskazu za 2018. godinu je dat pregled bilansa uspjeha, bilansa stanja i novčanih tokova, u kojem se može vidjeti da je preduzeće, s obzirom da je počelo sa radom 29. decembra 2018. godine, sa ograničenim kapacitetima novog skijališta, imalo neznatan prihod. Što se tiče rashoda, iz pregleda se može vidjeti da

su finansijska sredstva, koja su preduzeću uplaćena iz Budžeta Crne Gore, utrošena za redovno poslovanje Društva i nabavku opreme za finalno stavljanje ski centra „Kolašin 1600“ u funkciju (troškovi zarada, naknada zarada, troškovi materijala – troškovi sitnog inventara za restoran, troškovi goriva i peleta itd.), kao i na troškove reklame i promocije, održavanja i uređenja prostora.

SREDSTVA NEOPHODNA ZA RAD I FUNKCIONISANJE SKIJALIŠTA CRNE GORE DOO

Iz Godišnjeg programa rada i finansijskog plana za 2019. godinu koji je DOO „Skijališta Crne Gore“ Mojkovac dostavilo ovom Ministarstvu, može se vidjeti da je planiranje sredstava za rad i funkcionisanje skijališta „Kolašin 1600“ i upravljački rad Skijališta Crne Gore koncipirano kroz dvije faze, od kojih se prva faza odnosi na sprovođenje aktivnosti koje uključuju i pripremu ljetnje turističke sezone, pokriće troškova zarada, troškove održavanja, troškove zakupnine, izgradnju dječjeg igrališta i sl, a druga faza na planirane rashode za redovno poslovanje Društva do kraja 2019. godine.

Da bi se pristupilo realizaciji finansijskog plana Društva za 2019. godinu, neophodna su određena sredstva. Osim prihoda od poslovanja Društva, izvor finansiranja Društva su i sredstva od donacija Osnivača. Da bi planirani bilans uspjeha bio pozitivan i Društvo nesmetano moglo da obavlja djelatnost, potrebno je dodatnih 600.000,00 eura za pokriće rashoda i 50.000,00 eura za nabavku nove opreme. Neiskorišćena sredstva, ukoliko ih bude, koristiće se za servisiranje obaveza iz budućeg perioda, poštujući princip racionalnosti.

Nova oprema se odnosi na nabavku i opremanje kancelarija za potrebe novih radnih mjesta u upravi i administraciji Društva, nabavku opreme za dječje skijalište i slično.

➤ Prva faza

Rashodi (uvećani za PDV)	350,000€
Troškovi materijala	65,000€
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	220,000€
Ostali poslovni rashodi	65,000€
Oprema (sa PDV-om)	30,000€
UKUPNO	380,000€

➤ Druga faza

Rashodi (uvećani za PDV)	250,000€
Oprema (uvećani za PDV)	20,000€
UKUPNO	270,000€

Shodno podacima iz predmetne dokumentacije, neophodno je obezbijediti finansijska sredstva za realizaciju obaveza navedenih u Prvoj i Drugoj fazi realizacije u visini od 650.000,00 eura, od čega **380.000,000 eura u Prvoj fazi** koja traje od 01.01. – 30.06. 2019. godine i 270.000,000 eura za Drugu fazu, koja traje od 01.07. – 31.12.2019. godine.

Napominjemo da je Ministarstvo održivog razvoja i turizma prosljedilo dopis Ministarstvu finansija 20.03.2019. godine s Predlogom Godišnjeg programa rada i finansijskog plana DOO „Skijališta Crne Gore“ Mojkovac za 2019. godinu s Izvještajem o poslovanju i finansijskim iskazima za 2018. godinu na mišljenje. Ministarstvo finansija je u odgovoru obavijestilo da predmetna sredstva nisu planirana Zakonom o budžetu Crne Gore za 2019. godinu. Nakon

toga, Ministarstvu finansija je ponovo upućen dopis 02.04.2019. godine da se predmetna sredstva obezbijede iz tekuće budžetske rezerve.

Predlog Zaključaka:

1. Vlada Crne Gore, na sjednici od _____ 2019. godine razmotrila je i usvojila Izvještaj o poslovanju i finansijskim iskazima DOO „Skijališta Crne Gore“ Mojkovac za 2018. godinu.
2. Vlada Crne Gore dala je saglasnost na Godišnji program rada s finansijskim planom DOO „Skijališta Crne Gore“ Mojkovac za 2019. godinu.
3. Zadužuje se Ministarstvo finansija da iz sredstava Rezerve (organizacioni kod 405023161) sa izdatka 4710 - tekuća budžetska rezerva prenese iznos od 380.000,00 eura na žiro račun DOO „Skijališta Crne Gore“ Mojkovac, broj: 520-22569 – 74 otvoren kod Hipotekarne banke, neophodnih za neophodnih za poslovanje Društva za period od 01.01. – 30.06. 2019. godini.

SKIJALIŠTA CRNE GORE DOO

Broj 100-15/19

Mojkovac, 14.03. 2019. god.

MINISTARSTVO ODRŽIVOG RAZVOJA I TURIZMA

PODGORICA

Primljeno:	15.03.2019.		
Org. jed	Broj	Prilog	Vrijednost
	101-394/4		



**FINANSIJSKI PLAN I GODIŠNJI
PROGRAM RADA ZA 2019. GODINU**

**SA IZVJEŠTAJEM O POSLOVANJU I FINANSIJSKIM ISKAZIMA
ZA 2018. GODINU**

MOJKOVAC, mart 2019.godine

SADRŽAJ

1. Uvodne opšte informacije o društvu Skijališta Crne Gore DOO Mojkovac.....	2
2. Djelatnost, osnovni kapital i finansiranje Društva.....	3
3. Opšte informacije i strategija razvoja.....	4
4. O Ski centru Kolašin 1600 i program rada Društva za 2019. godinu	7
4.1. Kadrovska struktura.....	9
4.2. Cjenovna politika sa predlogom cijena za 2019. godinu.....	11
5. Izvještaj o poslovanju i finansijski iskazi Društva za 2018.godinu	13
5.1. Prihodi.....	17
5.2. Rashodi.....	18
5.3. Aktiva Društva	19
5.4. Pasiva Društva	19
5.5. Bilans novčanih tokova	20
6. Plan poslovanja za 2019. godinu	20
7. Plan investicija.....	25
8. Donacija sredstava od strane osnivača- I faza.....	26
9. Plan javnih nabavki	27
10. Zaključak	28

1. Uvodne opšte informacije o društvu Skijališta Crne Gore DOO Mojkovac

Privredno društvo Skijališta Crne Gore, sa sjedištem u Mojkovcu, je osnovano Odlukom Vlade Crne Gore od 02.11.2017.godine (u daljem tekstu: **Društvo**) za upravljanje skijalištima Kolašin 1600, Cmiljača, Žarski, Torine, Jelovica, planinski centar Komovi i Eco adventure park Komovi.

Generalni koncept razvoja Skijališta Crne Gore ogleda se u valorizaciji postojećih aktivnih skijališta i izgradnji novih ski centara na području Bjelasice i Komova, Durmitora i Hajle, a sve u skladu sa Prostornim planovima posebnih namjena za ta područja. Cilj je da i aktivna skijališta koja su u privatnom vlasništvu uvežemo u sistem društva Skijališta Crne Gore ukoliko za to bude obostranog interesovanja, a na osnovu modela koji bude prihvatljiv za obje strane, sve u cilju valorizacije i tih skijališta.

Osnovni razlog osnivanja Skijališta Crne Gore predstavlja činjenica da je Vlada Crne Gore kao jedan od strateških opredjeljenja i prioriteta razvoja prepoznala turističku valorizaciju sjevernog regiona Crne Gore, u cilju unapređenja razvoja ovog područja i smanjenju razlike u razvijenosti između južnog i sjevernog regiona zemlje. U skladu sa tim, kroz strateška i planska dokumenta nadležnih resora Vlade, planirano je sprovođenje niza aktivnosti koje imaju za cilj razvoj i jačanje sveukupnih kapaciteta na sjeveru, uključujući valorizaciju dijela već postojećih ski centara i izgradnje novih, u skladu sa najvišim međunarodnim standardima, što podrazumijeva i izgradnju sistema za vještačko osnježavanje.

Formiranje Skijališta Crne Gore je ključna pretpostavka za pokretanje i uspješno upravljanje lokalitetima na kojima su u prethodnom periodu uložena značajna sredstva u infrastrukturne objekte – puteve, trafostanice, žičare i skijaške terene, kao i radi ostvarivanja nadzora nad implementacijom planiranih investicionih aktivnosti na prostoru Sjevera Crne Gore, u skladu sa PPPN za Bjelasicu i Komove i PPPN za Durmitorko područje.

Odlukom o osnivanju Društva propisana su dva organa Društva: Odbor direktor i izvršni direktor, dok funkciju osnivača vrši Vlada Crne Gore sa utvrđenim nadležnostima shodno Odluci o osnivanju Društva.

Osnovna sredstava Društva, trenutno, čini oprema srednje vrijednosti: oprema za opremanje kuhinje, mali kućni aparati, računari, server, informacioni sistem, stolovi i stolice za restoran Troglava i slično. Objekti, staze, žičara, plato parkinga i prateća pokretna oprema nužna za funkcionisanje ski centra, će biti unešena u Društvo kao kapital osnivača, po preuzimanju konačnih izvršenih radova od Direkcije javnih radova Crne Gore.

Restoran Troglava koji čini sastavni dio ski centra Kolašin 1600 je počeo sa radom 29.12.2018.godine, dok je puštanjem u rad šestosjedne žičare ski centra Kolašin 1600, počevši od 16.02.2019.godine, Društvo počelo da funkcioniše u punom kapacitetu.

Navedena infrastruktura ski centra Kolašin 1600 sa pratećom opremom (dva snjegotabača, dvoje radnih motornih sanki, vozila) opslužuju ukupno cca 4.6 km ski staza, na kojima je instalirana jedna nova šestosjedna žičara. Osim restorana Troglava kapaciteta 400 mjesta, u okviru skijališta Kolašin 1600 funkcioniše i skijašnica za izdavanje skijaške opreme, a organizovana je škola skijanja sa dječjim skijalištem.

Shodno čl.8 Odluke o osnivanju Skijališta Crne Gore propisano je da Osnivač – Vlada Crne Gore usvaja godišnje finansijske iskaze i izvještaj o poslovanju Društva, te da daje saglasnost na godišnji program rada Društva i finansijski plan. Shodno čl.10 Statuta Društva propisano je da Odbor direktora usvaja godišnji program rada i finansijski plan Društva, uz saglasnost Osnivača.

Obzirom na činjenicu da je Društvo počelo da obavlja namjensku djelatnosti i ostvaruje prihode počevši od 29.12.2018.godine, te da je u punom kapacitetu počelo da funkcioniše počevši od 16.02.2019.godine, cijenimo da je racionalnije bilo izvještaj o poslovanju i finansijske iskaze za 2018.godinu metodološki koncipirati uz Finansijski plan sa godišnjim programom rada Društva za 2019.godinu, sdržane u jednom aktu.

Imajući u vidu navedene činjenice cijenimo da je ovaj akt osnovan i valjan za dalje poslovanje Društva za 2019.godinu.

2. Djelatnost, osnovni kapital i finansiranje Društva

Shodno Statutu Društva predviđeno je da djelatnost Društva predstavlja:

- upravljanje skijalištima;
- upravljanje i organizovanje izgradnje, rekonstrukcija i opremanje skijališta;
- pružanje usluga i uređivanje skijalištima u zimskom i ljetnjem periodu u skladu sa Zakonom;
- organizovanje zaštite skijališta;
- ustupanje radova na obilježavanju i održavanju skijališta;
- organizovanje stručnog nadzora nad izgradnjom i rekonstrukcijom skijališta;
- obilježavanje i postavljanje signalizacije na skijalištu u skladu sa Zakonom;
- upravljanje zemljištem, komunalnom, saobraćajnom turističkom i drugom infrastrukturom na skijalištima;
- obezbjeđivanje reda na skijalištu u skladu sa Zakonom;
- davanje u zakup ili na korišćenje prostora, opreme i objekata na skijalištu kojim upravlja u skladu sa Zakonom;
- organizovanje studijskih posjeta u oblasti razvoja skijališta i planinskog turizma;
- promovisanje skijališta na domaćem i inostranom tržištu;
- organizovanje sportskih priredbi i podučavanje sportovima na skijalištu;
- drugi poslovi u skladu sa Zakonom i Statutom Društva.

Osnovni kapital privrednog društva čini novčani kapital u iznosu od 10.000,00€ obezbijeđen od strane Osnivača. Takođe, prilikom osnivanja Društva od strane Osnivača obezbijeđeno je dodatnih 100.000,00€ namijenjenih za početak poslovanja društva.

Društvo se finansira iz:

- sopstvenih prihoda;
- Budžeta Crne Gore,
- kreditnih sredstava;
- donacija;
- ulaganja domaćih i stranih lica;
- drugih izvora u skladu sa Zakonom.

3. Opšte informacije i strategija razvoja

Strategija regionalnog razvoja Crne Gore za period 2014-2020.godina definiše razvojne ciljeve usmjerene ka socio-ekonomskom razvoju države, smanjenju regionalnih razlika i jačanju potencijala za razvoj onih dijelova zemlje koji zaostaju u razvoju.

Sjeverni region, koji zauzima 52,8% teritorije Crne Gore i čini svega 1/3 njenog stanovništva, je najmanje razvijen region u zemlji. S druge strane, ovaj region istovremeno raspolaže sa najvećim dijelom prirodnih resursa Crne Gore, čija efikasna valorizacija može doprinijeti približavanju Crne Gore prosjeku razvijenosti Evropske Unije. U skladu sa navedenim, unutrašnja politika regionalnog razvoja Crne Gore treba da doprinese definisanju jasnih procesa, mehanizama i mjera koji će omogućiti povećanje produktivnosti, prvenstveno u Sjevernom, ali i u ostalim regionima države, odnosno povećanje konkurentosti, koja na dugi rok vodi povećanju stepena razvijenosti. Podjela države na tri geografska regiona: Sjeverni, Središnji i Primorski je izvršena Prostornim planom Crne Gore do 2020.godine, Strategijom regionalnog razvoja 2010-2014. i Zakonom o regionalnom razvoju.

Osnovni strateški cilj predviđen Strategijom regionalnog razvoja Crne Gore je postizanje ravnomjernijeg socio-ekonomskog razvoja svih jedinica lokalne samouprave i regiona, zasnovanog na konkurentosti, inovativnosti i zapošljavanju.

Ključni prioriteti razvoja na nacionalnom nivou su postizanje pametnog, održivog i inkluzivnog rasta, i to kroz sektorski pristup, odnosno definisanjem prioritetnih sektora razvoja. Prioritetni sektori razvoja na nivou Crne Gore do kraja 2020.godine, a koji su najrelevantniji za ravnomjerniji regionalni razvoj su: saobraćaj i ostala javna infrastruktura, poljoprivreda i ruralni razvoj, energetika, zaštita životne sredine, konkurentnost i inovacije, industrija, turizam, obrazovanje, zapošljavanje i socijalne politike.

Na ovaj način će se doprinijeti ubrzanom razvoju manje razvijenih jedinica lokalne samouprave i Sjevernog regiona (koji karakteriše visoka nezaposlenost, nizak dohodak

per capita, niži sopstveni budžetski prihodi per capita, odliv stanovništva). Pri tome se ključne razvojne oblasti na nivou regiona vezuju za iste na nacionalnom nivou, odnosno za tri ključna pravca razvoja Crne Gore: pametan, održiv i inkluzivan rast.

U narednom periodu je, uzimajući u obzir prioritete i mjere u ključnim razvojnim sektorima, moguće dostići ubrzani rast manje razvijenih jedinica lokalne samouprave i Sjevernog regiona, i to kroz dalje ulaganje u osnovnu infrastrukturu, ali i unapređenje ostalih elemenata važnih za podizanje konkurentnosti, kako manje razvijenih opština, tako i Crne Gore u cjelini, kao i povećano zapošljavanje stanovništva. Fokus jena realizaciji mjera u ključnim razvojnim sektorima, naročito na Sjeveru, koga karakteriše najveći broj komparativnih prednosti i neiskorišćnih resursa, čijom valorizacijom može da se doprinese povećanju stepena razvijenosti ovog regiona i približavanju prosjeka razvijenosti Crne Gore, prosjeku razvijenosti u EU.

Razvoj turizma, kao generator razvoja ostalih grana privrede u Sjevernom regionu, u bitnome se ogleda u razvoju osnovne infrastrukture i stvaranju uslova za ubrzani razvoj. Jedan od prioriteta je izgradnja zimskih planinskih centara i potrebne turističke infrastrukture.

Geografski položaj, klimatske prilike i karakteristike prostora, kao i prirodni resursi i njihov raspored, čine Crnu Goru po mnogo čemu izuzetnom. Uz sve druge prednosti, klima čini jedan od odlučujućih preduslova za uspješan razvoj turizma u Crnoj Gori. Zimi na planinama postoje preduslovi za sve vrste zimskih sportova. Najbolje uslove za zimski turizam nude Durmitor, Bjelasica i Komovi, Prokletije, gdje postoje uslovi za sniježne padavine tokom najmanje 90 – 120 dana u toku godine. Ova područja prostorno planski su uređena Prostornim planovima posebne namjene za područje Bjelasice i Komova, Durmitorsko područje, te područje Hajle.

Planirano stanje i strategija razvoja skijališta na području Bjelasice i Komova predviđeni su Prostornim planom posebne namjene za Bjelasicu i Komove. Ključna razvojna intervencija u prostoru plana jesu tzv. planinski centri koji integrišu ponudu zimskog i ljetnjeg planinskog turizma i orjentisani su na cjelogodšnji biznis. Na osnovu detaljne analize fiziografskih svojstava planine, došlo se do izbora pet ključnih centra koji su locirani u centralnom masivu Bjelasice i jednog centra na Komovima.

Cilj planiranja planinskog centra je balansiranje sportsko-rekreativnih objekata (ski liftovi i staze) sa objektima naseljske strukture (smještajni kapaciteti sa pratećim sadržajima komercijalnog prostora, parkinga i ostalih usluga i pomoćnih rekreativnih objekata baznog područja). Pored toga, vršena je analiza razvojnih mogućnosti potencijalnog baznog područja u odnosu na optimalan (idealni) ski teren uz predviđanje da će balans na kraju biti postignut.

Analizom mogućnosti razvoja baznih naselja u blizini ski zona unutar analiziranog područja Bjelasice i Komova identifikovano je sedam zona za lokacije baznog područja (Žarski, Cmiljača, Torine, Kolašin 1.450, Kolašin 1.600, Jelovica i Komovi).

U skladu sa Prostornim planom posebne namjene za Bjelasicu i Komove, na području Opštine Kolašin, upravo se realizuje jedan od najznačajnijih projekata za razvoj zimskog turizma Crne Gore, i prvi je u nizu planiranih – izgradnja ski centra Kolašin 1600 kojim, počevši od ove zimske turističke sezone 2018/19, upravlja privredno društvo Skijališta Crne Gore.

Takođe, u toku su aktivnosti i investicije na izgradnji ski centara Cmiljača, Žarski, Kolašin 1600, Savin kuk Durmitor (u skladu sa PPPN za Durmitorsko područje), Hajla (u skladu sa PPPN za područje Hajle) čija prva faza treba da bude realizovana do kraja 2020. godine, a ista se odnosi na izgradnju pristupnih puteva, platoa parkinga, objekta bazne stanice, nabavke i ugradnje novih šestosjednih žičara, pratećih skijaških staza. Druga faza investicija se odnosi na izgradnju sistema za vještačko osnežavanje i akumulacionih jezera čija je realizacija planirana do kraja 2022. godine u zavisnosti od ski centra.

Pregled Kapitalnog Budžeta i dužina trajanja investicija po ski centrima:¹

- Ski centar »Kolašin 1600« u Kolašinu

Period realizacije do 2020. godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 22.000.000,00€, zaključno sa 2018. godinom je investirano 13.500.000,00€.

- Ski centar »Cmiljača« u Bijelom Polju

Period realizacije do 2022. godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 23.000.000,00€, zaključno sa 2018. godinom je investirano 3.000.000,00€.

- Ski centar »Žarski« u Mojkovcu

Period realizacije do 2022. godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 27.000.000,00€, zaključno sa 2018. godinom je investirano 2.000.000,00€.

- Ski centar Savin kuk« na Žabljaku

Period realizacije do 2021. godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 27.000.000,00€, zaključno sa 2018. godinom je investirano 2.500.000,00€.

- Ski centar "Hajla" u Rožajama

Period realizacije do 2021. godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 18.000.000 €, zaključno sa 2018. godinom je investirano 2.500.000,00€.

Osim razvoja Ski centara u toku su aktivnosti na valorizaciji turističkog potencija Đalovića pećine u opštini Bijelo Polje. Realizacija projekta "Valorizacije Đalovića pećine u Bijelom Polju" planirana je u do kraja 2020. godine. Realizacijom je obuhvaćena izgradnja putne infrastrukture, elektro energetske mreže, hidrotehničke i telekomunikacione infrastrukture, liftova (gondola) i infrastrukturnih objekata sa pratećim

¹ Informacije dobijene od strane investitora – Direkcije javnih radova Crne Gore;

sadržajima. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi oko 12.000.000€. Zaključno sa 2018. godinom je ukupno realizovano 3.200.000,00€.

Konačno, pitanje skijališta u Crnoj Gori regulisano je Zakonom o skijalištima Crne Gore. Ovim zakonom propisuju se minimalno-tehnički uslovi za uređenje, održavanje i opremanje skijališta, pružanje usluga na skijalištu, obilježavanje i postavljanje signalizacije na skijalištu, korišćenje sredstava prevoza na skijalištu, bezbjednost i red na skijalištu, podučavanje sportovima na snijegu, kao i druga pitanja od značaja za korišćenje skijališta.

4. O Ski centru Kolašin 1600 i program rada Društva za 2019. godinu

Kapitalni projekat izgradnje ski centra Kolašin 1600 je prvi u nizu projekata koji su predviđeni za valorizaciju lokaliteta Bjelasice i Komova u skladu sa Prostornim planom posebne namjene za Bjelasicu i Komove, kojim upravljaju Skijališta Crne Gore. Ski centar Kolašin 1600 je stavljen u funkciju 16.02.2019. godine, u punom kapacitetu, dok je počevši od 29.12.2018. godine u funkciji bio restoran, škola skijanja, skijašnica i dječiji ski lift. Ski centar Kolašin 1600 čini: bazna stanica (višenamjenski objekat namijenjen za skijašnicu, restoran, garaže za radne mašine, ekonomske prostorije, ambulantu), šestosjedna žičara K8, 4.6 km skijaških staza, platoparking, pristupni put i prateća nužna oprema.

Infrastrukturu skijališta Kolašin 1600 čini jedna šestosjedna žičara koja opslužuje 4.6 km skijaških staza namijenjenih za alpsko skijanje. Skijalište posjeduje svu prateću pokretnu opremu (radne mašine, signalizaciju, opremu za spašavanje povrijeđenih) nužnu za nesmetano funkcionisanje skijališta, a od nepokretne imovine u sklopu objekta bazne stanice, površine 1.600m², nalazi se restoran kapaciteta 200 mjesta, kafe barom kapaciteta 200 mjesta, skijašnica, ambulanta, ekonomske prostorije i garaže za radne mašine, kao i prateći objekti na trasi žičare.

Sva pokretna i nepokretna imovina je nova, nabavljena shodno Zakonu o Budžetu, od strane Direkcije javnih radova Crne Gore, kao organa koji sprovodi Kapitalni Budžet. Planirano je da pokretna i nepokretna imovina ski centra Kolašin 1600 bude unešena u kapital Skijališta Crne Gore od strane Osnivača – Vlade Crne Gore odmah po potpisivanju konačnog zapisnika o izvršenim i primljenim radovima na imovini sa Direkcijom javnih radova Crne Gore. Trenutno, na osnovu privremenog zapisnika o izvršenim i primljenim radovima na imovini zaključenog sa Direkcijom javnih radova Crne Gore, Skijališta Crne Gore upravljaju sa ski centrom i obavljaju namjensku djelatnost.

Obzirom na strukturu ski centra Kolašin 1600, u sastavu samog ski centra nužno je bilo obrazovati tri sektora, i to: sektor održavanja i rada žičare, sektor skijaških terena, te sektor ugostiteljstva.

Zimska turistička sezona 2018/19 počela je sa radom u punom kapacitetu od 16.02.2019.godine, nakon puštanja u rad žičare šestosjed. Iako je početak zimske turističke sezone bio planiran ranije, pred novogodišnje praznike, kad je i tradicionalno najveća posjećenost skijalištima, zbog tehničkih radova na samoj žičari i procesa ispitivanja od strane ekspertskog tima iz Austrije, otvaranje skijališta je odloženo za polovinu februara 2019.godine. Predviđeno je da traje do 15.04.2019.godine, u zavisnosti od vremenskih prilika. Da bi dočekali spremno početak zimske turističke sezone 2018/19 i valjano eksploatisali ski centar Kolašin 1600 u toku predstojeće sezone bilo je neophodno postupiti shodno uslovima predviđenim Zakonom o skijalištima Crne Gore. Takođe, u skladu sa praksom u ovakvim poslovima, a poučeni iskustvom u odnosu na rad ski centra Durmitor, neophodno je bilo izvršiti nabavku dodatne pokretne opreme koja nije bila predviđena ugovorima o izgradnji ski centra Kolašin 1600, kako bi se zaokružila organizacija procesa rada ski centra Kolašin 1600, predviđena po sektorima, a što je definisano finansijskim planom za 2018. godinu.

Naime, uslovi za uređenje, održavanje i opremanje skijališta, pružanje usluga na skijalištu, obilježavanje i postavljanje signalizacije na skijalištu, korišćenje sredstava prevoza na skijalištu, bezbjednost i red na skijalištu i podučavanje sportovima na snijegu, regulisani su Zakonom o skijalištima Crne Gore.² Svaki od navedenih segmenata, pojedinačno, je regulisan u okviru ovog zakona.

S tim u vezi, izdvojićemo neke ključne odredbe Zakona koje se odnose na dužnosti Ski centra, pri čemu je Ski centar dužan da³:

- uredi i opremi skijalište u skladu sa ovim zakonom, tako da je ono bezbjedno za korisnike;
- obezbijedi službu održavanja reda na skijalištu i da uredi red na skijalištu (pravila o redu na skijalištu);
- obezbijedi službu spasavanja;
- obezbijedi pružanje hitne medicinske pomoći na skijalištu;
- obezbijedi sistem veza na skijalištu i vezu sa najbližom zdravstvenom ustanovom i organom državne uprave nadležnim za poslove policije;
- obezbijedi (dnevno i dugoročno) praćenje vremenske situacije u području gde se nalazi skijalište (meteorološko bdijenje);
- zaključi ugovor o osiguranju skijaša i drugih neposrednih korisnika skijališta od posljedica nezgoda na skijalištu;
- utvrdi pravila o korišćenju ski - liftova i žičara, motornih sanki i mehanizacije za uređenje ski - staza;
- obezbijedi odgovarajući broj mašina i uređaja za pripremu i održavanje staza, srazmjerno broju i veličini staza;

² Čl.1 Zakona o skijalištima

³ Čl.30 Zakona o skijalištima

- obezbijedi razglasne uređaje takve jačine da se mogu efikasno koristiti na skijalištu.

Da bi navedene dužnosti bile uredno sprovedene posebno ćemo izdvojiti obaveze Ski centra parafrazirane u kontekstu cjelokupnog Zakona, pri čemu je Ski centar dužan:

- da se stara da žičara bude konstantno ispravna i sposobna za rad;
- da ski staze klasifikuje i obelježi prema stepenu težine u zavisnosti od površina preko koje se staza pruža;
- da uredi i opremi Skijalište tako da je isto bezbjedno za korisnike;
- da Skijalište, žičaru i ski liftove održava u ispravnom stanju, odnosno stanju koje omogućava namjensko i bezbjedno korišćenje staze, žičare i ski liftova;
- da na skijalištu postavi odgovarajuću signalizaciju koja odgovara stvarnim okolnostima na stazi;
- da obezbijedi dovoljan broj obučenog osoblja za održavanje i korišćenje u tehnički ispravnom stanju žičare;
- da obezbijedi obučene rukovaoce mašinama (tabač snijega, radne motorne sanke, mašina za čišćenje snijega) koje predstavljaju opasne stvari, a nužne su za funkcionisanje Skijališta;
- da obezbijedi postojanje službe spašavanja koja mora imati odgovarajući broj spasilaca (minimum 2) koji su stručno osposobljeni za brzo dejstvo spašavanja;
- da na Skijalištu obezbijedi pružanje prve medicinske pomoći;
- da utvrdi i vidno istakne Pravila o redu na Skijalištu, cijene za korišćenje uređaja, opreme, prostora i usluga na Skijalištu, radno vrijeme Skijališta i žičara, te da se istih precizno pridržava;
- da za vrijeme rada Skijališta obezbijedi redarsku službu sa odgovarajućim brojem redara, kako bi se omogućilo bezbjedno korišćenje Skijališta;
- da osigura korisnike skijališta, a u skladu sa Zakonom o osiguranju objekata i opreme osigura i objekat i vrijednu opremu;
- da instalira dovoljan broj registar kasa u cilju legalnog poslovanja u skladu sa zakonom;

Dalje, obzirom na činjenicu da u sklopu bazne stanice ski centra Kolašin 1600 postoji restoran kapaciteta 200 mjesta i kafe bar kapaciteta 200 mjesta, izvršena je nabavka određene pokretne opreme, što je i definisano finansijskim planom za 2018. godinu.

4.1. Kadrovska struktura

Kadrovska struktura Društva definisana je Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta DOO Skijališta Crne Gore. U skladu sa

Pravilnikom, kadrovsku strukturu čine 64 izvršioca na 42 radna mjesta, uključujući i stručni visoko kvalifikovani kadar. Strukturu zaposlenih, shodno aktu o sistematizaciji čine izvršni direktor, pomoćnici direktora za poslove finansija, poslove komercijale, pravne poslove i tehničke poslove i poslove razvoja, sa određenim brojem izvršilaca za ostvarivanje minimuma procesa rada u skladu sa djelatnošću Društva, zatim PR i brend menadžer, savjetnik za informacione tehnologije, kao i zaposleni na skijalištu Kolašin 1600. U skladu sa razvojem Društva mijenjaće se i struktura radnih mjesta i povećavati broj zaposlenih.

Kadrovsku strukturu Skijališta Crne Gore, u dijelu koji se odnosi na ski centar Kolašin 1600 u toku zimske turističke sezone 2018/19, koja je takođe definisana Pravilnikom, čine 46 izvršioca na raznim poslovima predviđenim u sektoru održavanja i rada žičare, sektoru skijaških terena, te sektoru ugostiteljstva. Strukturu zaposlenih na skijalištu čine:

- rukovodilac ski centra, 1 izvršilac;
- šef skijaških terena, 1 izvršilac;
- redar, 1 izvršilac;
- spasioci GSS-a, 2 izvršioca;
- rukovaoc radnih mašina (tabača/čistača snijega), 1 izvršilac;
- šef tehnike održavanja, 1 izvršilac;
- rukovaoci žičare/ ski lifta, 3 izvršioca;
- pomoćni radnici na žičari/ ski liftu, 2 izvršioca;
- električar, 1 izvršilac;
- radnik na rampi, 2 izvršioca;
- higijeničarka, 1 izvršilac;
- referent prodaje, 2 izvršioca;
- stražar, 2 izvršioca;
- šef ugostiteljstva, 1 izvršilac;
- šef kafe bara, 1 izvršilac;
- konobar, 9 izvršilaca;
- šanker, 2 izvršioca;
- pomoćni šanker, 3 izvršioca;
- glavni kuvar, 1 izvršilac;
- kuvar, 1 izvršilac;
- pomoćni kuvar, 3 izvršioca;
- referent administracije/ računovodstva, 1 izvršilac;
- magacioner/ dostavljač, 1 izvršilac;
- domar, 1 izvršilac;
- ložac, 1 izvršilac;

Neke djelatnosti kao što je nadzor, projektovanje i sl. se obavljaju eksterno, po osnovu ugovora o djelu ili ugovora o poslovnoj saradnji, najprije zbog ekonomičnosti, zatim fleksibilnosti i mogućnosti optimalnog izbora izvršioca radova/ usluga.

4.2.Cjenovna politika sa predlogom cijena za 2019. godinu

➤ Cjenovna politika konkurentskih skijališta

U cilju sagledavanja cjenovne konkurentnosti skijališta Kolašin 1600, pristupilo se analizi cijena na konkurentskim skijalištima.

Ski centar Kolašin 1450- Kolašin

Usluga	Cijena
Jednodnevni ski pas individualno/ grupa od najmanje 8 osoba	15 € /14 €
Dječji ski pas (5-12 godina) individualno/ grupa od najmanje 8 osoba	11 €/ 10 €
Parking po h (*zavisno od dužine zadržavanja)	*3-5 €

Ski centar Savin kuk- Durmitor

Usluga	Cijena
Jednodnevni ski pas	12 €
Dječji ski pas	8 €

Ski centar Javorovača- Durmitor

Usluga	Cijena
Jednodnevni ski pas, januar	8 €
Jednodnevni ski pas, februar i mart	5 €

Ski centar Vučje Nikšić – manje skijalište sa jednim ski liftom

Usluga	Cijena
Jednodnevni ski pas, januar	10 €
Jednodnevni ski pas, februar i mart	5 €

Na osnovu analize cijena konkurentskih društava, uzimajući u obzir visoki kvalitet usluge, zatim udobnost same žičare, šestosjeda, prirodnih karakteristika vrha Troglava i uopšte područja Jezerine, kvalitetet skijaških staza i povoljnog terena za skijanje mimo skijaških staza, zatim nedostatke u vidu loše putne infrastrukture i nedovršenih radova u ovom dijelu, kasni početak rada žičare u ovoj sezoni, zatim postojanje ozbiljnog konkurentskog skijališta u neposrednoj blizini, koje posluje duže od 10 godina i koji će bitno uticati na posjetu skijalištu, a posebno pri činjenici da se radi o prvoj promotivnoj sezoni, formirane su cijene usluga skijališta prikazane u sledećoj tabeli:

Cjenovnik

Usluga	Cijena
Jednodnevni ski pas	12 €
Dječji ski pas (do 14 godina)	8 €
Dvodnevni ski pas	20 €
Petodnevni ski pas	50 €
Sedmodnevni ski pas	70 €
Desetodnevni ski pas	80€
Sezonski ski pas	150 €
Sezonski ski pasza stanovnike Kolašina	100 €
Turistička vožnja žičarama za odrasle	7 €
Turistička vožnja žičarama za djecu	4 €

* Odobreno je besplatno skijanje za djecu opštine Kolašin do 14 godina života, Crnogorsku skijašku reprezentaciju i Gorsku službu spašavanja.

➤ Zimska turistička sezona 2018/2019 godine

Zimska turistička sezona 2018/2019 traje 108 dana (od 29.12-15.04). Kako žičara počinje sa radom tek 16.02.2019.godine, to će tokom ove sezone skijalište raditi u punom kapacitetu najviše 58 dana, što znači, posmatrano kroz efekte ulaganja, da će Društvo uskraćeni i za najveći dio prihoda ove zimske sezone. Na osnovu pokazatelja rada drugih skijališta, u januaru mjesecu skijalište ostvaruje preko 50%, a u februaru i martu 25% prihoda od zimske sezone.

Same karakteristike skijališta: geografski položaj, dobra povezanost sa glavnim gradom, zatim bogata ugostiteljska usluga restorana Troglava sa kojom su tokom ove sezone upoznati posjetoci Jezerina, savremena žičara uz povoljne vremenske prilike, doprinosi pretpostavci da zimska turistička sezona na ovom skijalištu može da traje znatno duže od sezone u durmitorskom kraju, tj. sve i dok ima snijega na Bjelasici.

Osim kvalitetne infrastrukture, efekti od upravljanja skijalištem direktno i najvećim dijelom zavise od vremenskih prilika, može se reći da baš vremenske prilike imaju i presudan uticaj na uspjeh turističke sezone, naročito zimske. Ako se posmatraju pokazatelje kroz period od samo tri godine unazad, zapaziće se da je zimska 2015/2016 sezona, kada je zabilježena rekordno mala količina snježnih padavina, bila prilično neuspješna za zimski turizam. Takođe, zimska sezona 2016/2017 je, iako je bilo snježnih padavina, ali sa ekstremno niskim temperaturama do sredine januara (oko -30 stepeni C), bila nepovoljna za zimski turizam. Prethodna 2017/2018 godina je

bila mnogo povoljnija za zimski turizam i skijališta u zemlji, samim tim i uspješnija, dok početak tekuće godine i povoljne vremenske prilike obećavaju jednako uspješnu, kao i prethodnu, turističku sezonu.

➤ **Ljetnja turistička sezona 2018/2019 godina**

Ljetnja turistička sezona 2018/2019 kalendarskitraje 122 dana, od 15.05-15.09.2019.godine.

Tokom ljetnje sezone Društvo ostvaruje prihode od turističkih vožnji, dječjeg igrališta, naplate parkinga i ugostiteljstva.

5. Izvještaj o poslovanju i finansijski iskazi Društva za 2018.godine

Tokom 2018.godine Društvo je obavljalo djelatnost sa ograničenim kapacitetima (restoran Troglava počeo sa radom 29.12.2018.godine), ali je intenzivno radilo na pripremi rada i stavljanja u funkciju skijališta Kolašin 1600, čije zvanično otvaranje bilo 16.02.2019.godine (stavljanje u funkciju žičare), zatim na započinjanju aktivnosti vezano za otvaranje skijališta Žarski u Mojkovcu i Cmiljača u Bijelom Polju, čije otvaranje je planirano za kraj 2020.godine, a naročito na realizaciji izgradnje nove žičare na skijalištu Savin kuk, te na izgradnji akumulacionog jezera za potrebe sistema vještačkog osneživanja i sličnim aktivnostima, čija aktivacija ja planirana za kraj 2019.godine, odnosno tekuće godine.

U poslovnoj 2018.godini Društvo je poslovalo sa gubitkom od 46,808 €. U nastavku je pregled ostvarenih rezultata (bilans uspjeha) tokom poslovne 2018. godine, pregled imovine Društva na 31.12.2018.godine (bilans stanja) i pregled novčanih tokova za period 01.01- 31.12.2018.godine:

➤ **Bilans uspjeha**

Grupa računa, račun	POZICIJA	Tekuća god.	Prethodna god.
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 206)	66,176	
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	494	
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
630	3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		
631	4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	65,682	
	I. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	113,467	686
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	123	
51	2. Troškovi materijala	40,444	

52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	62,512	
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	99	686
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	10,289	
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	(47,291)	(686)
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI		
56	II. FINANSIJSKI RASHODI		
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214-215)		
67, 68, 691 i 692	I. OSTALI PRIHODI	556	
57, 58, 591 i 592	II. OSTALI RASHODI	73	
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	483	
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	(46,808)	(686)
690-590	E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO		
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	(46,808)	(686)
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA /POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)		
	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		
	2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja		
	3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava		
	4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada gotovine		
	H. PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)		
721	1. Tekući porez na dobit		
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda		
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	(46,808)	(686)
	J. ZARADA PO AKCIJI		
	1. Osnovna zarada po akciji		
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji		

➤ **Bilans stanja**

Grupa računa, račun	POZICIJA	Tekuća god.	Prethodna god.
	AKTIVA		
00(dio)	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		
	B. STALNA IMOVINA (003+004+005+009)	44,668	
12	I. GOODWILL		
01 bez 012	II. NEMATERIJALNA ULAGANJA	5,971	
	III. NEKRETNINE POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	38,697	
020, 022, 023, 026, 027(dio), 028(dio), 029	1. Nekretnine postrojenja i oprema	38,697	
024, 027(dio), 028(dio)	2. Investicione nekretnine		
021, 025, 027(dio), 028(dio)	3. Biološka sredstva		
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011+012)		
030, 031(dio), 032(dio), 039(dio)	1. Učešće u kapitalu		
031(dio), 032(dio)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća		
032(dio), 033 do 038, 039(dio)	3. Ostali dugoročni finansijski plasmani		
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
4	D. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO		
	E. OBRTNA SREDSTVA (016+017)	215,759	
10 do 13, 15	I. ZALIHE	27,799	
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA (018 do 022)	187,960	
20, 21, 22 osim 223	1. Potraživanja		
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit		
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani		
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	165,793	
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrijednost i AVR	22,167	
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+013+014+015)	260,427	
	PASIVA		
	A. KAPITAL (102 do 109)	62,505	(686)

30	I. OSNOVNI KAPITAL	110,000	
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		
32	III. REZERVE		
330, 331, 333	IV. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVENI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU		
332 i 334	V. NEGATIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVENI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU		
34	VI. NERASPOREĐENA DOBIT		
35	VII. GUBITAK	(47,495)	(686)
237	VIII. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I OTKUPLJENI SOPSTVENI UDJEI		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (111+112)		686
40(dio)	I. DUGOROČNA REZERVISANJA		686
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (113+114)		
414, 415	1. Dugoročni krediti		
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze		
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (117+124)	197,922	
	I. KRATKOROČNE OBAVEZE (118 do 123)	197,922	
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno		
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	12,734	
45, 46 i 49 osim 498	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	185,180	
47, 48 osim 481	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	8	
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit		
40(dio)	II. KRATKOROČNA REZERVISANJA		
	E. UKUPNA PASIVA (101+110+115+116)	260,427	

➤ **Bilans novčanih tokova**

Red br	POZICIJA	Tekuća god.	Prethodna god.
I	Gotovinski tokovi iz operativnih aktivnosti		
1	Gotovinska primanja od kupaca	252,120	
2	Gotovinske isplate dobavljačima i zaposlenima	141,097	
	Gotovina generisana iz poslovnih aktivnosti	111,023	
3	Odlivi gotovine na ime plaćene kamate	0	

4	Odlivi gotovine na ime plaćenog poreza na dobit	0	
	Gotovinski tok prije vanredne pozicije	111,023	
5	Odlivi gotovine na ime vanrednih troškova	0	
	Neto gotovina iz operativnih aktivnosti	111,023	0.00
II	Gotovinski tokovi iz aktivnosti investiranja		
6	Prilivi od prodaje postrojenja i opreme	0	
7	Prilivi od prodaje investicija	0	
8	Prilivi od primljene kamate	0	
9	Prilivi od primljenih dividend	0	
10	Odliv po osnovu kupovine imovine, postrojenja i opreme	55,231	
11	Odliv po osnovu kupovine imovine u svrhu investiranja	0	
12	Odlivi po osnovu ostalih investiranja	0	
13	Troškovi razvoja	0	
	Neto gotovina iz aktivnosti investiranja	(55,231)	0.00
III	Gotovinski tokovi iz aktivnosti finansiranja		
14	Priliv od emitovanja akcijskog kapitala	110,000	
15	Priliv od dugorocnog uzajmljivanja	0	
16	Odlivi na ime ponovne kupovine sopstvenih akcija	0	
17	Odlivi po osnovu povraćaja pozajmljenih sredstava	0	
18	Odlivi po osnovu obaveza za finansijski lizing	0	
19	Odlivi po osnovu troškova transakcija	0	
20	Odlivi po osnovu isplaćenih dividend	0	
	Neto gotovina od aktivnosti finansiranja	110,000	0.00
	Neto povećanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata	165,793	
	Gotovina i got. ekvivalenti na početku perioda	0	
	Efekti kursnih razlika na kraju perioda	0	
	Gotovina i got. ekvivalenti na kraju perioda	165,793	0.00

5.1. Prihodi

Društvo je u 2018. godini ostvarilo 66,176 € prihoda, koji i potiču najvećim dijelom od donacija osnivača (65,615 hilj €).

U 2018.godini Društvo je sa ograničenim kapacitetima obavljalo djelatnost, iako je restoran Troglava počeo sa radom 29.12.2018.godine, obzirom da žičara skijališta Kolašin 1600 nije puštena u rad u 2018.godini. Po tom osnovu ostvareni prihod od prodaje robe i usluga (ugostiteljstvo) za tri dana rada u 2018. godini iznosio je svega 494 €.

Društvo je zaključilo ugovor o zakupu skijašnice za period 28.12.2018- 01.05.2019. godine i za taj period ugovorena bruto zakupnina iznosi 2,5 hilj €. Analogno tome, za period 28.12- 31.12.2018. godine prihod po ovom osnovu iznosio je 66 €.

Ostali prihodi iznose 556 € i odnose se na uklanjanje rezervisanja iz 2017. godine.

5.2. Rashodi

Ukupni rashodi u 2018. godini iznosili su 113,467 €. Najveće učešće u ukupnim rashodima imaju troškovi zarada, naknada zarada i drugi lični rashodi i u 2018. godini iznosili su 65,512 € (oko 10% ukupnog fonda za zarade tokom rada Društva u punom kapacitetu) i činili su 55% ukupnih rashoda. Troškovi zarada su uglavnom fiksni rashodi i u maloj mjeri Društvo može uticati na njihovo eventualno smanjenje.

Kako Društvo nije obavljalo djelatnost u punom kapacitetu, u periodu od osnivanja Društva do 29.11.2018. godine Društvo je imalo jednog zaposlenog, izvršnog direktora.

Na dan 31.12.2018. godine Društvo ima tri zaposlena (izvršni direktor, pomoćnik izvršnog direktora – rukovodilac sektora finansija i rukovodilac skijališta Ski centar Kolašin 1600). Za potrebe obavljanja sezonskih poslova, Društvo je posredstvom agencije za zapošljavanje angažovalo 36 zaposlenih (od 24.12-31.12.2018.).

Zaključeni ugovori o djelu odnose se na angažovanje stručnjaka za izradu projektnih zadataka i idejnih rješenja na skijalištu „Kolašin 1600“, opština Kolašin (žičara K7), i skijalištu „Žarski“, opština Mojkovac (žičara Z4) po principu „Projektuj i izgradi“, kao i za izradu Idejnog rješenja i Glavnog projekta sistema vještačkog osnježavanja novih ski staza na skijalištu „Kolašin 1600“ i skijalištu „Žarski“ u okviru PPPN Bjelasica i Komovi i sl. Po ovom osnovu u 2018. godini isplaćeno je 7,893 hilj € bruto.

Društvom upravlja odbor direktora, koji se sastoji od tri člana. Pravo na nadoknadu po ovom osnovu imaju dva člana (Zakon o zaradama zaposlenih u javnom sektoru i sprečavanju korupcije). Ukupni rashodi za isplatu bruto zarada članovima odbora direktora iznosili su 6,689 €.

Po osnovu naknada troškova na službenom putu u 2018. godini isplaćeno je 537 €.

Troškovi materijala u 2018. godini iznosili su 40,444 €. U ovu grupu troškova spadaju: troškovi pomoćnog materijala (525 €), materijala za održavanje higijene (1,206 €), troškovi kancelarijskog materijala (911 €), troškovi sitnog inventara (34,027 €), troškovi goriva i peleta (3,691 €) i troškovi ostalog materijala (85 €). Najveće učešće u troškovima materijala imali su troškovi sitnog inventara, a odnose se na nabavku sitnog inventara i alata koji je neophodan za održavanje objekta i skijališta, zatim nabavku posuđa, opremanje restorana i sl.

Nabavna vrijednost prodane robe iznosila je 123 € i čini 24% prihoda ostvarenih od ugostiteljstva u prethodnoj godini.

Troškovi amortizacije iznose 99 € i odnose se na amortizaciju nabavljene opreme, koja je stavljena u funkciju do 30.11.2018. godine.

Ostali poslovni rashodi iznose 10,289 €, obuhvataju troškove proizvodnih usluga (4,722 €) i ostale nematerijalne troškove (5,567 €). Najveće učešće u proizvodnim uslugama (troškovi ptt usluga, troškovi održavanja i uređenja prostora, troškovi reklame i propaganda u zemlji, troškovi notarskih usluga i usluga prevođenja i druge proizvodne usluge) imaju troškovi održavanja i uređenja prostora (1,897 €). Ostali nematerijalni rashodi obuhvataju troškove intelektualnih usluga, oglašavanja, platnog prometa, premija osiguranja, administrativnih taksi, reprezentacije i sl.

Postavljanje osnova za početak aktivnog poslovanja Društva, otvaranje skijališta Kolašin 1600, kao i redovna priprema zimske turističke sezone, zahtijevaju značajna finansijska sredstva, fiksne troškove, koji postoje bez obzira na ostvarene ili ostvarive prihode. Poslovni rashodi Društva su najvećim dijelom fiksni rashodi (troškovi zarada osim u dijelu isplate prekovremenih sati i stimulansa, troškovi održavanja, troškovi amortizacije, troškovi reklame i propagande, intelektualnih usluga, dijelo troškovi materijala itd).

Varijabilni troškovi, troškovi koji zavise od ostvarenog prohoda su trošak nabavne materijala prodane robe (24%), dijelom troškovi materijala, troškovi zarada u dijelu isplate stimulansa za izuzetan doprinos u radu, nadoknada za prekovremeni rad itd.

5.3. Aktiva (imovina) Društva

Vrijednost aktive (imovina) na dan 31.12.2018.godine je 260,427 €, a čine je stalna imovina (44,668 €), zalihe (27,779 €), kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina (187,960 €). Stalna sredstva se odnose na nabavljenu opremu u toku 2018. godine, zalihe čine sirovine i piće iskazane po nabavnoj cijeni, kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina obuhvataju stanje sredstava na svim računima Društva, stanje u blagajni, depozit u kasi u restoranu, pdv kredit zaključno sa 31.12.2018. godine i aktivna vremenska razgraničenja (unaprijed plaćeni troškovi i sl).

5.4. Pasiva (izvori imovine) Društva

Pasivu Društva (izvori imovine Društva) čine kapital (62,505€) i kratkoročne rezervisanja i kratkoročne obaveze (197,921).

Osnovni kapital Društva iznosi 110,000 €, a kumulirani gubitak za 2017.i 2018. godinu 47,495 €.

Kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze obuhvataju obaveze i iz poslovanja (13,734 €) i ostale kratkoročne obaveze i PVR (185,179 €). Obaveze iz poslovanja su obaveze prema dobavljačima (11,814€) i obaveze za primljene avanse po osnovu

ugovora o zakupu skijašnice (920€). PVR se odnose na odložene prihod po osnovu davanja državnih organa- osnivača Društva (185,184 €).

Osnivač Društva je 19.12.2018. godine na ime nabavke opreme i pokrića troškova tokom zimske turističke sezone uplatio na račun Društva 250,800 €. Primjenom propisa i MRS 20, državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u bilansu uspjeha tokom perioda u kojima entitet priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja, to je shodno raspodjeli sredstava. Shodno tome, dio sredstva utrošenih u 2018. godini, kojim su finasnirani rashodi iz 2018. godine je priznat kao prihod od donacija osnivača (65,616 €), a preostalih 185,184 € su razgraničeni prihodi budućeg perioda.

5.5. Bilans novčanih tokova gotovine

U 2018. godini Društvo je imalo 362,120 € priliva novčanih sredstava na žiro račun. Prilivi iz redovnog poslovanja su 252,120 € (donacija osnivača 250,800 €, uplata za zakup skijašnice 1,000€ i uplata pazara 320 €), a iz aktivnosti finasniranja i uplate kapitala osnivača 110,000 €.

Ukupni odlivi sredstava sa žiro računa, tokom ovog perioda iznose 196,327 €.

Odlivi sredstava iz redovnog poslovanja iznose 141,097 € (isplate dobavljačima i zaposlenima), a iz aktivnosti investiranja 55,231 € (za nabavku imovine, postrojenja i opreme).

Stanje na računima na dan 31.12.2018. godine iznosi 165,793 €.

6. Plan poslovanja za 2019. godinu

Planirano poslovanje, kako je već rečeno, dijelom zavisi od aktivnosti samog Društva, ciljeva, vizije i misije Društva, spremnosti da iste ostvari, kapaciteta Društva (tehničke opremljenosti, kvaliteteta i spremnosti ljudskih resursa, razvijenog nabavnog i prodajnog tržišta i sl), razvijenosti konkurencije, infrastrukturne platforme, a dijelom i od vremenskih prilika.

Plan poslovanja je projekcija svih ovih faktora, umanjena za oprez, uvećana za ambiciju, zasnovana na što realnijim pokazateljima i analizama koje su osnov za donošenje ispravnih odluka, iskazana u novcu.

Za analizu i pripremu plana smo koristili: ostvarene rezultate Društva tokom 2018. godine, pokazatelje društva Turistički centar 'Durmitor' (u daljem testu TCD) koje od decembra 2013. godine upravlja skijalištem Savin kuk na Dumitoru, koje je prema veličini i strukturi sličnih kapaciteta, zatim analizom dostupnih podataka ostalih

konkurenata, poznatim generalnim strategijama razvoja ukupne privrede, pojedinih regiona, prikupljanjem dostupnih javnih podataka te prateći u izvjesnoj mjeri i aktivnosti planirane kapitalnim budžetom Crne Gore.

➤ **Bilans uspjeha**

Grupa računa, račun	POZICIJA	Tekuća god.	Prethodna god.
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 do 206)	787,500	66,176
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	770,000	494
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
630	3. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		
631	4. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	17,500	65,682
	I. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	730,200	113,275
50	1. Nabavna vrijednost prodane robe	16,800	123
51	2. Troškovi materijala	92,000	40,444
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	488,400	62,512
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	5,000	99
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	128,000	10,097
	A. POSLOVNI REZULTAT (201-207)	32,300	(47,099)
66	I. FINANSIJSKI PRIHODI		
56	II. FINANSIJSKI RASHODI		
	B. FINANSIJSKI REZULTAT (214-215)		
67, 68, 691 i 692	I. OSTALI PRIHODI	3,000	556
57, 58, 591 i 592	II. OSTALI RASHODI		73
	C. REZULTAT IZ OSTALIH AKTIVNOSTI (217-218)	3,000	(483)
	D. REZULTAT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (213+216+219)	57,300	(46,616)
690-590	E. NETO REZULTAT POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO		
	F. REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA (220+221)	57,300	(46,616)
	G. DRUGE STAVKE REZULTATA /POVEZANE SA KAPITALOM/ (224 do 228)		
	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		
	2. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja		
	3. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu učešća u kapitalu pridruženih društava		

	4. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada gotovine		
	H. PORESKI RASHOD PERIODA (230+231)		
721	1. Tekući porez na dobit		
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda		
	I. NETO REZULTAT (222+223-229)	57,300	(46,616)
	J. ZARADA PO AKCIJI		
	1. Osnovna zarada po akciji		
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji		

➤ **Planirani poslovni prihodi**

Prihod od zimske turističke sezone – ski pasovi	55,000 €
Prihod od ljetnje turističke sezone – panoramske vožnje	45,000 €
Prihod od ugostiteljstva	70,000 €
Prihod od donacija osnivača	600,00 €
Prihod od reklamiranja	15,000 €
Prihod od zakupa skijašnice	2,500 €
Ukupno	787,500 €

Pretpostavke na kojima su planirani poslovni prihodi na nivou prikazanom tabeli, a koji je primijetno niži od realnih kapaciteta skijališta zasnovani su, osim na realno visokim mogućnostima usluga savremene žičare i restorana sa 5* i na ograničenjima kao što su stavljanje u funkciju žičare 16.02.2019. godine i skraćenje zimske turističke sezone 2018/2019 na 58 skijaških dana (i to za period posle 16.02.2018. godine, ne uključuje januar, kad se i ostvaruje najveći dio prihod iz ove oblasti – više od 50%), zatim zbog realnog infrastrukturnog ograničenja u vidu nespremnosti putne infrastrukture da tokom ove sezone održi rad skijališta u punom kapacitetu. Ovi prihodi ne uključuju prihod od ugostiteljstva.

Prihodi od ljetnje turističke sezone planirani su na nivou projektovanih na skijalištu Savin Kuk. Kako nemamo početne parametre, a uzimajući u obzir prednost geografskog položaja skijališta i nedostatak specifičnosti i prirodnog bogatstva Nacionalnog parka Durmitor i uopšte durmitorskog regiona, planirani prihodi od ljetnje sezone su projektovani na nivou 30% prihoda od zimske turističke sezone u punoj sezoni.

Prihodi od ugostiteljstva čine 70% prihoda od ski pasova i projektovani su u iznosu 70,000 €.

Prihod od donacija osnivača je odmjeran na osnovu očekivanih rezultata Društva i pokriću gubitka istim. Kako smo ranije kazali, od ukupnih donacija osnivača, na prihode perioda po ovom osnovu se izdvaja dio koji prati pokriće troškova tog perioda. Očekivane donacije u 2019.godini mogu biti veće za vrijednost planiranih investicija iz fonda osnivača u stalna sredstva.

Prihod od reklamiranja je zasnovan na realnim pregovorima sa zakupcima bilborda, panoa, usluga reklamiranja na uniformama zaposlenih, korpi na žičarima i sličnih usluga.

Ugovorom o zakupu skijašnice definisana je zakupnina u iznosu 2,500€ za zimsku sezonu 2018/19.

➤ **Ostali prihodi**

Ostali prihodi planirani su na nivou ostvarenih u TCD, a odnose se na povraćaj plaćene akcize na računima za gorivoza upotrebu mehanizacije koja služi za održavanje ski staza i parkinga na skijalištima (Zakon o akcizama).

➤ **Planirani poslovni rashodi**

Nabavna vrijednost prodate robe	16,800
Troškovi materijala	92,000
Troškovi materijala – pomoćni materijal, kancelarijski materijal, sitan inventar i sl	10,000
Troškovi materijala- osnovni i pomoćni materijal u ugostiteljstvu	7,000
Troškovi goriva i energije	75,000
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	488,400
Troškovi bruto zarada zaposlenih	448,400
Troškovi bruto isplata po osnovu ugovora o djelu i sl	35,000
Ostali troškovi po osnovu rada	5,000
Troškovi amortizacije	5,000
Ostali poslovni rashodi	128,000
Troškovi proizvodnih usluga	88,000
Troškovi održavanja	15,000
Troškovi zakupnina	30,000
Troškovi reklame i propagande	30,000
Troškovi ptt usluga	3,000

Ostale proizvodne usluge	10,000
Nematerijalni troškovi	40,000
Troškovi reprezentacije i lični rashodi	15,000
Troškovi premija osiguranja	15,000
Ostali nematerijalni troškovi	10,000

Projektovani troškovi nabavne vrijednosti iznose 24% prihoda ugostiteljstva i čine trošak nabavke sirovina i pića za isti period.

Troškovi materijala obuhvataju troškove osnovnog i pomoćnog materijala, troškove alata i sitnog inventara i troškove goriva i energije.

Troškovi pomoćnog materijala su planirani u fiksnom iznosu od 10,000 €. Najveći dio sitnog inventara je nabavljen u prethodnoj godini, ali samo se dio može koristiti i tokom 2019. godine (lomljivi materijal, materijal sa rokom trajanja kraćim od 12 mjeseci, materijal za jednokratnu upotrebu i sl).

Troškovi materijala u ugostiteljstvu i odnose se na troškove nastale u proizvodnji i pripremi hrane, troškovi dekoracije hrane i slično. Trošak nabavne vrijednosti prodane robe i trošak pomoćnog materijala u ugostiteljstvu čine 34% prihoda od ugostiteljstva.

Troškovi goriva i energije projektovani su na nivou prosječnih veličina ostvarenih tokom perioda poslovanja Društva.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi obuhvataju troškove bruto zarada zaposlenih, troškove bruto naknada po osnovu ugovora o djelu, autorskom honoraru i slično i druge troškove po osnovu rada. Troškovi bruto zarada zaposlenih projektovani su na nivou 80% ukupnog angažovanja svih zaposlenih, kako je i predviđeno aktom o sistematizaciji, obzirom da skijalište nije tokom čitave godine radilo u punom kapacitetu i da nijesu formirane sve službe u upravi i administraciji Društva. Troškovi naknada po osnovu ugovor o djelu se odnose na isplatu naknada fizičkim licima koji ne obavljaju osnovnu djelatnost društva, nisu zaposleni u društvu, već se po potrebi stručna fizička lica angažuju da obave određeni posao, specifičan po svojoj namjeni (procjenitelji, izrada elaborata, izrada idejnih projekata, izrada fotografija, web sajta, profila na društvenim mrežama i sl).

Ostali poslovni rashodi obuhvataju troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

Troškovi proizvodnih usluga su fiksni rashodi Društva, obuhvataju troškove za održavanje, troškove zakupnina (ugovorena godišnja zakupnina za zakup poslovnih kancelarija na službenoj adresi Bulevar Revolucije 11 iznosi 15,000€ sa pdv-om, zakup za smještaj zaposlenih i sl), troškovi reklame i propagande, troškove ptt usluga (troškovi telefonskih usluga, interneta, poštarine) i ostale proizvodne usluge.

Objekat i oprema su stavljeni u funkciju tokom 2019. godine, što povlači prosječan nivo troškova za održavanje istih. Često, iako je održavanje i servis opreme pokriveno garantnim rokom proizvođača ili pak ugovorna obaveza izvođača radova, zbog obezbjeđenja kontinuiteta rada, Društvo je prinuđeno da od svojih sredstava ukloni nedostatak.

Troškovi premije osiguranja su projektovani na bazi troškova premije osiguranja u TCD. Kako još uvijek (na dan sastavljanja ovog Plana) nije poznat model prenosa kapitala osnivača u nenovčanom obliku u imovinu Društva, a odnosi se na zemljište, objekat Troglava, pomoćne objekte, žičaru po katastarskom listu broj, to i nemamo pouzdaniju procjenu istih premije osiguranja.

7. Plan investicija

Shodno Zakonu o Budžetu, odnosno dijelu koji se odnosi na Kapitalni Budžet predviđene su sledeće investicije:⁴

- Ski centar »Kolašin 1600« u Kolašinu

Period realizacije do 2020.godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 22.000.000,00€, zaključno sa 2018.godinom je investirano 13.500.000,00€. U toku 2019.godine očekuje se ukupna realizacija Kapitalnog Budžeta u iznosu od 17.000.000,00€, na zaokruživanju I faze izgradnje ski centra Kolašin 1600. Druga faza izgradnje ski centra odnosi se na izgradnju infrastrukture za vještačko osnježavanje ski staza. Dalje, na unapređenju infrastrukture ski centra Kolašin 1600 u toku je tenderska procedura na izgradnji nove žičare K7 koja će uvezati ski centre Kolašin 1450 i Kolašin 1600, procijenjene vrijednosti 9 mil. eura, u pripremi je tenderska procedura na izgradnja cca 8.5 km skijaških staza koje će opsluživati ta žičara vrijednosti 2 mil. eura, te na izgradnji 6 km skijaških staza uz postojeću žičaru K8 vrijednosti 1.2 mil. eura.

- Ski centar »Cmiljača« u Bijelom Polju

Period realizacije do 2022.godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 23.000.000,00€, zaključno sa 2018.godinom je investirano 3.000.000,00€. Zaključen je

⁴ Informacije dobijene od strane investitora – Direkcije javnih radova Crne Gore;

ugovor na izgradnji nove šestosjedne žičare sa cca 3 km skijaških staza vrijednosti cca 9 mil. eura, u pripremi je tenderska procedura na izgradnji objekta bazne stanice vrijednosti cca 1.5 mil. eura, u toku je priprema tenderske dokumentacije za nabavku nužne opreme (snjegotabači, radne motorne sanke i sl.). Druga faza izgradnje ski centra odnosi se na na izgradnju infrastrukture za vještačko osnježavanje ski staza.

- Ski centar »Žarski« u Mojkovcu

Period realizacije do 2022.godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 27.000.000,00€, zaključno sa 2018.godinom je investirano 2.000.000,00€.U toku je tenderska procedura za izgradnju nove šestosjedne žičare vrijednosti cca 9 mil. eura, zaključen je ugovor na izgradnji objekta bazne stanice vrijednosti cca 1.5 mil.eura, u toku je priprema tenderske dokumentacije za nabavku nužne opreme (snjegotabači, radne motorne sanke i sl.), te za izgradnju cca 9 km skijaških staza vrijednosti 2 mil. eura.Druga faza izgradnje ski centra odnosi se na na izgradnju infrastrukture za vještačko osnježavanje ski staza.

- Ski centar Savin kuk« na Žabljaku

Period realizacije do 2021.godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 27.000.000,00€, zaključno sa 2018.godinom je investirano 2.500.000,00€.Zaključen je ugovor na izgradnji nove šestosjedne žičare sa cca 4 km skijaških staza vrijednosti cca 9 mil. eura, zaključen je ugovor o izgradnji akumulacionog jezera za vještačko osnježavanje ski staza vrijednosti 3.2 mil. eura (radovi u toku), u toku je priprema tenderske dokumentacije za nabavku nužne opreme (snjegotabači, radne motorne sanke i sl.), u toku je priprema tenderske dokumentacije za nabavku i ugradnju sistema za vještačko osnježavanje ski staza – I faza, vrijednosti 1.2 mil.eura, sa tendencijom širenja.

- Ski centar "Hajla" u Rožajama

Period realizacije do 2021. godine. Procijenjena ukupna vrijednost iznosi cca 18.000.000 €, zaključno sa 2018.godinom je investirano 2.500.000,00€.U toku je priprema tenderske dokumentacije za izgradnju nove šestosjedne žičare vrijednosti cca 9 mil. eura, te tenderska dokumentacija na izgradnji objekta bazne stanice.

Osim razvoja Ski centara u toku su aktivnosti na valorizaciji turističkog potencija Đalovića pećine u opštini Bijelo Polje. Realizacija projekta "Valorizacije Đalovića pećine u Bijelom Polju" planirana je u do kraja 2020.godine. Realizacijom je obuhvaćena izgradnja putne infrastrukture (izgrađena), elektro energetske mreže (u toku), hidrotehničke i telekomunikacione infrastrukture (u toku), gondole za prevoz posjetilaca (zaključen ugovor) i infrastrukturnih objekata sa pratećim sadržajima (tenderske procedure u toku).Procijenjena ukupna vrijednost iznosi oko 12.000.000€. Zaključno sa 2018.godinom je ukupno realizovano 3.200.000,00€.

Dalje, Planom nabavki predviđeno je da se sopstvenim sredstima finansira izgradnja dječjeg igrališta na skijalištu Kolašin 1600, vrijednosti 30,000 €.

Finansijskim planom predviđeno je da sopstvenim sredstvima finansira i nabavka razne opreme (pojedinačne vrijednosti manje od 15,000 €) za opremanje kancelarija za potrebe novih zaposlenih u upravi i administraciji, ukupne vrijednosti 20,000€.

8. Donacija sredstava od strane Osnivača

Da bi se pristupilo realizaciji plana, neophodna su određena finansijska sredstva.

Osim prihoda od poslovanja Društva, izvor finansiranja Društva su i sredstva od donacija osnivača. Da bi planirani bilans uspjeha bio pozitivan i Društvo nesmetano moglo da obavlja djelatnost, potrebno je dodatnih 600,000€ za pokriće rashoda i 50,000 € za nabavku nove opreme. Neiskorišćena sredstva, ukoliko ih bude, koristiće se za servisiranje obaveza iz budućeg perioda, poštujući princip racionalnosti.

Nova oprema se odnosi na nabavku i opremanje kancelarija za potrebe novih radnih mjesta u upravi i administraciji Društva, nabavku opreme za dječije skijalište i slično.

Radi jednostavnijeg praćenja tokova ovih sredstava, planirani prilivi po ovom osnovu se vode kroz dvije faze. Prva faza se odnosi na period 01.01-30.06.2019. godine, najvećim dijelom za sprovođenje aktivnosti koji uključuju i pripremu ljetnje turističke sezone, za pokriće troškova zarada, troškova održavanja, troškove zakupnine, izgradnju dječjeg skijališta i sl. Druga faza obuhvata period 01.07- 31.12.2019. godine.

➤ I faza

Rashodi (uvećani za PDV)	350,000 €
Troškovi materijala	65,000 €
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	220,000 €
Ostali poslovni rashodi	65,000 €
Oprema (sa PDV-om)	30,000 €
UKUPNO	380,000 €

➤ II faza

Rashodi (uvećani za PDV)	250,00 €
Oprema (uvećani za PDV)	20,000 €
UKUPNO	270,000 €

9. Plan javnih nabavki za 2019. godinu

Shodno odredbama člana 38 Zakona o javnim nabavkama, u prilogu je plan javnih nabavki za 2019. godinu:

JAVNE NABAVKE								
redni broj	Predmet javne nabavke	Naziv odnosno opis	Procijenjena vrijednost javne nabavke	Vrsta postupka javne nabavke	Okvirno vrijeme pokretanja postupka	Konto odnosno budžetska pozicija	Iznos na kontu odnosno budžetskoj poziciji	Izvor finansiranja
01	Robe	Nabavka i ugradnja objekata za zabavu i razonodu (igraonicu) 45212100-7 Izgradnja objekata za zabavu i razonodu	30,000.00	Otvoreni postupak javne nabavke	I kvartal	01 PU	30,000.00	Finansijski plan 2019
UKUPNO 30,00.00€								

Postupci javnih nabavki male vrijednosti za robe i usluge vrijednosti do 15.000,00€, za radove do 30.000,00€ (nabavka pića, hrane, osiguranje, razne robe, usluge i radova manje vrijednosti) sprovodiće se shodno Pravilniku Skijališta Crne Gore o nabavkama male vrijednosti, a u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

10. Zaključak

Koncept razvoja Skijališta Crne Gore je u razvoju turizma u ovom infrastrukturnom smislu, pa samim tim početne godine razvoja i rada Društva koje upravlja navedenim infrastrukturnim projektima prati visok nivo ulaganja, visoko učešće troškova razvoja, visoko učešće svih rashoda u poslovnim prihodima, relativno nizak nivo poslovnih prihoda u odnosu na očekivani, posebno imajući u vidu činjenicu da infrastrukturni projekti još uvijek nijesu uvezani u jedinstvenu funkcionalnu cjelinu kada treba da daju očekivani poslovni rezultat (npr. ski centri Kolašin 1450 i Kolašin 1600, ski centri Žarski i Cmiljača).

Mnoštvo je parametara koji utiču na očekivani poslovni rezultat, pa dok se ne zaokruži kompletna infrastruktura ne možemo ni očekivati da rezultat bude na zavidnom, očekivanom nivou. Svaki segment koji čini ski centar je jako bitan faktor u cilju

obezbjeđenja punog doprinosa i očekivanog poslovnog rezultata. Na primjer, u toku zimske turističke sezone 2018/19 su preduzete sve aktivnosti na sanaciji i održavanju neasfaltirane dionice puta Jezerine – Kolašin 1600 (dionica 700m).

Pripreme zimske turističke sezone u prvoj godini poslovanja iziskuju određene troškove koji će u odnosu na svaku sledeću turističku sezonu, u odnosu na iskazana ulaganja za pokretnu opremu, biti manja, a obzirom na upotrebnu vrijednost opreme koja bude nabavljena (3 – 5 ili više godina u zavisnosti od vrste opreme).

Dalje, značaj Skijališta Crne Gore, kao infrastrukturnog projekta za razvoj Sjevernog regiona ne možemo posmatrati samo kroz rezultate privrednog društva koje upravlja skijalištima, već kroz razvoj turizma u ovom infrastrukturnom smislu, kao generator razvoja ostalih grana privrede u Sjevernom regionu, koji se u bitnome ogleda u razvoju osnovne infrastrukture i stvaranju uslova za ubrzani razvoj. Jedan od prioriteta je izgradnja zimskih planinskih centara i potrebne turističke infrastrukture. Izgradnjom i povezivanjem planiranih ski centra čija je realizacija u toku, kao i izgradnjom prioritetne dionice Auto puta, znatno će se obezbijediti dostupnost tog prostora, ravnomjerniji regionalni razvoj, otvoriti nova radna mjesta, povećati atraktivnost cjelokupnog prostora za domaće i strane investitore u dalja ulaganje u turizam, poljoprivredu, energetiku, vodoprivredu, drvoprerađu i druge grane privrede koje su u zavisnom položaju u odnosu na razvoj turizma. Crna Gora će značajno unaprijediti svoju turističku ponudu i moći će da izađe u susret rastućoj potražnji posjetilaca kao cjelogodišnja turistička destinacija. Dakle, realizacijom planiranih infrastrukturnih projekta koji su u toku, u skladu sa PPPN za Bjelasicu i Komove, kao i područje Durmitora i Hajle, multiplikativni efekti će biti nemjerljivi.

Kao što se da zaključiti, paradoksalno je očekivati da osnivač (u ovom slučaju Vlada Crne Gore) nadoknadi sredstva uložena kako u objekte i opremu (npr. ski centar Kolašin 1600, vrijednost 16 mil € (I faza)), od prihoda ski pasova pojedinačne vrijednosti 12 € i ugostiteljstva, u relativno kratkom roku. Naprotiv, na duži rok, uspješnost rada skijališta je nesporna. Na određenom nivou razvijenosti, kakav imaju skijališta u regionu, prosječna godišna neto dobit je preko jednog miliona eura.

Predloženi Finansijski plan sa godišnjim programom rada za 2019. godinu predstavlja finansijski okvir za poslovne aktivnosti do kraja 2019. godine. Obzirom da je plan pripremljen isključivo za prihode i rashode po osnovu osnovne djelatnosti Društva, bez eventualnih statusnih promjena društva Skijališta Crne Gore, u smislu eventualnog unošenja kapitala Turističkog centra Durmitor DOO Žabljak, ski centra Kolašin 1450, a na osnovu trenutno raspoloživih informacija, ostvareni finansijski rezultat može da odstupa od planiranog.

S timu vezi, a shodno čl.8 Odluke o osnivanju i čl.10 Statuta Skijališta Crne Gore DOO Mojkovac, predlažemo da donesete sledeće:

ZAKLJUČKE

1. DAJE SE saglasnost na Predlog Finansijskog plana sa godišnjim programom rada Skijališta Crne Gore za 2019.godinu.
2. Neophodno je obezbijediti sredstva za finasiranje obaveza iz poslovanja Skijališta Crne Gore za period 01.01-30.06.2019.godine, po osnovu I faze realizacije Finansijskog plana Društva za 2019.godinu, u ukupnom iznosu od 380.000,00€.
3. USVAJA SE izvještaj o poslovanju sa finansijskim iskazima Skijališta Crne Gore za 2018.godinu.

IZVRŠNI DIREKTOR
Miloš Popović



The stamp is circular with a blue border. Inside the border, the text "DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU" is written in a circle. In the center, "SKIJALIŠTA CRNE GORE" is written in a larger font. At the bottom, "MOJKOVAC" is written.