

SADRŽAJ:

	<i>Str.</i>
<i>I. Godišnji nekonsolidirani Izvještaj posloводства</i>	I - XI
<i>II. Izjava o odgovornosti za nekonsolidirane financijske izvještaje</i>	XII
<i>III. Izvještaj neovisnog revizora</i>	XIII - XVIII
<i>IV. Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2024. godine</i>	1
<i>V. Račun dobiti i gubitka za 2024. godinu</i>	2
<i>VI. Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2024. godinu</i>	3
<i>VII. Izvještaj o novčanim tokovima za 2024. godinu</i>	4
<i>VIII. Izvještaj o promjenama kapitala</i>	5
<i>IX. Bilješke uz financijske izvještaje za 2024. godinu</i>	6- 50

Godišnji nekonsolidirani Izvještaj posloводства

(temeljem članka 250.a i 431.b te članka 24. Zakona o računovodstvu)

I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.	Naziv	Plovput d.o.o.		
2.	Sjedište	Obala Lazareta 1, 21000 Split		
3.	Pravni status	Plovput d.o.o. Društvo je pravni sljednik poduzeća "Plovput" p.o. Split osnovano Uredbom o osnivanju Poduzeća "Plovput", Split ("Narodne novine", br.3/92). Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Splitu.		
4.	MBS	060132808		
5.	Veličina prema Zakonu o računovodstvu	Veliki poduzetnik		
6.	Matični broj / OIB	3129489 / 14480721492		
7.	Šifra djelatnosti	5222		
8.	Aktivne registrirane djelatnosti:	<ul style="list-style-type: none">- Popravci i preinake brodova;- Gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca;- Održavanje i popravak motornih vozila;- Pomorski i obalni prijevoz;- Ostali kopneni prijevoz;- Poslovanje nekretninama;- Iznajmljivanje plovnih prijevoznih sredstava;- Promidžba (reklama i propaganda);- Održavanje i uređenje plovnih putova u unutarnjim morskim vodama i teritorijalnom moru Republike Hrvatske;- Postavljanje objekata sigurnosti plovidbe na plovnim putovima u unutarnjim morskim vodama i teritorijalnom moru Republike Hrvatske i osiguravanje njihovog pravilnog rada;- Obavljanje poslova radijske službe na pomorskim plovnim putovima Republike Hrvatske;- Obavljanje istraživanja i projektiranja radi obavljanja poslova iz vlastite djelatnosti;- Građenje;- Kupnja i prodaja robe, trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu;- Izrada nacrti (projektiranje) objekata, nadzor nad gradnjom;- Izrada nacrti za strojeve i industrijska postrojenja;- Inženjerstvo, upravljanje projektima i tehničke djelatnosti;- Izradba projekata za kondicioniranje zraka, hlađenje, projekata za sanitarnu kontrolu i kontrolu onečišćavanja i projekta akustičnosti itd.;- Pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, kongresnom, sportskom, lovnom i drugim oblicima turizma, pružanje ostalih turističkih usluga- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka, pružanje usluga smještaja.		
9.	Članovi društva u 2024.	Članovi društva	Poslovni udjeli	
			EUR	%
		Republika Hrvatska	14.804.724,93	100
	Ukupno temeljni kapital:	14.804.724,93	100	
10.	Članovi Nadzornog odbora u 2024.	<ul style="list-style-type: none">- Predsjednik gosp. Mr. Predrag Zekić, prof.,- Zamjenik predsjednika, gosp. Nenad Bugarin, dipl. ing,- Član – predstavnik radnika, gosp. Ivan Ninčević,		
11.	Uprava društva u 2024.	<i>Direktor</i> , doc. dr. sc. Mate Perišić, dipl. ing. od 01.01.-13.06.2024. <i>Direktor</i> , mr. sc. Ivan Udovičić, dipl. ing. od 27.06.-31.12.2024.		
13.	Datum odobravanja i izdavanja financijskih izvještaja od strane direktora	30. travnja 2025. godine		

2. PREGLED SVIH VAŽNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2024. GODINI

a) Poslovna vizija i misija društva

Poslovna vizija:

Konstantna modernizacija sustava sigurnosti plovidbe (objekti pomorske signalizacije, sustavi u funkciji pomorske radijske službe, tehnički sustavi za nadzor ispravnosti rada objekata sigurnosti plovidbe, radni brodovi, brze brodice, alati i oprema za proizvodnju i održavanje i dr.) te prepoznatljivost Društva kao lidera u ovom dijelu Mediterana u području sigurnosti plovidbe na moru, kroz postupno jačanje komercijalnog dijela u okviru temeljnih djelatnosti Društva radi održanja najvišeg stupnja razine sigurnosti plovidbe.

Poslovna misija:

Pružanje najkvalitetnije usluge iz područja:

- održavanja i uređenja plovni putova u unutarnjim morskim vodama i teritorijalnom moru Republike Hrvatske;
- postavljanja objekata sigurnosti plovidbe na plovnim putovima u unutarnjim morskim vodama i teritorijalnom moru Republike Hrvatske i osiguranja njihovoga pravilnog rada;
- obavljanja poslova radijske službe na pomorskim plovnim putovima Republike Hrvatske;
- obavljanja istraživanja i projektiranja radi obavljanja poslova iz vlastite djelatnosti;
- uklanjanje podrtina i potonulih stvari u skladu s odredbama posebnih propisa u pomorstvu.

Sve navedeno provodi se kako bi se osigurala najveća razina sigurnosti plovidbe, a Republika Hrvatska bila prepoznata kao važan čimbenik u očuvanju i održanju razine sigurnosti plovidbe, zaštiti okoliša i očuvanju ljudskih života i imovine na moru.

b) Poslovno okruženje

Na regionalnoj razini Društvo nema izraženu konkurenciju u pružanju usluga sigurnosti plovidbe.

c) **Najvažniji poslovni događaji** - prikaz ostvarenih prihoda u protekloj godini (stanje po pojedinih poslovnim funkcijama i aktivnim djelatnostima)

U protekloj godini pored redovnih poslovnih aktivnosti Društvo je dodatnim aktivnostima nastojalo poboljšati poslovanje i pojačati poziciju na tržištu.

Poslovanje PLOVPUT d.o.o. u 2024. godini odvijalo se u skladu s pretpostavkama prihvaćenim u Godišnjem planu poslovanja i planu razvoja i ulaganja u osnovna sredstva za 2024. godinu.

Prometni pokazatelji poslovanja u 2024. godini manji su u odnosu na 2023. godinu za 1.944.342,07BR (bruto tona). U 2024. godini došlo je do pada prometa u BT za brodove za prijevoz rasutih tereta, brodova za prijevoz kontejnera, putničkih i RO-RO putničkih brodova kao i putničkih brodova na kružnom putovanju.

Osnovne karakteristike **fizičkog obujma prometa** je smanjenje prometa u BT - bruto tonama u odnosu na 2023 godinu za 5%.

Financijski pokazatelji poslovanja:

- ukupni prihod iznosi 12.198.999,36 EUR, što je za 3% manje u odnosu na prethodnu godinu, a 2% više u odnosu na planirane prihode 2024. godine (planirani prihodi 2024. godine iznosili su 12.468.639 EUR),
- ukupni troškovi iznose 12.637.677,66 EUR, što je 4 % više u odnosu na prethodnu 2023. godinu dok su ukupni troškovi 2024. godine za 7% viši u odnosu na planirane troškove 2024 godine (planirani troškovi za 2024. godinu iznosili su 11.826.328 EUR),
- ostvareni računovodstveni gubitak u 2024. godini iznosi 438.678,30 EUR, ukupna porezna obveza za 2024. godinu iznosi 6.361,52 EUR, te ukupni gubitak razdoblja iznosi 432.316,78 EUR. U 2024. godini planirana je dobit u iznosu od 642.311 EUR.

d) Poteškoće na koje je društvo naišlo u protekloj godini i okolnosti koje su utjecale na ostvarenje ili neostvarenje planova poslovanja

Obavljanje osnovne djelatnosti uvelike ovisi o vremenskim uvjetima na moru te se dinamika izvršenja planiranih radova usklađuje s vremenskim uvjetima, što na koncu može rezultirati odstupanjem od planiranih radova. Specifičnost poslovanja u 2024. godini obilježio je nastavak neizvjesnosti poslovanja uzrokovanim Ruskom agresijom na Ukrajinu, kriza na Bliskom istoku (između Izraela i ostalih zemalja u okruženju) kao i kriza na istočnom dijelu Mediterana gdje je smanjen promet brodova zbog opasnosti od piratskih napada te elementarne nepogode koje su pogodile zemlje u okruženju te otežale daljnje kretanje roba i tereta prema krajnjim destinacijama zbog čega su brodska društva preusmjerili kretanje roba i tereta put drugih luka a na što Društvo nikako nije moglo utjecati.

e) Promjena planirane poslovne politike u protekloj godini i razlozi tih promjena

U 2024. godini nije bilo značajnijih promjena u poslovnoj politici u odnosu na proteklu godinu.

Društvo je provelo i kontinuirano provodi usklađivanje svog poslovanja s pozitivnim zakonskim propisima. Izradilo je sve potrebne pravilnike i računovodstvene politike koji reguliraju materijalno financijsko poslovanje Društva.

Organizacija i poslovi u Društvu, te nagrađivanje zaposlenih, odvijaju se u skladu s Pravilnikom o radu i Kolektivnim ugovorom.

Društvo nije ni u jednom upravnom ili bilo kojem drugom sporu niti arbitražnom postupku.

Društvo protiv svojih kupaca vodi sudske sporove čija vrijednost iznosi 242.631,15 EUR. Neizvjesnost ishoda navedenih sudskih postupka neće bitnije utjecati na materijalno stanje i rezultate poslovanja društva u budućnosti, ali je ipak trebalo knjižiti na troškove kao ispravak potraživanja od kupaca svotu od 242.631,15 EUR.

f) **Izvori financiranja, kreditiranja i ulaganja u poslovnoj godini**

Pregled *strukture izvora financiranja* realiziranih investicija u 2024. godini prema Izmjena i dopunama br. 3. Godišnjeg plana poslovanja i plana razvoja i ulaganja u osnovna sredstva:

R.b.	IZVOR	SVOTA	%
1.	Samofinanciranje	1.238.523	83
2.	Kredit	-	-
3.	Financijska sredstva iz Državnog proračuna RH i ostalih proračuna lokalne samouprave	253.487	17
4.	SVEUKUPNO	1.492.010	

Najvažniji izvori financiranja u protekloj poslovnoj godini bila su vlastita sredstva.

g) **Izvešće o provođenju restrukturiranja ili preostroja odnosno mjera financijske konsolidacije i stabilizacije**

Društvo se već duži niz godina prilagođava otežanim uvjetima poslovanja. Globalni inflatorni utjecaj naveliko je utjecao na nepovoljan rezultat poslovanja Društva u 2024. godini obzirom da su se svi troškovi vezani uz poslovanje povećali, a prihodi uslijed globalne nestabilne situacije padaju što je dovelo do gubitka u poslovnoj 2024. godini.

Društvo za sada nema ozbiljnih razloga za provođenje mjera financijske konsolidacije odnosno restrukturiranja društva.

3. **SVI VAŽNIJI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE**

3.1. Događaji nakon datuma bilance

Prema spoznajama Uprave Društva u poslovanju u razdoblju, nakon datuma bilance, tj. 31.12.2024., a do dana sastavljanja ovog Izvešća, nisu nastali nikakvi poslovni događaji ili transakcije koji bi imali značajni utjecaj na financijske izvještaje na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

3.2. Problem vremenske neograničenosti poslovanja

Društvo će biti sposobno nastaviti vremenski neograničeno poslovanje, jer za sada ne postoji nikakva značajna neizvjesnost u tom smislu.

4. VJERODOSTOJNI I VJEROJATNI (OČEKIVANI) PREGLED RAZVOJA POSLOVANJA U NAREDNOM RAZDOBLJU

4.1. Poslovni plan za 2025. godinu

Plan poslovanja PLOVPUT d.o.o. za 2025. godinu usmjeren je ka realizaciji ovih osnovnih ciljeva:

- Rast prometa u BT;
- Rast ukupnog prihoda;
- Rekonstrukcija i održavanje objekata sigurnosti plovidbe
- Nabava opreme za obavljanje osnovne djelatnosti.

U 2025. godini nastavlja se investiranje u rekonstruiranje i izgradnju objekata sigurnosti plovidbe te radio – službe čime se doprinosi sigurnosti života i imovine u pomorskom prometu u unutarnjim vodama i teritorijalnom moru Republike Hrvatske.

Planirani ukupni prihodi Društva za 2025. godinu iznose 12.623.305 € što je povećanje od 1% u odnosu na ostvarene ukupne prihode 2024. godine.

Planirani ukupni rashodi u 2025. godini iznose 12.592.905 € što znači da planirana dobit prije oporezivanja za 2025. godinu iznosi 30.400 €.

Poslovni plan za 2025. godinu izrađen je na temelju analize ostvarenih poslovnih rezultata prethodne dvije godine te devetomjesečnog razdoblja tekuće godine te saznanja o poslovnim uvjetima u 2025. godini.

Njegove osnovne značajke su:

a) organizacijski:

1. smanjenje troškova u svim segmentima nabave i osobito iznalaženje mogućnosti ušteda, unutar svih procesa poslovanja;
2. održavanje pune zaposlenosti;
3. racionalnije upravljanje zalihama sirovina i materijala;
4. zadržavanje tekuće likvidnosti na razini prethodnih godina.

b) investicijski:

5. ulaganje u objekte sigurnosti plovidbe;
6. modernizacija flote;
7. implementacija nove opreme i modernizacija postojećeg sustava radio-službe.

c) financijski:

8. povećanje prihoda obavljenjem vlastitih usluga
9. racionalno upravljanje troškovima.

4.2. Investicije i nove usluge

U 2025. godini planiran je završetak projekta proširenja i produbljenja plovnog kanala Privlački gaz.

Društvo u 2025. godini te u iduće dvije godine planira ulagati u modernizaciju flote, a za to su osigurana sredstva iz Državnog proračuna. Za 2025. godinu osigurano je 1.500.000 EUR-a, za 2026. godinu 2.000.000 EUR-a dok je za 2027. godinu osiguran iznos od 5.000.000 EUR-a.

Iz europskih i drugih fondova planira financiranje nabave opreme u iznosu od 144.000,00 €.

4.3. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze priznaju se u financijskim izvještajima jedino ako mogućnost odljeva resursa koji čine gospodarske koristi nije daleka.

Temeljem izvanknjigovodstvenih evidencija, neknjiženih dokumenata i spoznajom direktora Društva došlo se do spoznaje da ne postoje nikakve potencijalne obveze koje do 31.12.2024. nisu knjižene u knjigovodstvu Društva.

Direktor Društva nema menadžerski ugovor te stoga ne postoji mogućnost nepredviđenih obveza s te osnove.

Društvo je izdalo jamstva kao sredstva osiguranja plaćanja prema Ugovora kao i jamstva za uredno ispunjenje Ugovora te jamstva za kvalitetu predane robe zbog čega postoji mogućnost od potencijalnih obveza kao i bankarske garancije.

5. AKTIVNOSI NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nema nikakvih aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

Troškovima u stadiju istraživanja internoga projekta ne može nastati nematerijalna imovina već se takvi troškovi priznaju kao rashodi razdoblja u kojima su nastali.

No, troškovi nastali u stadiju razvoja internog projekta odnosno troškovi nastali razvojem mogu se iskazati kao nematerijalna imovina samo u strogo određenim uvjetima koje navodi MRS 38.

6. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH POSLOVNIH UDJELA

Imajući u vidu činjenicu da je jedini udjeličar Društva država i da nije izražavala volju da želi prodati svoj poslovni udjel, kao i specifičnu ulogu našeg Društva zasad ne postoji niti interes niti potreba za stjecanjem vlastitih poslovnih udjela.

Temeljem toga sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima nije ni izvršen raspored dobiti Društva za te namjene.

7. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA, ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA

PLOVPUT d.o.o. ima zanemarivi postotak dionica u više dioničkih društava, ali ima samo jedno ovisno društvo kćer (Obala d.o.o. Split, Gat sv. Duje 1 SPLIT, OIB: 72047192929), te nema podružnica sukladno člancima 7. i 8. Zakona o trgovačkim društvima.

8. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

8.1. Tržišni i cjenovni rizik

Svjetsko tržište pomorskog prometa ima dominantan utjecaj na poslovanje Društva, naime 99% našeg prometa u BT čine međunarodni brodari.

Cijene usluga Plovput-a d.o.o za inozemne brodare izražavaju se i ugovoraju u EUR-ima, nakon ulaska Republike Hrvatske u eurozonu i prihvaćanjem EU-a kao funkcionalne valute valutni rizik sveden je na minimum.

Prilikom nabave roba i usluga provode se natječaji gdje je najniža cijena jedan od glavnih kriterija kod odabira najpovoljnijeg ponuđača.

Da bi smanjili rizik nenaplaćenih potraživanja, Plovput d.o.o traži od kupaca sredstva osiguranja plaćanja u obliku položenih depozita, bankovnih garancija ili bjanko zadužnica.

Društvo je nakon pridruživanja eurozoni 01.01.2023. godine i prihvaćanjem EUR-a kao službene valute značajno smanjilo valutni rizik te je i izloženost cjenovnom riziku zanemariva.

U svrhu učinkovitijeg upravljanja predmetnim rizicima Društvo je strategiju razvoja usmjerilo na usavršavanje operativne izvrsnosti kroz poboljšanje performansi internog vrijednosnog lanca i vrijednosnog sustava Društva.

Društvo 82,27% svojih ukupnih prihoda ostvaruje od prodaje na inozemnom tržištu, pri čemu najveće učešće imaju usluge osiguranja sigurnosti plovidbe.

8.2. Valutni rizik

Valutni rizici koji proizlaze iz promjene tečajeva inozemnih valuta nema veliki utjecaj na poslovanje Društva obzirom da se računi za naknadu sigurnosti plovidbe, koja čini glavni prihod Društva, obračunavaju u EUR.

Određena imovina i obveze denominirani su u inozemnim valutama koje se preračunavaju u EUR po važećem srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Razlike koje iz toga proizlaze se iskazuju kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, ali ne utječu na kratkoročne novčane tokove.

Nema značajne izloženosti drugim valutama; shodno tome, **valutni rizik je nizak.**

8.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik kao rizik da jedna strana po financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani u Društvu je značajno izraženo kako po pitanju iskazanih kreditnih obveza i obveza prema dobavljačima tako i po pitanju iskazanih potraživanja od kupaca kao i iskazanih drugih potraživanja (od države, radnika itd.) za koja postoji opasnost da ih Društvo neće platiti svojim vjerovnicima odnosno da ih Društvo neće naplatiti od svojih dužnika u cijelosti te da će doći do poremećaja u planiranoj dinamici plaćanja obveza odnosno naplate potraživanja.

Društvo nema ozbiljnih problema s redovnom naplatom svojih potraživanja koja se odnose prije svega na kupce.

Prije samog ugovaranja poslova Društvo provjerava bonitet i poslovni rejting potencijalnih kupaca putem zakonski dostupnih informacija o poslovanju određenog subjekta, a isto tako svoja potraživanja nastoji osigurati dostupnim instrumentima osiguranja što se prvenstveno odnosi na zadužnice i mjenice.

U svrhu što boljeg praćenja i kontrole naplate potraživanja Društvo ima radnike zadužene za direktni kontakt s kupcima po pitanju naplate, a također se vrše i periodične provjere poslovnog boniteta za već postojeće kupce, ili se najčešće od kupaca traži avansno plaćanje.

Kreditni rizik za potraživanja od kupaca na domaćem tržištu odgovara uobičajenom kreditnom riziku u hrvatskom gospodarstvu. Dobri poslovni odnosi s kupcima i instrumenti osiguranja naplate neće rezultirati većim udjelom ispravka vrijednosti potraživanja u budućem poslovanju.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima je zadovoljavajuća što znači da nema obveza koje nisu podmirene u ugovorenom roku.

Društvo već godinama ima ustaljene ključne dobavljače po pitanju nabave, gdje je prisutno višegodišnje međusobno povjerenje bez izdavanja bilo kakvih instrumenata osiguranja dobavljačima.

Društvo je izloženo kreditnom riziku putem novčanih depozita u bankama.

Na dan 31.12.2024. Društvo je surađivalo sa devet banaka.

Upravljanje rizikom je usredotočeno na poslovanje sa najrespektabilnijim bankama u stranom i domaćem vlasništvu u tuzemstvu te na svakodnevnom kontaktu s bankama.

Depozite u bankama čine novac na tekućem računu i depoziti s dospijećem do 3 mjeseca koji se naplaćuju po dospijeću, te se zbog toga klasificiraju kao imovina koja se drži do dospijeća sukladno MSFI 9 i mjere se po amortiziranom trošku.

Kreditna kvaliteta financijske imovine, koja nije ni dospjela niti umanjena može se procijeniti na temelju povijesnih informacija o stopama naplativosti.

Maksimalna izloženost kreditnom riziku iznosi:

NAZIV	Broj bilješke	2024.	2023.
Potraživanja od kupaca i ostala	8.1	1.028.930,27	1.136.476,61
Novac i novčani ekvivalenti	9	1.251.564,02	1.763.394,06
UKUPNO :		2.280.494,29	2.899.870,67

8.4. Kamatni rizik

Kamatni rizik za potraživanja iz inozemstva ne postoji, jer je ugovoreno plaćanje unaprijed ili u roku od deset dana od isporuke.

Izloženost Društva riziku promjena na tržištu kamatnih stopa vezana je prvenstveno uz financijsku imovinu raspoloživu za prodaju, novac i novčane ekvivalente te novčane depozite i obveze Društva prema bankama.

Društvo nije izloženo riziku od eventualne promjene kamatnih stopa.

8.5. Rizik likvidnosti i rizik toka gotovine

Pokazatelji likvidnosti pokazuju može li Društvo bez poteškoća podmiriti svoje kratkoročne obveze.

Upravljanje likvidnošću je vrlo značajno za Društvo jer u svom poslovanju mora osigurati novčana sredstva za podmirenje vlastitih obveza u roku dospijea.

Društvo je likvidno, solventno i sve svoje obveze podmiruje u zakonski predviđenom roku.

Isplatu oročenih novčanih sredstva bankarskih depozita, kao i sredstva na žiro-računima, garantira država do svote od 100.000 EUR, a iznad te svote Društvo se štiti držanjem novčanih sredstava u više poslovnih banaka. Društvo nije izloženo riziku likvidnosti i riziku toka gotovine koji se određuje kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava i obveza.

Kod problema likvidnosti bitno je naglasiti da je naplata potraživanja Društva zadovoljavajuća i sasvim dovoljna za pokrivanje svih tekućih obveza Društva. Kao što se veliki napor ulaže u naplatu potraživanja, tako i Društvo u zakonski predviđenim rokovima izvršava sve svoje obveze prema drugima, te na taj način daje svoj doprinos sprječavanju nastanka lanca nelikvidnosti u društvu.

Rizik likvidnosti razmatra se zajedno s rizikom novčanog toka, a odnosi se na rizik poremećaja usklađenosti dospijea realizacije imovine i dospelja obveza.

Likvidnost Društva nije bila upitna tijekom godine što je vidljivo iz **pokazatelja opće - tekuće likvidnosti 3,56** (*Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze*) i **pokazatelja trenutne likvidnosti 1,17** (*Novac / Kratkoročne obveze*).

8.6. Podaci o upotrebi financijskih instrumenata

Prema ugovornom aranžmanu financijski instrumenti su razvrstani kao imovina, obveza ili glavnica. Kamate, dividende, dobiti i gubici koji se odnose na financijske instrumente, kada nastaju, razvrstavaju se i iskazuju kao prihod ili rashod.

Financijski instrumenti u posjedu do dospijeća knjiže se po trošku, odnosno u neto iznosu umanjenom za otplaćeni dio, ovisno o tome što je niže. Fer vrijednost predstavlja iznos po kojem se financijski instrument može razmijeniti između poznatih i spremnih strana po tržišnim uvjetima, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije.

Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu vrijednosnica ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca.

Na dan 31.12.2024. godine, knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja, kratkoročnih obveza i uključenih troškova, te kratkoročnih primljenih kredita približni su njihovim fer vrijednostima radi kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

10. IZJAVA DIREKTORA DRUŠTVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Kodeks korporativnog upravljanja trgovačkim društvom Plovput primjenom temeljnih načela navedenih u njemu uspostavlja, održava i unaprjeđuje visoki standard upravljanja i transparentnosti poslovanja pri realizaciji godišnjeg i strateškog plana s ciljem održivog razvoja Plovputa.

Proces korporativnog upravljanja provodi se putem sljedećih temeljnih načela:

- Zakonitost,
- Transparentnost i javnost poslovanja,
- Jasno razrađene procedure za rad nadzornog odbora, uprave i organizacijskih jedinica,
- Sprječavanje sukoba interesa,
- Učinkovit unutarnji nadzor,
- Jačanje osobne odgovornosti,
- Društveno odgovorno poslovanje

Naglasak je na načelu transparentnosti i javnosti poslovanja putem interneta gdje se stavljaju na raspolaganje svim zainteresiranim stranama bitne podatke o radu, rezultatima toga rada i djelovanja Društva. Društvo na svojoj internetskoj stranici objavljuje i kalendar važnih događaja, vlasničku strukturu, životopis Uprave i članova Nadzornog odbora i druge važne informacije.

Proces korporativnog upravljanja, na temelju navedenih načela, provodi se u svim ustrojstvenim jedinicama Društva u postupku donošenja poslovnih odluka vezanih uz planiranje i izvršavanje financijskog plana, javne nabave, računovodstva, tehničkih poslova i izvještavanje u sklopu realizacije godišnjeg plana poslovanja.

Temeljem navedenih načela ustrojen je sustav unutarnjih kontrola sukladno zakonu o unutarnjim kontrolama u javnom sektoru putem kojeg se provodi nadzor nad procesom Korporativnog upravljanja, a unutarnji revizor razmatra i provjerava učinkovitost ovog procesa kroz Izjavu o fiskalnoj odgovornosti.

Unutarnja revizija procjenjuje učinkovitost procesa upravljanja rizicima i pridonosi njegovom unaprjeđenju, a što temelji na rezultatima i informacijama dobivenim tijekom obavljanja revizijskih angažmana. Temeljne kontrole Društvo provodi sukladno Okviru za razvoj sustava unutarnjih kontrola, a što uključuje i razdvajanje dužnosti (ovlasti i odgovornosti) te usvajanje internih akata i procedura u svrhu utvrđivanja jasnih i transparentnih pravila postupanja, kontrola i dokumentiranja aktivnosti u poslovnim procesima.

Upravljanje rizicima u skladu s Kodeksom jedan je od ključnih aspekata poslovanja a posebno u području naplata potraživanja i osiguranja pozitivnih gotovinskih tokova. Društvo upravlja rizicima u skladu sa Strategijom upravljanja rizicima Plovputa koja se ažurira jednom godišnje.

Unutarnja revizorica Plovputa vrši nadzor nad radom sustava i registrom rizika. Vlasnici rizika su direktori odgovorni za pojedine organizacijske jedinice te Uprava Društava. Također se rizici i prilike zapisuju, i utvrđeni glavni rizici prate putem definiranih obrazaca Sustava upravljanja kvalitetom Plovputa. Barem jednom godišnje se sagledavanju strateški i operativni rizici te se ažurira registar rizika kao i pri novim zapisanim poslovnim okolnostima, a uključujući rizike i prilike u poslovnim procesima vezane uz planiranje i izvršavanje financijskog plana, javne nabave, tehničkih poslova i izvještavanje u sklopu realizacije godišnjeg plana poslovanja.

Područje upravljanja imovinom također predstavlja značajan aspekt poslovanja, a trenutno se društvo baš u ovom području suočava sa najvećim rizicima po poslovanje koji se nastoje otkloniti kroz donošenje novog Zakona o Plovputu.

Društvo je u poslovanju i tijekom 2024. godine provodilo princip nulte tolerancije na korupciju. U svrhu jačanja osobne odgovornosti zaposlenika kontinuirano provodimo norme ponašanja propisane Pravilnikom poslovnog ponašanja i Etičkim kodeksom, zakonom, etičkim, moralnim i profesionalnim normama koje doprinose očuvanju ugleda i imovine Društva od posebnog interesa za RH.

10. UKUPNA OCJENA POSLOVANJA – PISMO DIREKTORA UDJELIČARU

Tijekom 2024.g. uslijed inflatornih kretanja, koja su nepovoljno utjecala na poslovanje Društva i porast troškova poslovanje, te uslijed posljedičnog povećanja cijene svih usluga, Društvo je zabilježilo negativan rezultat poslovanja.

Mišljenja sam kako će, obzirom na dostupne ekonomske pokazatelje, i predstojeća 2025.godina biti vrlo izazovna za poslovanje Društva, posebice uzevši u obzir da se cijena usluga koje Društvo pruža nije mijenjala od 2017.godine.

Split, 30. travnja 2025. godine

Direktor:  
(*mr. sc. Ivan Udovičić, dipl. Ing.*)
d.o.o.
br. 1

Izjava o odgovornosti Uprave za nekonsolidirane godišnje financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (*N.N. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22 i 82/23, 85/24 i 145/24*) Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu EU, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi;
- da se financijski izvještaji sastave po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s važećim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi spriječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima te Zakonu o Plovputu ove godišnje financijske izvještaje mora odobriti i Nadzorni odbor Društva.

Ovi godišnji financijski izvještaji odobreni su i potpisani u ime Uprave dana 30.04.2025. godine.

U Splitu, 30. travnja 2025. godine

Direktor:

mr.sc. Ivan Udovčić, dipl. ing.
