

PLOVPUT d.o.o. Split

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA

I IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

ZA 2023. GODINU

(temeljem članka 250.a i 431.b ZTD-a te čl. 21., 21.a i 22. Zakona o računovodstvu)

Split, 30. travnja 2024.

SADRŽAJ

1. Opći podaci o Društvu	3
2. Pregled svih važnih poslovnih događaja u 2023. godini	4
3. Svi važniji poslovni događaji kojisu se pojavili nakon proteka poslovne godine	6
4. Vjerodostojni i vjerojatni (očekivani) pregled razvoja poslovanja u narednom razdoblju	6
5. Aktivnosti na području istraživanja i razvoja	8
6. Informacije o stjecanju vlastitih poslovnih udjela.....	8
7. Postojanje podružnica Društva, odnosi s povezanim društvima	9
8. Izloženost rizima i upravljanje rizicima.....	9
9. Izjava direktora Društva o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja	12
10. Ukupna ocjena poslovanja - pismo Direktora udjeličaru	13

1. 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:	- 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 nacrt (projektiranje) objekata, nadzor nad gradnjom; - Izrada nacrt 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 2023.	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 2023.	- Predsjednik gosp. Mr. Predrag Zekić, prof., - Zamjenik predsjednika, gosp. Nenad Bugarin, dipl. ing, - Član – predstavnik radnika, gosp. Ivan Ninčević,		
11.	Uprava društva u 2023.	Direktor, doc. dr. sc. Mate Perišić, dipl. ing.		
13.	Datum odobravanja i izdavanja financijskih izvještaja od strane direktora	30. travnja 2024. godine		

2. PREGLED SVIH VAŽNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2023. GODINI

a) Poslovna vizija i misija društva

Poslovna vizija:

Osigurati što sigurniju plovidbu na plovnim putovima unutarnjih morskih voda i teritorijalnom moru Republike Hrvatske.

Poslovna misija:

Održavanje i uređenje pomorskih plovnih putova te postavljanje objekata sigurnosti plovidbe i osiguranje njihovoga pravilnog rada u unutarnjim morskim vodama i teritorijalnom moru Republike Hrvatske kao i obavljanje radijslužbe obalnih radijskih postaja bdijenjem na frekvencijama pogibelji i sigurnosti na pomorskim plovnim putovima Republike Hrvatske (VHF DSC ch 70 i VHF ch 16), radi zaštite ljudskih života i imovine na moru te uklanjanje podrtina i potonulih stvari u skladu s odredbama posebnih propisa u pomorstvu.

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 pojedinim 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 2023. godini odvijalo se u skladu s pretpostavkama prihvaćenim u Godišnjem planu poslovanja i planu razvoja i ulaganja u osnovna sredstva za 2023. godinu.

Prometni pokazatelji poslovanja u 2023. godini veći su u odnosu na 2022. godinu. U 2023. godini došlo je do potpunog oporavka tržišta vezanih uz putničke brodove i putničke brodove na kružnim putovanjima te se promet u BT (bruto tonama) samo u tom segment povećao za 22% u odnosu na 2022. godinu.

Osnovne karakteristike **fizičkog obujma prometa** je povećanje prometa u BT - bruto tonama u odnosu na 2022. godinu za 3%.

Financijski pokazatelji poslovanja:

- ukupni prihod iznosi 12.584.149,46 EUR, što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu, a 10% više u odnosu na planirane prihode 2023. godine koji su planirani u iznosu od 11.436.724 EUR,

- ukupni troškovi iznose 12.116.475,02 EUR, što je 11 % više u odnosu na prethodnu 2022. godinu dok su ukupni troškovi 2023. godine za 7% viši u odnosu na planirane troškove 2023. godine (11.366.538 EUR),
- ostvarena bruto dobit iznosi 467.674,44 EUR, što je za 834.345,44 EUR manje u odnosu na prethodnu 2022. godinu. Ostvarena bruto dobit 2023. godine je za 397.487,44 EUR viša u odnosu na planiranu dobit 2023. godine.

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 2023. 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.

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

U 2023. 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 205.008,01 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 205.008,01 EUR.

f) Izvori financiranja, kreditiranja i ulaganja u poslovnoj godini

Pregled *strukture izvora financiranja* realiziranih investicija u 2023. godini prema Izmjena i dopunama br. 3. Godišnjeg plana poslovanja i plana razvoja i ulaganja u osnovna sredstva:

R.b.	IZVOR	SVOTA	%
1.	Samofinanciranje	1.767.847,05€	67
2.	Kredit	-	-
3.	Financijska sredstva iz Državnog proračuna RH i ostalih proračuna lokalne samouprave	878.950,16€	33
4.	Uklanjanje podrtina i potonulih stvari	10.664,46€	0
5.	SVEUKUPNO	2.657.461,67€	100

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

g) Izvješće o provođenju restrukturiranja ili preustroja odnosno mjera financijske konsolidacije i stabilizacije

Društvo se već duži niz godina prilagodilo otežanim uvjetima poslovanja te posluje sa zadovoljavajućim financijskim rezultatom. Stoga za sada nema ozbiljnih uvjeta niti 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. 31.12.2023., a do dana sastavljanja ovog Izvješća, 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 2024. godinu

Plan poslovanja PLOVPUT d.o.o. za 2024. 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 2024. 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 2024. godinu iznose 12.468.639 € što je povećanje od 9% u odnosu na ostvarene ukupne prihode 2023. godine.

Planirani ukupni rashodi u 2024. godini iznose 11.826.328 € što znači da planirana dobit prije oporezivanja za 2024. godinu iznosi 642.311 €.

Poslovni plan za 2024. godinu izrađen je na temelju analize ostvarenih poslovnih rezultata prethodne dvije godine te devetomjesečnog razdoblja tekuće godine te saznanja o poslovnim uvjetima u 2024. 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. implementacija nove opreme i modernizacija postojećeg sustava radio-sluzbe.

c) financijski:

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

4.2. Investicije i nove usluge

Pregled planiranih investicija u 2024. godini temeljem Godišnjem planu poslovanja i planu razvoja i ulaganja u osnovna sredstva za 2024. godinu te prema izmjenama i dopunama istoga:

Ulaganja u 2024. godini detaljnije su razrađena u Godišnjem planu poslovanja i planu razvoja i ulaganja u osnovna sredstva za 2024. godinu te prema izmjenama i dopunama istoga:

Redni broj	INVESTICIJE	PLAN
1.	Izrada sredstava dugotrajne materijalne imovine	4.088.669,62 €
2.	Nabava sredstava dugotrajne materijalne imovine	860.000,00 €
U K U P N O (bez PDV-a)		4.948.669,62 €
3.	Financijska sredstva iz Državnog proračuna Republike Hrvatske i ostalih proračuna lokalne samouprave	685.575,26 €
4.	Financiranje iz europskih i drugih fondova	24.500,00 €
S V E U K U P N O (bez PDV-a)		5.658.744,88 €

Pregled strukture izvora financiranja planiranih investicija u 2024. godini prema Godišnjem planu poslovanja i plana razvoja i ulaganja u sredstva dugotrajne materijalne imovine za 2024.:

R.B.	IZVOR	SVOTA	%
1.	Samofinanciranje	4.948.669,62 €	87
2.	Kredit	-	-
3.	Financijska sredstva iz Državnog proračuna RH i ostalih proračuna lokalne samouprave	685.575,26 €	12
4.	Financiranje iz europskih i drugih fondova	24.500,00 €	0
5.	SVEUKUPNO	5.658.744,88 €	100

Izvori financiranja investicija u 2024. godini iz vlastita sredstva iznose 4.948.669,62 € dok financijska sredstva iz Državnog proračuna RH i ostalih proračuna lokalne samouprave kao sufinancijera projekata proširenja i produbljivanja plovnog kanala Privlački gaz te uklanjanja podrutina i potonulih stvari iznose 685.575,26 €. Društvo u 2024. godini iz europskih i drugih fondova planira financiranje u iznosu od 24.000,00 €.

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 31.12.2023. 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. AKTIVNOSTI 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

Najčešći razlozi stjecanja vlastitih poslovnih udjela su zaštita interesa Društva od preuzimanja nadzora nad njim kao i stabiliziranje tržišne vrijednosti tih udjela da se ne bi ugrozila kreditna sposobnost Društva.

Prava iz vlastitih poslovnih udjela miruju, tj. od njih Društvu ne pripadaju nikakva prava.

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.

Tijekom 2023. godine Društvo **nije steklo vlastite poslovne udjele.**

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 prihvatanjem 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 prihvatanjem 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 84,93% svojih ukupnih prihoda ostvaruje od prodaje na inozemnom tržištu, pri čemu najveće učešće imaju usluge osiguranja sigurnosti plovidbe.

8.2. Valutni rizik

Društvo je nakon pridruživanja Hrvatske eurozoni 01.01.2023. godine i prihvatanjem EUR-a kao službene valute značajno smanjilo 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 31.12.2023. 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	2023.	2022.
Potraživanja od kupaca i ostala	8.1	1.136.476,61	851.523,07
Novac i novčani ekvivalenti	9	1.763.394,06	3.836.161,46
UKUPNO :		2.899.870,67	4.687.684,53

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 dospijeca.

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 dospijeca realizacije imovine i dospelosti obveza.

Likvidnost Društva nije bila upitna tijekom godine što je vidljivo iz **pokazatelja opće - tekuće likvidnosti 3,67** (*Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze*) i **pokazatelja trenutne likvidnosti 1,52** (*Novac / Kratkoročne obveze*).

8.6. Podaci o upotrebi financijskih instrumenata

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

Financijski instrumenti u posjedu do dospelosti 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 vrjednosnica ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca.

Na dan 31.12.2023. godine, knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja, kratkoročnih obveza i uključenih troškova, te kratkoročnih primljenih kredita približni su njihovim fer vrjednostima radi kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

9. 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 Društva. 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.

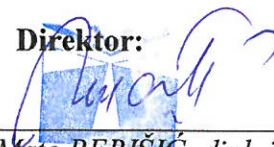
Društvo je u poslovanju i tijekom 2023. godine provodilo princip nulte tolerancije na korupciju. U svrhu jačanja osobne odgovornosti zaposlenika kontinuirano provodimo norme ponašanja propisane Pravilnikom poslovnog ponašanja i Etičkim kodeksom, zakonom, etičkim, moralnim i profesionalnim normama koje doprinose očuvanju ugleda i imovine Društva od posebnog interesa za RH.

10. UKUPNA OCJENA POSLOVANJA – PISMO DIREKTORA UDJELIČARU

Plovput d.o.o je nastavio trend uspješnog poslovanja i u 2023. godini.

Uvjeran sam da će 2024. godina također biti uspješna bez obzira na posljedice svih kriza u svijetu, i to kako za zaposlenike tako i za udjeličara.

Direktor:



(doc. dr. sc. *Mate PERIŠIĆ*, dipl. ing.)

d.o.o.
br. 1

