



**Plan poslovanja društva
Zrakoplovno-tehnički centar d.d.
u 2020. godini**

Velika Gorica, prosinac 2019.

SADRŽAJ

1.	OPĆI PODACI.....	3
1.1	Djelatnost Društva.....	3
1.2	Upravljačka struktura Društva.....	4
2.	GODIŠNJI PLAN POSLOVANJA.....	4
2.1	POSLOVNI CILJEVI I AKTIVNOSTI PLANA POSLOVANJA.....	4
2.1.1.	Plan ostvarenja prihoda.....	7
2.1.2	Plan rashoda.....	8
3.	FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA.....	9
3.1	PLANSKA BILANCA.....	9
3.2	PLAN RAČUNA DOBITI I GUBITKA.....	12
3.3	PLANIRANI NOVČANI TOK.....	14
3.3.1	Izveštaj o novčanom toku - indirektna metoda.....	14
3.4.	FINANCIJSKI POKAZATELJI.....	15
4.	PLANIRANE INVESTICIJE I PLAN NABAVE ZA 2020. GODINU.....	17
4.1.	PLAN NABAVE.....	17
5.	ZAKLJUČAK.....	19

1. OPĆI PODACI

1.1. Djelatnost Društva

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d. (u daljnjem tekstu: Društvo) osnovano je na temelju Odluke o osnivanju trgovačkog društva ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d., donesene na sjednici Vlade Republike Hrvatske, održane dana 23. travnja 2009. godine.

Glavnu poslovnu aktivnost Društva čini održavanje zrakoplova i zrakoplovnih komponenti u nadležnosti Ministarstva obrane Republike Hrvatske (u daljnjem tekstu: MORH) na kojima se provode preventivni i korektivni radovi, remont, umjeravanja te ostali popravci i intervencije u prostorijama Društva kao i na svim lokacijama u postrojbama MORH-a. Društvo je specifično trgovačko društvo od iznimnog značaja za vojni i civilni sektor zrakoplovstva a koji je vezan za održavanje zrakoplova kojima se štite građani, imovina i svi ostali interesi Republike Hrvatske.

Osnovna djelatnost Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu je:

- remont zrakoplova radi održavanja i postizanja tehničke i funkcionalne ispravnosti zrakoplova i zrakoplovnih uređaja;
- ispitivanje homologacije novog tipa zrakoplova,
- zrakoplovnih uređaja i pričuvnih dijelova za zrakoplove;
- popravak i održavanje zrakoplova i helikoptera, njihove opreme i pričuvnih dijelova,
- modernizacija, modifikacija te opremanje zrakoplova i helikoptera
- pružanje usluga uvoza i izvoza roba za zrakoplovno-tehnička sredstva i opreme.

Odluka o osnivanju trgovačkog društva ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d. (u daljnjem tekstu: Odluka) objavljena je dana 04.05.2009.g. u broju NN 53/09. Odluka je doživjela dvije promijene koje su objavljene u NN 57/2012 i 69/2014.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 080720810. Društvo je započelo s radom dana 2. veljače 2010. godine.

Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu u iznosu od 274.962.000 kuna, a podijeljen je na 274.962 redovne dionice I. emisije na ime.

Osnivač Društva je Republika Hrvatska. Jedini član Društva je Republika Hrvatska, koja je vlasnik 100 % dionica Društva.

Plan poslovanja Društva za 2020. godinu izrađen je prema standardiziranoj metodi koja obuhvaća:

- godišnji plan s planiranim ciljevima, aktivnostima i investicijama
- financijski plan poslovanja
- plan nabave roba i usluga

1.2. Upravljačka struktura Društva

Upravljačku strukturu Društva čine: Uprava Društva, Nadzorni odbor i Skupština

Članovi Uprave Društva:

- Ivica Grebenar, Predsjednik Uprave, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno
- Zdravko Klanac, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s Predsjednikom Uprave

Nadzorni odbor:

- Vildana Megla, Predsjednica
- Branko Borković, član
- Josip Štimac, član
- Renato Bratković, član

Skupština:

- Potpredsjednik Vlade Republike Hrvatske i ministar obrane, Damir Krstičević, predsjednik
- Ministar gospodarstva poduzetništva i obrta Darko Horvat, član
- Ministar financija, Zdravko Marić, član
- Ministar unutarnjih poslova, Davor Božinović, član
- Ministar mora, prometa i infrastrukture, Oleg Butković, član
- Načelnik Glavnog stožera Oružanih snaga Republike Hrvatske, Mirko Šundov, član

2. GODIŠNJI PLAN POSLOVANJA

2.1. Poslovni ciljevi i aktivnosti plana poslovanja

Poslovni ciljevi vezani su i donose se u svrhu razvoja i postizanja uspješnosti poslovanja Društva u budućnosti. Njihovo ostvarenje moguće je kroz međusobno povezana tri prioriteta koji se nadopunjuju:

- Pametan rast – razvoj djelatnosti utemeljen na podizanju kvalitete usluga, unaprjeđenju i korištenju informacijskih i komunikacijskih tehnologija; podizanju konkurentnosti pruženih usluga na vojnom, civilnom, domaćem i stranom tržištu;
- Održiv rast – promicanjem zelenijeg i konkurentnijeg gospodarstva temeljenog na učinkovitom korištenju resursa radi postizanja optimalnih ušteda, funkcionalnosti i tehničke sigurnosti

- Uključiv rast – poticanje zaposlenosti; omogućavanje stjecanja novih vještina radi prilagođavanja novim uvjetima u napredovanju i karijeri, povećanje radne produktivnosti i podizanje korporativne društvene odgovornosti.

Poslovne ciljeve Društva u 2020 godini koji su od bitnog značaja i opće važnosti za daljnju održivost, budućnost i ostvarenje uspješnog rezultata čine:

1. **Rad na ponovnom uspostavljanju certifikata o primjeni zahtjeva ISO 9001 i ISO 14001 za implementaciju Sustava upravljanja kvalitetom i okolišem sukladno zahtjevima ISO norme.**

Mjerenje ostvarenja:

Odabir vanjskog konzultanta za izradu projekta, temeljem snimke i individualnog pristupa na uspostavi sustava upravljanja i na temelju poslovne prakse usklađene sa potrebama norme.

2. **Ustrojavanje ekonomskog modela organizacije i sustava praćenja kroz profitne centre, odnosno centre odgovornosti za praćenje provedbe pojedinih poslovnih aktivnosti i planiranih ključnih sektorskih pokazatelja poslovanja (u daljnjem tekstu: KPO).**

Mjerenje ostvarenja:

Implementacija nove sistematizacije radnih mjesta i uspostava poslovnih procesa primjenom ISO standarda.

3. **U suradnji s MORH-om izrada Koncepta održavanja letjelica Hrvatskog ratnog zrakoplovstva (u daljnjem tekstu: HRZ-a) koji će služiti kao temelj za optimalizaciju poslovanja.**

Mjerenje ostvarenja:

1Q 2020. godine u zajedničkoj suradnji sa MORH-om.

4. **Suradnja sa partnerom ČLS iz Praga, na modernizaciji NAF-COM opreme na slovenskim letjelicama PC-9 kao i potencijalna modernizacija šest (6) CL 415 zrakoplova MORH-a.**

Mjerenje ostvarenja:

Aktivnosti za slovenske letjelice planirane su za tijekom cijele godine prema gantogramu, a za partnera MORH-a provedba shodno dostavljenom zahtjevu potreba i kapacitetima.

5. **Uređenje pitanja naplate imovine evidentirane kao državna potpora iz 2010. g. u suradnji sa MORH-om i Ministarstvom financija te izmjene i dopune Sporazuma kojim će se regulirati odnosi u budućem razdoblju.**

Mjerenje ostvarenja:

Dokapitalizacija Društva na temelju izrade elaborata Revizije BDO Croatia za imovinu - državna potpora, koji će biti osnova za povećanje kapitala Društva u registru Trgovačkog suda u Zagrebu.

6. **Određivanje prioritetnih investicija radi udovoljavanja zakonskih propisa; povećanja kvalitete usluge; poboljšanja tehnologije rada; ulaganja i sanacija infrastrukture i objekata**

Mjerenje ostvarenja:

Sukladno rokovima i navedenom u Planu nabave za 2020. godinu.

- 7. Školovanje i usavršavanje radnika** za postojeće i nove tipove zrakoplova ovisno o raspoloživosti osoblja, tijekom cijele godine.

Mjerenje ostvarenja:

Stjecanje novih sposobnosti uz pomoć strateškog partnera Patria za održavanje helikoptera Bell, Kiowa Warrior i Black Hawk.

- 8. Osposobljavanje za stjecanje ovlaštenja za održavanje helikoptera ruskog proizvođača MIL (Mi8/17/171 serije)**

Mjerenje ostvarenja:

Osposobljavanje stečeno na osnovu zajedničkog djelovanja sa ovlaštenim ruskim predstavnicima uz nastavak stalnog kontinuiranog usavršavanja.

- 9. Nastavak rada na ustroju NDT laboratorija prema normi HR EN 4179**, te početak rada i planiranje certifikacije ostalih laboratorija prema normi ISO 17025 te razvoj laboratorija.

Mjerenje ostvarenja:

Sukladno rokovima navedenim u Planu nabave za 2020. godinu.

- 10. Rad na uvođenju poslovnog informatičkog sustava i implementacija**

Mjerenje ostvarenja:

Implementacija će se provoditi sukcesivno. Izvršenje tijekom cijele godine radi snimanja poslovnih procesa, njihove međusobne ovisnosti i načina povezivanja i objedinjavanja.

- 12. Stavljanje u upotrebu imovine Društva** koja trenutno predstavlja „mrtvi kapital“ (za neiskorišteni prostor u halama, skladištu i nekretnosti Kurilovac i Pirovac).

Mjerenje ostvarenja:

Nastaviti iznajmljivanje lokacija kako je započeto u 2019. godini. Veća zarada planirana je povećanjem cijene najma za lokaciju Kurilovec (nakon isteka Ugovora sa VG Komunalcem).

2.1.1. Plan ostvarenja prihoda

Ukupni prihodi u 2020. godini planiraju se u iznosu od 210.933.000 kuna i uglavnom su temeljeni na baznim veličinama za potrebe najvećeg kupca – MORH-a:

Tablica 1. Prihodi

Red. Br.	Izvor prihoda	Norma sati (NS)	Iznos (Kn)
1.	Prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS za MORH	70.709	35.403.966,00
2.	Civilni prihodi (AT, modifikacija PC-9, ostale male usluge, najam)		3.015.700,00
3.	Prihodi od komisionih poslova (provizije)		782.000,00
4.	Prihodi od komisionog programa M+		560.000,00
5.	Prihodi od nabava roba i usluga za potrebe MORH-a		30.299.000,00
6.	Prihodi od skladištenja (imovina MORH-a)		7.928.000,00
7.	Ostali poslovni prihodi (državna potpora)		130.250.000,00
8.	Financijski prihodi		162.000,00
	Ukupno:		208.400.666,00

- Prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS za MORH u iznosu od 35.403.966 kuna bazirani su na planiranim norma satima rada i to: izvršenih 70.709 NS u iznosu od 27.446.516 kn i iznos od 7.957.450,00 kn koji se odnosi na nabavu materijala; rezervnih dijelova i usluga vanjskih izvođača radova neophodnih za proces održavanja.
- Civilni prihodi od 3.015.700 kuna planirani su za:
 - 2 zrakoplova za koje je planirana vrijednost radova od 800.000 kuna shodno Sporazumu sa zastupnikom Avialsa, Španjolska
 - modernizacija NAF-COM opreme na slovenskim letjelicama PC-9 čija ukupna vrijednost radova iznosi 1.739.000 kuna (za 1 PROTOTIP i 8 serijskih letjelica) u partnerstvu sa ČLS (Prag, Češka)
 - proizvodne i servisne usluge prema domaćim naručiteljima na osnovu posebnih zahtjeva (Croatia Airlines, Trade Air, Fakultet strojarstva i brodogradnje i dr. u iznosu od 239.700 kuna
 - usluge iznajmljivanja opreme i prostora u promidžbene i druge poslovne svrhe u iznosu od 237.000 kuna
- Prihodi od komisionih poslova (provizija), za komitenta MORH-a, planirani su u iznosu od 782.000 kuna na temelju prosudbe (mjerna veličina: ostvarenje u prethodnim godinama).
- Prihodi od komisionog programa M+ obuhvaćaju naknadu za izvršene poslove u ime i za račun MORH-a u kojima Društvo sudjeluje kao posrednik, isključivo temeljem pismenog zahtjeva i suglasnosti. Na godišnjem nivou oni iznose 560.000 kuna.
- Prihodi od nabava roba i usluga za potrebe MORH-a u iznosu od 30.299.000 kuna odnose se na posebne zahtjeve temeljem okvirnog Sporazuma za godišnje održavanje helikoptera Mi-8.
- Prihodi od skladištenja (imovina MORH-a) u iznosu od 7.928.000 kuna za uslugu skladištenja i manipuliranja pričuvnim dijelovima, potrošnim materijalom i fluidom, prema čl. 2. Sporazuma o poslovnoj suradnji sa MORH-om.
- Ostali poslovni prihodi (državna potpora) planirani su u ukupnom iznosu od 130.250.000

kuna i odnose se na ukidanje državnih potpora radi provedbe dokapitalizacije iste u vlasničku glavnici Društva. Ukidanje državnih potpora u istom iznosu istovremeno se evidentira i u poslovnim rashodima stoga cijeli postupak nema utjecaj na financijski rezultat poslovne godine.

8. Financijski prihodi planiraju se u iznosu od 162.000 kuna uglavnom za tečajne razlike nastale po osnovi stanja na deviznim računima i blagajni te razlike nastale nakon plaćanja obveza (kupovina i prodaja u inozemstvu).

2.1.2. Plan ostvarenja rashoda

Ukupni rashodi u 2020. godini iznose 208.266.000 kuna i manji su u kada ih usporedimo sa planiranim prihodima (sa kojima su u korelaciji) za 134.666 kuna, odnosno ta razlika upravo čini planiranu dobit 2020. godine.

Tablica 2. Rashodi

Red. Br.	Izvor rashoda	Iznos (Kn)
1.	Materijalni troškovi	44.830.000,00
2.	Amortizacija	5.700.000,00
3.	Troškovi osoblja	24.000.000,00
4.	Ostali troškovi poslovanja	132.550.000,00
5.	Rezerviranja za rizike i troškove	1.000.000,00
6.	Financijski rashodi	186.000,00
	Ukupno:	208.266.000,00

1. Materijalni troškovi u iznosu od 44.830.000 kuna u sveukupnim rashodima (208.266.000 kuna) sudjeluju sa udjelom od 21,5% i odnose se na:
 - nabavu materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara u iznosu od 34.730.000 kuna
 - vanjske troškove usluga u iznosu od 10.100.000 kuna (kooperantske usluge, održavanje i zaštita, osiguranja vozila i osoba, leasing, zakup, intelektualne usluge, komunalne, ugošćavanje, umjeravanje i kontrola kakvoće, špeditorske i druge slične usluge) i povezani sa potrebama iskazanim u Planu nabave za 2020. godinu.

2. Amortizacija iznosi 5.700.000 kuna i u strukturi sveukupnih rashoda za 2020. godinu sudjeluje sa niskim udjelom od svega 2,7%. Amortizacija se obračunava i priznaje samo za u imovinu (materijalnu i nematerijalnu) koja se koristi i koja ima svrhu stjecanja prihoda za Društvo.

U Planu 2020. godine povećanje od 1.700.000 kuna u odnosu na amortizaciju koja je planirana u prethodnim godinama (5.000.000 kn) odnosi se na dokapitaliziranu imovinu (koja se prije vodila kao državna potpora) dok se neznatni dio odnosi na nova ulaganja koja nemaju bitnog utjecaja na povećanje ove kategorije troška.

3. Troškovi osoblja u iznosu od 24.000.000 kuna čine 11,5% sveukupnih rashoda. Planska veličina izračunata je na temelju planske veličine broja zaposlenika za 2020. godinu (200 zaposlenih) i prosječnog troška na osnovi ostvarenja u prethodnim godinama.

Tijekom 2020. godine ne planira se značajno povećanje broja zaposlenih. Iz istog razloga je i predstavljena ova planska veličina broja zaposlenih, koja je u odnosu na dosadašnje godine manja radi značajnijeg umirovljenja radnika. Upražnjeno radno mjesto, i to posebno za mlade radnike koji odlaze, će se zadržati novim zapošljavanjem.

4. Ostali troškovi poslovanja – odnose se troškove koji su u ovisnoj vezi sa ostalim ukupnim prihodima. U samoj strukturi ukupnih rashoda čine visokih 63,6% od čega se najveći iznos 130.000.000 kuna odnosi na imovinu i zalihe iz državnih potpora (opisano: Planirani prihodi, toč.7.), dok preostali iznos od 2.550.000 kuna čine naknade:
- materijalna prava prema zaposlenima (prijevoz, prehranu, dnevnice, putne troškove, jubilarne nagrade, darove, potpore)
 - naknade članovima Uprave, Nadzorom odborom,
 - troškovi reprezentacije, bankovne usluge, članarine i ostali nematerijalni troškovi (školovanja, stručna usavršavanja, literatura i sl.).
5. Rezerviranja za rizike i troškove – planiraju se u iznosu od 1,0 mil. kuna za otpremnine, sudske sporove i neiskorištene godišnje odmone.
6. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 186.000.000 tis. kuna i to uglavnom za tečajne razlike nastale s osnove obveze za nabavu u inozemstvu: za redovni uvoz, komisione poslove te razlike za stanja na deviznom računu i blagajni prema srednjem tečaju HNB-a na koncu kalendarske godine.

3. FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA

3.1. PLANSKA BILANCA

Izveštaj o financijskom položaju (Planska bilanca) za 2020. godinu izrađena je na temelju ostvarenja za razdoblje siječanj - rujn 2019. godine i veličina (indeksa) Plana poslovanja 2019. godine Revizija (1) koji se daju radi usporedbe.

Red. Br.	POZICIJA	Revizija (1) Plan poslovanja 2019.	Ostvarenje (1. – 9. 2019.)	Plan 2020.	Plan 2020/ Ostvarenje 1-9 2019.g. Ind. (5/4)
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
A.	DUGOTRAJNA IMOVINA	223.525.000	218.479.000	226.726.350	103,8
I.	Nematerijalna	510.000	233.000	255.350	109,6
II.	Materijalna	223.015.000	218.246.000	226.471.000	103,8
III.	Financijska	0	0	0	0,0
IV.	Potraživanja	0	0	0	0,0
B.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	156.351.072	172.544.848	161.567.054	93,6
I.	Zalihe	147.088.707	147.995.960	141.000.000	95,3
II.	Potraživanja	9.026.000	10.382.255	5.050.000	48,6
III.	Financijska imovina	0	0	0	0,0
IV.	Novac u banci i blagajni	236.365	14.166.633	15.517.054	109,5
C.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	30.000	57	100	175,4
	UKUPNO AKTIVA	379.906.072	391.023.905	388.293.504	99,3
	IZVANBILANČNA EVIDENCIJA	176.000.000	214.037.070	214.100.000	100,0
	PASIVA				
A.	KAPITAL I REZERVE	241.111.075	251.107.113	379.636.564	151,2
I.	Upisani temeljni kapital	275.421.447	275.421.447	405.421.447	147,2
II.	Rezerve	(470.000)	(470.000)	(470.000)	100
III.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	(25.449.529)	(25.449.529)	(25.449.529)	100
IV.	Dobit ili gubitak tekuće godine	(8.390.843)	1.605.215	134.666	8,4

B.	DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	1.000.000	675.837	1.000.000	148,0
D.	KRA TKOROČNE OBVEZE	7.485.997	6.706.431	7.500.000	111,8
I.	Obveze prema kreditnim institucijama	0	0	0	0,0
II.	Obveze prema dobavljačima i obveza za predujmove	2.300.000	2.301.176	2.500.000	108,6
III.	Obveze prema zaposlenicima	1.900.000	1.249.440	1.500.000	120,1
IV.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	3.285.997	3.155.815	3.500.000	110,9
V.	Ostale kratkoročne obveze	0	0	0	0,0
C.	DUGOROČNE OBVEZE	309.000	235.404	156.940	66,7
I.	Obveze prema kreditnim institucijama (25)	309.000	235.404	156.940	66,7
E.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	130.000.000	132.299.301	0	0,0
	UKUPNO PASIVA	379.906.072	391.024.086	388.293.504	99,3
	IZVANBILANČNA EVIDENCIJA	176.000.000	214.037.070	214.100.000	100,0

Ukupna imovina Društva u Planu poslovanja 2020. godine iznosi 388,3 mil. kuna i u odnosu na ostvarenje 01.– 09.2019. godine (dalje: ostvarenje 2019.god.) predstavlja smanjenje od 0,7%. Oscilacije u vrijednosti ukupne imovine ponajviše su uzrokovane kretanjima na stavkama aktive, odnosno *Kratkotrajne imovine (zalihe, financijska imovina i novčana sredstva)* koja je obrtna, tekuća i cirkulirajuća i za koju se očekuje da bude realizirana, odnosno transformirana u novac tijekom poslovnog ciklusa.

Materijalna i nematerijalna imovina Plana poslovanja 2020. godine iznosi 226,7 mil. kuna i bilježi povećanje vrijednosti za 3,8% (218,5 mil. kuna, ostvarenje 2019.g.) i to radi dokapitalizacije upisa dijela dugotrajne imovine koja je do sada evidentirana kao državna potpora. U Planu nabave za 2020. godinu nisu planirane značajne nabave i ulaganja pa je i to jedan od indikatora za izračun ove planske veličine.

Zalihe - predstavljaju značajniji materijalni oblik kratkotrajne imovine i zato njihova planska vrijednost za 2020. godinu iznosi 141,0 mil. kuna. U ukupnoj strukturi zaliha visoki i najveći udio od 89% čine zalihe iz državne potpore u iznosu od 131,2 mil. kuna, dok se preostalih 11% odnosi na nabavu rezervnih dijelova i potrošnog materijala za remont i održavanje helikoptera i zrakoplova koje diktira civilna licenca PART-a 145.

Kratkotrajna potraživanja - odnosno oblik imovine koja se relativno brzo (do godine dana) transformira u novac, planirana je u iznosu od 5,0 mil. kuna i čine ju: potraživanja od kupaca; zaposlenika i članova poduzetnika; potraživanja od države i potraživanja od drugih institucija za refundacije bolovanja, više uplaćene poreze i slična davanja koja se uplaćuju u državni proračun.

Novčana sredstva čine najlikvidniji dio kratkotrajne imovine i planirana su u iznosu od 15,5 mil. kuna (veza indirektni novčani tijek točka 2.3.).

U pasivi - *Vlasnički kapital (Vlasnička glavnica), Rezerviranja i Obveze – dugovi (kratkoročni i dugoročni)* iskazuju vrijednost imovine Društva prema vlasništvu i izvoru financiranja koji ju umanjuje za obveze odljevom novca sa računa prema kriteriju ročnosti (dospjelosti).

Vlasnička glavnica – koju čine upisani temeljni kapital¹, rezerve, dobitak/gubitak razdoblja u iznosu od 379,6 mil. kuna pokazuje kolika je vrijednost vlastitog izvora financiranja nakon umanjavanja svih obveznih davanja i odbitaka. U odnosu na ostvarenje 2019.godine (251,1 mil. kuna) zabilježeno je povećanje kapitalne vrijednosti zbog dokapitalizacije imovine (prije državna potpora).

Rezerviranja sa iznosom od 1,0 mil. kuna odnose se na procjenu potencijalnih rizika temeljenih na računovodstvenom načelu opreznosti za očekivane troškove koji će nastati i koji se pouzdano procjenjuju za otpremnine, sudske sporove i neiskorišteni godišnji odmor.

Kratkoročne obveze ili odljev resursa u predviđenom roku od godinu dana u Planu poslovanja 2020. godine iznose 7,5 mil. kuna. To su obveze koje su neizostavne za funkcioniranje i obavljanje djelatnosti tekućeg poslovanja: obveze prema dobavljačima; zaposlenima; obveze za poreze i doprinose; kratkoročne pozajmice i druge obveze.

Dugoročne obveze u Planu poslovanja 2020. godine iznose 157 tis. kuna i čine preostali iznos obveza za nabavu vozila od leasing društva iz prethodnih godina (Renault Kangoo, Opel Vivaro combi, Dacia Ambiance, Škoda Octavia).

Izvanbilanične obveze Društva

Izvanbilančni zapisi odnose se na imovinu evidentiranu u izvanbilančnoj evidenciji koja nema direktan utjecaj na vrijednosti u bilanci, odnosno u izvanbilančnim zapisima evidentiraju se poslovni događaji koji ne rezultiraju promjenama temeljnih knjigovodstvenih kategorija, međutim oni mogu, u bilo kojem trenutku po ostvarivanju prava i obveza za koje su izdani postati predmetom bilaničnih pozicija.

U 2020. godini izvanbilančni zapisi planiraju se u iznosu 214,0 mil. kuna.

Korporativne garancije u nominalnoj vrijednosti od 214.037.070,18 kn na dan 30.09.2019. godine, izdane su kao instrumenti osiguranja potraživanja vjerovnicima, a najveći iznos izdanih zapisa deponiran je u portfelju MORH-a.

Tablica: Izvanbilančni zapisi na dan 30.09.2019. god.

Red. Br.	NAZIV VJEROVNIKA	KATEGORIJA IZDANOG INSTRUMENTA	IZNOS KORPORATIVNE GARANCIJE na 30.09.2019. g.
1	2	3	4
1.	MORH	MJENICE	213.498.226,77
2.	ZAGREBAČKA BANKA	BANKOVNA GARANCIJA	144.000,00
3.	INA	ZADUŽNICE	100.000,00
4.	OTP LEASING	ZADUŽNICE	156.810,00
5.	SG LEASING	ZADUŽNICE	138.033,41
	UKUPNO		214.037.070,18

¹ Upisani temeljni kapital u registru Trgovačkog suda, bilježi povećanje od 130,0 mil. kuna nastavno na dokapitalizaciju imovine koja je bilanično bila evidentirana kao državna potpora.

3.2. PLAN RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Financijski pregled plana računa dobiti i gubitka za 2020. godinu izrađen je na temelju ostvarenja za razdoblje siječanj - rujan 2019. godine i veličina (indeksa) Plana poslovanja 2019. godina Revizija (1) koji se daju radi usporedbe.

Red Br.	POZICIJA	Revizija (1) Plan poslovanja 2019.	Ostvarenje (1. – 9.2019.)	Plan 2020.	Plan 2020/ Ostvarenje (1-9 2019.g.) Ind. (4/3)
0	1	2.	3	4	5
A	PRIHODI OSNOVNE DJELATNOSTI (I do II)	152.664.619	134.308.818	208.238.666	155,0
I.	Od prodaje na domaćem tržištu	144.164.619	125.507.070	77.988.666	62,1
II.	Ostali poslovni prihodi	8.500.000	8.801.748	130.250.000	1.479,8
B	RASHODI OSNOVNE DJELATNOSTI (I do V)	161.255.462	132.656.116	208.080.000	156,9
I.	Materijalni troškovi	114.923.462	99.279.783	44.830.000	45,2
II.	Troškovi osoblja	25.838.000	18.514.475	24.000.000	129,6
III.	Amortizacija	5.000.000	3.861.257	5.700.000	147,6
IV.	Rezerviranja za rizike i troškove	1.000.000	0	1.000.000	0,0
V.	Ostali troškovi poslovanja	14.494.000	11.000.601	132.550.000	1.204,9
C	DOBITAK ILI GUBITAK IZ OSNOVNE DJELATNOSTI (A - B)	(8.590.843)	1.652.702	158.666	9,6
D	FINANCIJSKI PRIHODI	1.000.000	237.785	162.000	68,1
E	FINANCIJSKI RASHODI	800.000	285.272	186.000	65,2
F	DOBITAK ILI GUBITAK IZ FINANCIJSKIH DJELATNOSTI (D-E)	200.000	(47.487)	(24.000)	50,5
G	UKUPNI PRIHODI (A+D)	153.664.619	134.546.603	208.400.666	154,9
H	UKUPNI RASHODI (B+E)	162.055.462	132.941.388	208.266.000	156,7
I	BRUTO DOBITAK ILI GUBITAK TEKUĆE GODINE (G-H)	(8.390.843)	1.605.215	134.666	8,4
J	POREZ NA DOBIT	0	0	0	0,0
K	NETO DOBITAK (GUBITAK) TEKUĆE GODINE (I-J)	(8.390.843)	1.605.215	134.666	8,4

Ukupni prihodi Plana poslovanja 2020. godine iznose 208,4 mil. kuna i bilježe povećanje od 73,8 mil. kuna odnosno 54,9% u odnosu na ostvarenje u 2019. god. (134,5 mil. kuna). Ovi prihodi opisani su u točki 2.1.1. ovog dokumenta (Plan ostvarenja prihoda – tržišta).

Prihodi osnovne djelatnosti u Planu poslovanja 2020. godine iznose 208,2 mil. kuna i u odnosu na ostvarenje u 2019. god. (134,3 mil. kuna) veći su za 73,9 mil. kuna ili 55,0 %. Strukturu ovih prihoda čine: redovni program održavanja i servisiranja Canadera, Air Tractora i helikoptera za MORH; komisioni poslovi za MORH; prodaja robe i usluga za vojnog i civilnog naručitelja sa domaćeg i stranog tržišta te ostali prihodi vezane uz osnovnu djelatnost.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 130,3 mil. kuna (8,8 mil. kuna ostvarenje u 2019. god.) bilježe povećanje od 121,4 mil. kuna za prihode (i rashode s kojima su u vezi) koji su nastali radi promjena stanja zaliha i druge materijalne imovine od MORH-a radi dokapitalizacije u 2020. godini (prije evidentirani kao državna potpora). Manji dio odnosi se na prihode od najмова, naplata šteta, odobrenja i drugih ostalih prihoda. Povećanje ovih prihoda je opravdano i očekivano obzirom na promete izlaza (utroška) zaliha sa skladišta kao i smanjenja vrijednosti za onu imovinu koja je u upotrebi/zaduženjima i vrijednosno se ispravlja i koja će se u cijelosti na kraju i dokapitalizirati.

Financijski prihodi od 162,0 tis. kuna u odnosu na ostvarenje u 2019. god. (237,8 tis. kuna) bilježe smanjenje od 31,9% nastavno na kretanje novčanog tijeka, odnosno za kamate i tečajne razlike koje će nastati po osnovi novčanih primitaka.

Ukupni rashodi Plana poslovanja 2020. godine iznose 208,3 mil. kuna i bilježe povećanje od 75,3 mil. kuna odnosno 56,7% u odnosu na ostvarenje u 2019. god. (132,9 mil. kuna). Povećanje rashoda u Planu 2020. godine u korelaciji je sa prihodima (povećanje prihoda za 73,8 mil. kuna) u odnosu na ostvarenje 2019. godine.

Rashodi osnovne djelatnosti uvjetovani su planiranim potrebama u iznosu od 208,1 mil. kuna i veći su za 75,4 mil. kuna ili 56,9 % u odnosu na ostvarenje u 2019.god. (132,6 mil. kuna) i to za:

- *materijalne troškove* koji u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 44,8 mil. kuna i u odnosu na ostvarenje u 2019. god. (99,3 mil. kuna) manji su za 54,4 mil. kuna iz razloga što je do sada na ovu kategoriju troška veliki utjecaj imao kapitalni remont 10 helikoptera Mi171-Sh koji je završen.

- *troškovi osoblja* planirani su u iznosu od 24,0 mil. kuna i opisani su u poglavlju 2.1.2. Plan ostvarenja rashoda (toč.3.)

- *Amortizacija* je planirana u iznosu od 5,7 mil. kuna i u odnosu na ostvarenje u 2019. god. (3,8 mil. kuna) bilježi povećanje nastavno na upis procijenjene imovine u ukupnom iznosu od 8,5 mil. kuna (državna potpora) koja će dokapitalizirati (samo za nju godišnja amortizacija bi iznosila 1,7 mil. kuna) i ostatak djelomično za neznatna nova ulaganja prema Planu nabave za 2020. godinu.

- *Rezerviranja za rizike i troškove* u iznosu od 1,0 mil. kuna i odnose se na otpremnine i njima slična prava zaposlenih koja su u svezi s zaposlenosti, zbrinjavanjem viška zaposlenih i otpremninama.

- *Ostali troškovi poslovanja* planirani su u iznosu od 132,5 mil. kuna i u odnosu sa ostvarenim rezultatom u 2019. god. (11,0 mil. kuna) bilježe povećanje od 121,5 mil. kuna po osnovi isknjiženja preostale imovine upisane kao državna potpora radi unosa u vlasničku glavnica (dokapitalizacija) pa stoga i čine najveći udio troška u ovoj grupi rashoda, dok se manji odnosi na naknade prema zaposlenima (dnevnice, prehrana, putni troškovi, nagrade, darove i potpore) i članovima Uprave, Nadzornom odboru, troškove reprezentacije, bankovne usluge, članarine i ostale nematerijalne troškove poslovanja (obrazovanje, troškovi stručne literature, priručnika i sl.).

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 186 tis. kuna na temelju procjene po osnovi ostvarenja u prethodnim godinama.

Dobitak razdoblja u Planu poslovanja 2020. godine iznosi 134,6 tis. kuna (ostvarenje 2019. god. 1,6 mil. kuna) i realno prikazuje rezultat na kraju planirane godine (vrijednosno i indeksno) obzirom na opisane aktivnosti i raspoloživost materijalnih i financijskih resursa.

3.3. PLANIRANI NOVČANI TOK

3.3.1 Izvještaj o novčanom toku – indirektna metoda

POZICIJA	Plan poslovanja	Ostvarenje za
	za 2020. god.	1. – 9. 2019. god.
	HRK	HRK
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		
Dobit iz redovnog poslovanja	134.666	1.605.215
Promjene na kapitalu – neto	0	0
Amortizacija	5.700.000	3.861.257
Smanjenje zaliha	-6.995.960	-3.835.720
Povećanje potraživanja od kupaca	-5.332.255	-2.704.870
Smanjenje potraživanja od zaposlenika	0	558
Povećanje potraživanja od države i drž. institucija	0	11.561.101
Povećanje/smanjenje ostalih kratkotrajnih potraživanja	0	-20.811
Smanjenje/povećanje plaćenih troškova	0	18.865.080
Povećanje obveza za predujmove	0	0
Smanjenje/povećanje obveze prema dobavljačima	198.824	-57.967.387
Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	344.185	382.748
Povećanje/smanjenje obveze prema zaposlenima	250.560	262.814
Smanjenje obveza za rezerviranja	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih kratkoročnih obveza	0	0
Smanjenje obračunatih troškova i odgođenih prihoda	9.277.255	11.511.572
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	3.577.275	-16.478.443
Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti		
Nabava materijalne i nematerijalne imovine	-9.500.000	-74.614
Ostalo smanjenje dugotrajne materijalne imovine	6.853.798	-8.766.998
Smanjenje dugotrajne financijske imovine		0
Povećanje/smanjenje kratkotrajne financijske imovine		0
Neto novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti	-2.646.202	-8.841.612
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		
Smanjenje dugoročnih financijskih obveza	79.464	95.796
Povećanje kratkoročnih financijskih obveza		0
Dobitak/gubitak iz financijskih aktivnosti	339.884	359.322
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti	419.348	455.118
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA	1.350.421	-24.864.937
NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA	14.166.633	39.364.903
NOVAC NA DAN 31. PROSINCA	15.517.054	14.499.966
POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA	1.350.421	-24.864.937

Izrada i analiza izvještaja o novčanom toku pruža nam važne informacije o rezultatima upravljanja novčanim resursima i sposobnost da se savladaju rizici poslovanja pravovremenim osiguravanjem likvidnosti i solventnosti Društva. Izvještaj nam daje i ključne informacije za procjenu kvalitete zarade, stupnju obnovljivosti poslovnih resursa te stupnju konkurentnosti na tržištu.

U tablici Plana novčanog toka dan je pregled planiranih priljeva i odljeva novčanih ekvivalenata sa žiro računa i blagajne koji obuhvaća sva potraživanja, imovinu i druge instrumente koje možemo u kratkom roku pretvoriti u novac te s druge strane odljeva koji su posljedica plaćanja različitih obveza imovine aktive.

Izvještaj o novčanom toku prema indirektnoj metodi prikazuje povećanje novca u iznosu od 1,4 mil. kuna koji je proizašao iz:

- operativnih (poslovnih) aktivnosti - za iznos od 3,6 mil.kuna koji je nastao po osnovi obračuna amortizacije, smanjenja zaliha, obveza i obračunatih troškova odgođenih prihoda.
- investicijskih aktivnosti – koji pokazuju na smanjenje od 2,6 mil. kuna. Na smanjenje je najvećim dijelom utjecala godišnja amortizaciju imovine koja je dokapitalizirana u 2020. godini (prije državna potpora).
- financijske aktivnosti – koje bilježe svega 419 tis. kuna i temeljene su na izvoru financiranja za; bankovne transfere–tečajne fluktuacije, povećanje/smanjenje po osnovi obveza i potraživanja za kamate.

Ovim se planiranjem nastoji dati procjena stanja radi uspješnijeg upravljanja novca na računu i budućih tokova gotovine kako ne bi došlo do blokade poslovnog računa. Bitno je istaknuti da se ostvarenje povećanja ili smanjenja gotovog novca neće podudarati (u praksi se skoro nikada ne podudara) sa ostvarenim rezultatom iz Računa dobiti i gubitka (RDG).

3.4. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Tablica: Financijski pokazatelji Plan 2020. god. u odnosu na ostvarenje 01.-09. 2019.god.

FINANCIJSKI POKAZATELJI	Plan 2020. g.	Ostvarenje 01-09.2019.g.
0	1	2
Kratkotrajna imovina	161.567.054	172.544.848
Dugotrajna imovina	226.726.350	218.479.000
Ukupna imovina	388.293.504	391.023.905
Kratkoročne obveze	7.500.000	6.706.431
Dugoročne obveze	156.940	235.404
Vlastiti kapital	379.636.564	251.107.113
Ukupni prihodi	208.400.666	134.546.603
Ukupni rashodi	208.266.000	132.941.388
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	134.666	1.605.215
POKAZATELJI LIKVIDNOSTI		
Koeficijent trenutne likvidnosti	2,07	2,11
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,74	3,66
Koeficijent tekuće likvidnosti	21,54	25,73
Koeficijent financijske stabilnosti	0,60	0,87
POKAZATELJI ZADUŽENOSTI		
Koeficijent zaduženosti	0,02	0,02
Koeficijent vlastitog financiranja	0,98	0,64
POKAZATELJI AKTIVNOSTI		
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,54	0,34
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	1,2	0,78
Koeficijent obrtaja potraživanja	30,00	35,83
Koeficijent obrtaja obveza	30,00	69,75
POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI		
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,00	1,01
POKAZATELJI PROFITABILNOSTI		
Neto profitna marža	0,00	0,01
Neto rentabilnost imovine (ROA)	0,00	0,00
EBIT marža	0,00	-0,26
EBITDA marža	0,03	-0,18
POKAZATELJI FINANCIRANJA		
Stupanj samofinanciranja	0,98	0,64

Dobro upravljanje podrazumijeva da su u poslovanju zadovoljena dva kriterija:

- kriterij sigurnosti (likvidnost, financijska stabilnost i zaduženost) koji opisuje financijski položaj društva
- kriterij uspješnosti i efikasnosti (profitabilnost i rentabilnost) i pokazatelji su uspješnosti poslovanja

Pokazatelji aktivnosti smatraju se i pokazateljima sigurnosti i uspješnosti.

Pokazatelji se formiraju kako bi se dala što bolja financijska podloga za donošenje poslovnih i financijskih odluka a ovisno kakva se odluka želi donijeti stavlja se i naglasak na važnost pojedinog tipa pokazatelja (likvidnost, zaduženost, aktivnost, ekonomičnost, profitabilnost, financiranje i dr.).

Pokazatelj likvidnosti

Ovaj pokazatelj mjeri sposobnost Društva u kontekstu sposobnosti podmirenja dospjelih kratkoročnih obveza. Najčešći eksplicirani pokazatelji likvidnosti su koeficijent tekuće, trenutne, ubrzane likvidnosti i financijske stabilnosti.

- Koeficijent tekuće likvidnosti iznosi 21,54 i pokazuje visoku sposobnost podmirenja obveza (kratkoročna imovina je za 21,54 puta veća od kratkoročnih obveza)
- Koeficijent trenutne likvidnosti od 2,07 ukazuje da Društvo trenutno nema dovoljnu sposobnost da odmah podmiri sve svoje kratkoročne obveze
- Koeficijent ubrzane likvidnosti je bolja mjera i sa vrijednošću od 2,74 znači da Društvo održava normalnu likvidnost jer raspolaže sa dovoljnom brzo unovčivom imovinom koja je veća od kratkoročnih obveza.
- Koeficijent financijske stabilnosti iznosi 0,60 i poželjno je da bude manji od 1. Što je vrijednost ovog pokazatelja manja to je likvidnost i financijska stabilnost veća tj. povećava se učešće radnog kapitala

Pokazatelj zaduženosti

Najčešći pokazatelji su koeficijent zaduženosti i koeficijent vlastitog financiranja koji odražavaju statičku zaduženost Društva, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala/glavnice a koliko iz tuđeg/obveze.

- Koeficijent zaduženosti objašnjava da ukupne obveze iznose svega 0,02 ukupne imovine i da se podmiruju redovno iz tekućeg poslovanja
- Koeficijent vlastitog financiranja iznosi 0,98 i predstavlja optimalni stupanj samostalnosti financiranja

Pokazatelji aktivnosti

Poznati su još pod nazivom koeficijenti obrta koji se računaju na temelju odnosa prometa ukupne imovine i prosječnog stanja i ukazuju na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu i njezinu sposobnost da ostvaruje prihode.

Iskazuju se kroz dvije skupine pokazatelja:

- pokazatelji obrtaja koji prikazuje koliko se tijekom jedne godine imovina poduzeća obrne tj. koliko je puta odgovarajuća imovina pretvorena u novčana sredstva. Što je koeficijent obrtaja veći to je Društvo uspješnije jer je vrijeme vezivanja ukupne i pojedinih vrsta imovine kraće.
- pokazatelje vremena trajanja obrtaja (potraživanja i obveza) koji prikazuju koliko je prosječno dana potrebno da bi se odgovarajuća imovina obrnula, odnosno koliki su prosječni dani vezivanja.

Na temelju ovih koeficijenata utvrđuju se još i prosječna trajanja naplate potraživanja i obveza koje sukladno odredbama uređenim Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, Društvo ispunjava u roku.

Pokazatelji ekonomičnosti

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Poželjno je da je koeficijent ekonomičnosti iznad 1 ili što veći.

Pokazatelj profitabilnosti

Izračunani pokazatelji ove kategorije nije moguće indeksno prikazati zbog vrlo niskog konačnog financijskog rezultata.

4. PLANIRANE INVESTICIJE I PLAN NABAVE ZA 2020. GODINU

4.1. PLAN NABAVE

Plan nabave radova, roba i usluga u Planu poslovanja 2020. godine prikazan je prema vrsti i obilježju postupka nabave za predmete koji se realiziraju sukladno Zakonu o javnoj nabavi (NN 90/11; 83/13;143/13;120/16) čije vrijednosti se daju u (Tablica 1.).

Tablica 1.

REKAPITULACIJA	PLANIRANA VRIJEDNOST kn (sa PDV)	PROCIJENJENA VRIJEDNOST kn (bez PDV)
I. JAVNA NABAVA VELIKE VRIJEDNOSTI		
UKUPNO	- kn	- kn
II. JAVNA NABAVA MALE VRIJEDNOSTI		
UKUPNO	4.517.500,00 kn	3.614.000,00 kn
III. NABAVA PROCIJENJENE VRIJEDNOSTI		jednaka ili veća od 20.000,00 kuna, a manja od 200.000,00 kuna
UKUPNO	6.248.125,00 kn	4.998.500,00 kn
IV. NABAVA PROCIJENJENE VRIJEDNOSTI		manje od 20.000,00 kuna
UKUPNO	207.875,00 kn	166.300,00 kn
SVEUKUPNO	10.973.500,00 kn	8.778.800,00 kn

- I. **Javna nabava velike vrijednosti** nije planirana obzirom da velika investicijska ulaganja ne bi bila financijski održiva prema objašnjenju koje je već dano u financijskom planu vezano uz planirani obujam aktivnosti poslovanja koji je vrijednosno izražen u prihodima i rashodima.
- II. **Javna nabava male vrijednosti ukupno iznosi 3,6 mil. kuna i odnosi se na:**
1. **javnu nabavu roba procijenjene vrijednosti od 2,3 mil. kuna za:**
 - a) naftne derivate i lož ulje za grijanje u iznosu od 1,69 mil. kuna, nabava 1Q 2020.g.
 - b) opskrbu električnom energijom u iznosu od 624,0 tis. kuna, nabava 2Q 2020.g.
 2. **javnu nabavu usluga procijenjene vrijednosti od 500 tis.kuna za:**
 - a) usluge zaštite i sigurnosti sa iznosom od 500, 0 tis. kuna, nabava 4Q 2020.g.
 3. **javnu nabavu radova procijenjene vrijednosti od 800 tis. kuna za:**
 - a) radove ugradnje stabilnog sustava za gašenje požara (mala i velika lakirnica), 3Q 2020. g.
- III. **Nabava procijenjene vrijednosti roba i usluga u iznosu od 5,0 mil kuna i to za:**
1. **nabava roba procijenjene vrijednosti od 2,7 mil. kuna koja obuhvaća:**
 - a) potrošni materijala za održavanje, računalnu opremu, alate i uređaje, zaštitnu i radnu opremu, osobna i radna vozila i druga materijalna sredstva koja ukupno iznose od 2,3 mil.kuna
 - b) nabava sušionika, kada i filtera za vodu za penetrantsku liniju za potrebe servisa u ukupnom iznosu od 400 tis. kuna, 4Q 2020.g.
 2. **nabava usluga procijenjene vrijednosti od 2,3 mil. kuna za:**
 - a) pružatelje vanjskih usluga za popravak i servis opreme i uređaja, umjeravanja, osiguranja i tehničkih pregleda vozila, zbrinjavanje otpada, usluge telefonije, intelektualne usluge te druge slične usluge koje zajedno iznose 1,7 mil. kuna
 - b) usluge obrazovanja i školovanja u iznosu od 658 tis. kuna
- IV. **Nabava procijenjene vrijednosti roba i usluga manjih od 20.000 tis. kuna koje u Planu ukupno iznose 166,0 tis kuna za:**
1. **nabava roba procijenjene vrijednosti od 125,3 tis. kuna koja obuhvaća** nabavu sitnog potrošnog materijala i opreme za proizvodnju, servis i održavanje
 2. **nabava usluga procijenjene vrijednosti od 41,0 tis. kuna za usluge izrade i Održavanja**

Za stavke iz plana nabave roba i usluga kao i manja ulaganja u dugotrajnu imovinu za nabavu alata, uređaja i strojeva, planirano je financiranje sredstvima iz redovnog poslovanja. Plan sadržava realne planirane potrebe za održavanje redovnog poslovanja i održavanja likvidnosti, stoga nisu niti poželjna niti ekonomski prihvatljiva velika nova ulaganja a samim time ni ulazak u tuđe izvore financiranja (kreditne ustanove, leasinge i dr. institucije).

Tijekom 2020. god. Društvo planira provesti optimizaciju troškova nabave usmjerenu na eliminiranje svih uočenih troškovnih viškova. Usmjerenje će biti na zadržavanju kvalitete usluga, održivosti poslovanja i uvažavanju standarda koji vrijede u avio-industriji.

Planira se dodatno istražiti lanac nabave i utvrditi njegove slabe točke, optimizirati ugovorne uvjete, te postupno poboljšavati pregovaračku poziciju.

5. ZAKLJUČAK

Osnovna zadaća Društva je kontinuirano i sustavno unaprjeđenje sigurnosnih standarda u području vojnog zrakoplovstva ovisno potrebama glavnog naručitelja radova MORH-a za potrebnu razinu tehničke i funkcionalne ispravnosti zrakoplova i zrakoplovno-tehničkih sredstava i opreme kao i povećanje prihoda temeljem suradnje s tijelima koja čine sustav zaštite civilnog zračnog prometa uključujući i međunarodnu razinu.

Ostvarenje tog zadatka naslanja se i na nedavno potpisani Memorandum o suglasnosti za procjenu i uspostavu strateške suradnje za vojne i civilne zrakoplovne platforme (potpisnice: Republika Hrvatska, Finska i Norveška), obzirom da će s početkom 2020. godine započeti pregovori sa strateškim partnerima Patria ISP iz Finske i Kongsberg iz Norveške o uspostavi suradnje i proširenja održavanja „zapadnih“ helikoptera na druga civilna tržišta zemalja okruženja.

Tijekom 2020. godine planirana je i suradnja sa češkim partnerom ČLS iz Praga na modernizaciji NAF-COM opreme na slovenskim letjelicama PC-9 (8 serijskih letjelica) i potencijalna modernizacija šest (6) CL 415 zrakoplova MORH-a.

Dugoročni razvoj poslovanja, planiranje i analiza odvijaju se kontinuirano i podloga su za donošenje mjera i odluka budućeg razdoblja, uvažavajući pritom situaciju i aktualno stanje u gospodarstvu u našem i vanjskom okruženju. Izradom poslovnog plana osigurava se kontrolni okvir za ostvarenje poslovnih ciljeva i usmjeravanje aktivnosti na ono što stvara dobrobit i dobit za Društvo, utječe na dodatni razvoj kako Društva tako i zajednice u kojoj ono djeluje.

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.

Predsjednik Uprave

Ivica Grebenar



SM/TB

KLASA: 400-01/19-01/07

URBROJ: ZTC-SEP-01-19- 27

