



ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.

Velika Gorica ■ Hrvatska

**SREDNJOROČNI PLAN
za 2024.g. – 2026.g.**

Uprava Društva

Ivica Vidović, Direktor

Velika Gorica, prosinac 2023.

Sadržaj

UVOD	2
1. SREDNJOROČNI PLAN za 2024.g. – 2026.g.	2
1.1. KOMERCIJALNO POSLOVANJE.....	3
1.2. OPERATIVNO POSLOVANJE.....	9
2. FINANCIJSKI POKAZATELJI	12
3. PLANIRANE INVESTICIJE za 2024.g. - 2026.g.....	14
4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE.....	14
UPRAVLJAČKA STRUKTURA.....	15

UVOD

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 kao i ostali popravci, te 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,
- izrada 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 - 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 49.119.848,69 eura (370.093.500,00 kuna), a podijeljen je na 411.215 redovnih dionica nominalne vrijednosti 119,45 eura (900,00 kuna).

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

1. SREDNJOROČNI PLAN za 2024. g.- 2026.g.

Srednjoročni plan poslovanja rezultat je procesa planiranja na temelju dostavljenih mjerljivih podataka svih razina u Društvu u kojem su jasno opisane aktivnosti, postavljeni ciljevi i akcije, predviđena financijska sredstva, resursi i metode potrebne za njegovo ostvarenje.

U ovom srednjoročnom poslovnim planu predstaviti će se novi poslovni projekti, obrazložiti ulaganja, ocijeniti poslovna učinkovitost i procjena poslovnog rizika kao i dati informacija kakav se poslovni rezultat očekuje.

1.1. KOMERCIJALNO POSLOVANJE

U osnovi plana polazi se od pretpostavke da će Društvo u promatranom periodu na temelju zahtjeva i plana potreba godišnjeg održavanja ZTMS i TMS od MORH-a i okvirnog Sporazuma godišnjeg održavanja zrakoplova HRZ-a i dalje činiti najveći dio planiranih prihoda u narednom razdoblju 2024.g. – 2026.g.

Tablica 1. Planski pokazatelji prihoda u naturalnim i financijskim veličinama

Red. Br.	Izvor prihoda	2024.g.		2025.g.		2026.g.	
		Norma Sati (NS)	Iznos €	Norma Sati (NS)	Iznos €	Norma Sati (NS)	Iznos €
1.	Prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS za MORH	69.541	5.558.133	72.000	10.225.572	74.000	10.900.000
2.	Modernizacija helikoptera Black Hawk HOIST		2.150.000		0		0
3.	Black Hawk – održavanje i inženjerska podrška		1.500.000		0		0
4.	Prihodi od komisionih poslova (provizije) za MORH		75.000		77.000		78.000
5.	Prihodi od komisionog programa M+ za MORH		74.325		75.000		75.000
6.	Prihodi od nabava roba i usluga za potrebe MORH-a		1.500.000		1.500.000		1.500.000
7.	Prihodi očuvanja sposobnosti - koncept održavanja zrakoplova HRZ-a		125.290		125.290		125.290
I.	Prihodi ukupno vojni program		10.982.748		12.002.862		12.678.290
8.	Prihodi usluga održavanja i bojanja zrakoplova Air Tractor (Titan Španjolska)		495.000		720.000		765.000
9.	Prihodi – Makedonija usluga remonta - helikopteri		3.000.000		2.600.000		2.600.000
10.	Prihodi za usluge od najma i zakupa		107.965		100.000		100.000
11.	Prihodi od prodaje imovine – zrakoplovi i strojevi		265.450		100.000		100.000
12.	Prihodi od prodaje robe – Autocentar-Merkur		1.080.000		0		0
II.	Prihodi ukupno civilni program		4.948.415		3.520.000		3.565.000
III.	Ostali poslovni prihodi		25.000		50.000		70.000
IV.	Financijski prihodi		65.000		70.000		75.000
V.	Ukupni prihodi (I.+II.+III.+IV.)		16.021.163		15.642.862		16.388.290

Ukupni prihodi u Planski pokazatelji u naturalnim i finansijskim veličinama (Tablica 1.)

I. Prihodi vojni program

Planski prihodi za 2024.g.

1. Za planiranih 69.541 norma sati (dalje: NS) prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS MORH-a iznose 5.558.133 €. Prihodi su bazirani su na temelju dostavljenog zahtjeva potreba MORH-a za preventivno održavanje u 2024. godini sukladno Ugovoru o nabavi roba i usluga.
2. Modernizacija i nadogradnja pripadajuće opreme na helikopterima Black Hawk¹ - HOIST za koje su planirani prihodi u iznosu od 2.150.000€. Obzirom na troškove za nabavu roba i vanjske usluge koji će biti uključeni u ovom procesu (cca 1.870.000€) može se očekivati da bi čista neto zarada iznosila 280.000 €.
3. Black Hawk za održavanje i inženjersku podršku iznosu od 1.500.000 €, od čega se iznos od 1.221.126 € odnosi na nabavu roba i usluga u procesu održavanja, što znači da bi očekivana čista neto zarada iznosila 278.874 €.
4. Prihodi od komisionih poslova (provizija), za komitenta MORH-a, planirani su u iznosu od 75.000 € na temelju prosudbe (mjerna veličina: ostvarenje u prethodnim godinama).
5. 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 godišnjoj razni oni iznose 74.325 €.
6. Prihodi od nabava roba i usluga za potrebe MORH-a iznose 1.500.000 € i odnose se na posebne zahtjeve temeljem okvirnog Sporazuma za godišnje održavanje zrakoplova HRZ-a.

¹ Helikopter Black Hawk višenamjenski vojni transportni helikopter

7. Prihod za očuvanje sposobnosti - koncept održavanja zrakoplova HRZ-a na godišnjoj razini iznosi 125.290 € i isti je kao i u prošloj 2023.g. Ovi prihodi ugovoreni su u paušalnom iznosu, obračunavaju se i naplaćuju kvartalno i njihova realizacija nije upitna.

Planski prihodi za 2025.g

1. Za planiranih 72.000 norma sati (dalje: NS) prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS MORH-a iznose 10.225.572 €. Prihodi su bazirani su na temelju potreba MORH-a za preventivno održavanje u 2025. godini sukladno Ugovoru o nabavi roba i usluga. Povećanje prihoda u odnosu na 2024.g. odnosi se na povećanje vrijednosti sata a sve temeljem novog Ugovora koji će se sklopiti u 2024.g.
4. Prihodi od komisionih poslova (provizija), za komitenta MORH-a, planirani su u iznosu od 77.000 € na temelju prosudbe (mjerna veličina: ostvarenje u prethodnim godinama).
5. 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 godišnjoj razini oni iznose 75.000 €.
5. Prihodi od nabava roba i usluga za potrebe MORH-a iznose 1.500.000 € i odnose se na posebne zahtjeve temeljem okvirnog Sporazuma za godišnje održavanje zrakoplova HRZ-a.
6. Prihod za očuvanje sposobnosti - koncept održavanja zrakoplova HRZ-a na godišnjoj razini iznosi 125.290 € i isti je kao i u prošloj 2024.g. Ovi prihodi ugovoreni su u paušalnom iznosu, obračunavaju se i naplaćuju kvartalno i njihova realizacija nije upitna

Planski prihodi za 2026.g

1. Za planiranih 74.000 norma sati (dalje: NS) prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS MORH-a iznose 10.900.000 €. Prihodi su bazirani su na temelju potreba MORH-a za preventivno održavanje u 2026. godini sukladno Ugovoru o nabavi roba i usluga.
2. Prihodi od komisionih poslova (provizija), za komitenta MORH-a, planirani su u iznosu od 78.000 € na temelju prosudbe (mjerna veličina: ostvarenje u prethodnim godinama).

4. 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 godišnjoj razni oni iznose 75.000 €.
5. Prihodi od nabava roba i usluga za potrebe MORH-a iznose 1.500.000 € i odnose se na posebne zahtjeve temeljem okvirnog Sporazuma za godišnje održavanje zrakoplova HRZ-a.
6. Prihod za očuvanje sposobnosti - koncept održavanja zrakoplova HRZ-a na godišnjoj razini iznosi 125.290 € i isti je kao i u prošloj 2024.g. Ovi prihodi ugovoreni su u paušalnom iznosu, obračunavaju se i naplaćuju kvartalno i njihova realizacija nije upitna.

II. Prihodi civilni program naručitelja

Planski prihodi za 2024.g.

7. Prihod od servisnih usluga održavanja i bojanja 11 zrakoplova AT-802 čija planska vrijednost iznosi 495.000 € shodno Sporazumu sa zastupnikom Titan Firefighting iz Španjolske.
8. Prihodi za usluge remonta helikoptera za Ministarstvo unutarnjih poslova Republike Sjeverne Makedonije u iznosu od 3.000.000 €.
9. Planirani prihodi po osnovi zakupa i iznajmljivanja opreme i prostora u promidžbene i druge poslovne svrhe iznose 107.965 €.
10. U planu za 2024. godinu su i prihodi od prodaje rabljenih radnih strojeva kao i zrakoplova Cessna i Utva (ukupno 10 zrakoplova smještenih na stajanci Društva), ukupne vrijednosti od 265.450 €.
11. U grupi ovih prihoda značajni dio odnosi se i na prodaju robe u iznosu od 1.080.000 € za zadnju tranšu isporuke motora TV3-117 helikoptera tipa MI- 8 civilne namjene, a sve prema odredbama kupoprodajnog ugovora.

Planski prihodi za 2025.g.

7. Prihod od servisnih usluga održavanja i bojanja zrakoplova AT-802 čija planska vrijednost iznosi 720.000 € shodno Sporazumu sa zastupnikom Titan Firefighting iz Španjolske.
8. Prihodi za usluge remonta helikoptera za Ministarstvo unutarnjih poslova Republike Sjeverne Makedonije u iznosu od 2.600.000 €.
9. Planirani prihodi po osnovi zakupa i iznajmljivanja opreme i prostora u promidžbene i druge poslovne svrhe iznose 100.000 €.
10. U planu za 2025. godinu su i prihodi od prodaje neoperativne imovine i rabljenih radnih strojeva, ukupne vrijednosti od 100.000 €.

Planski prihodi za 2026.g.

8. Prihod od servisnih usluga održavanja i bojanja zrakoplova AT-802 čija planska vrijednost iznosi 765.000 € shodno Sporazumu sa zastupnikom Titan Firefighting iz Španjolske.
9. Prihodi za usluge remonta helikoptera za Ministarstvo unutarnjih poslova Republike Sjeverne Makedonije u iznosu od 6.600.000 €.
10. Planirani prihodi po osnovi zakupa i iznajmljivanja opreme i prostora u promidžbene i druge poslovne svrhe iznose 100.000 €.
11. U planu za 2025. godinu su i prihodi od prodaje neoperativne imovine i rabljenih radnih strojeva, ukupne vrijednosti od 100.000 €.

III. Ostali poslovni prihodi**Planski prihodi za 2024.g.**

Ostali poslovni prihodi od 25.000 € odnose se na: proizvodne i servisne usluge prema domaćim naručiteljima na osnovu posebnih zahtjeva (Croatia Airlines, Đuro Đaković, Trade Air, Fakultet strojarstva i brodogradnje i dr.); prihode za posebne popuste i odobrenja, otpis obveza, ukidanje dugoročnih rezerviranja, refundaciju šteta i drugih nadoknada.

Planski prihodi za 2025.g.

Ostali poslovni prihodi od 50.000 € odnose se na: proizvodne i servisne usluge prema domaćim naručiteljima na osnovu posebnih zahtjeva (Croatia Airlines, Đuro Đaković, Trade Air, Fakultet strojarstva i brodogradnje i dr.); prihode za posebne popuste i odobrenja, otpis obveza, ukidanje dugoročnih rezerviranja, refundaciju šteta i drugih nadoknada.

Planski prihodi za 2026.g.

Ostali poslovni prihodi od 70.000 € odnose se na: proizvodne i servisne usluge prema domaćim naručiteljima na osnovu posebnih zahtjeva (Croatia Airlines, Đuro Đaković, Trade Air, Fakultet strojarstva i brodogradnje i dr.); prihode za posebne popuste i odobrenja, otpis obveza, ukidanje dugoročnih rezerviranja, refundaciju šteta i drugih nadoknada.

IV. Financijski prihodi**Planski prihodi za 2024.g.**

Financijski prihodi u Planu poslovanja iznose svega 65.000 €. Ulaskom RH u eurozonu, odnosno uvođenjem eura kao valute plaćanja znatno će se smanjiti tečajne razlike koje su se iskazivale kao stavka prihoda u prethodnim godinama po osnovi trgovanja i transakcijskih davanja.

Planski prihodi za 2025.g.

Financijski prihodi u Planu poslovanja iznose svega 70.000 €. Ulaskom RH u eurozonu, odnosno uvođenjem eura kao valute plaćanja znatno će se smanjiti tečajne razlike koje su se iskazivale kao stavka prihoda u prethodnim godinama po osnovi trgovanja i transakcijskih davanja.

Planski prihodi za 2026.g.

Financijski prihodi u Planu poslovanja iznose svega 75.000 €. Ulaskom RH u eurozonu, odnosno uvođenjem eura kao valute plaćanja znatno će se smanjiti tečajne razlike koje su se iskazivale kao stavka prihoda u prethodnim godinama po osnovi trgovanja i transakcijskih davanja.

Nastavno na predstavljene koncept plana prihoda, Društvo očekuje njegov visoki postotak realizacije uz pretpostavku da će se glavni vanjski rizici – stopa inflacije, rat u Ukrajini i Bliskom Istoku pozitivno suzbijati jer o tome uvelike ovisi i izvršenje i ostvarenje radnih aktivnosti i završetka projekata poslovanja.

1.2. OPERATIVNO POSLOVANJE

Kao i u ranijim godinama tako je i u 2024. godini u fokusu planiranje troškovne efikasnosti. Optimalizacija troškova planira se provesti na način da se troškovi minimaliziraju primjenom odgovarajućeg modela temeljenog na procesu i rasporedu troška po aktivnostima.

Osnovna ideja je da se pričuvni dijelovi i potrošni materijal kumulativno nabave za sve tipove zrakoplova koji imaju obavezu godišnjeg pregleda i servisa i obuhvate jednom narudžbom u svakom kvartalu, kako bi bili uskladišteni i dostupni odmah u servisnom postupku, što bi za rezultat imalo povoljniju nabavnu cijenu dobavljača i manje zavisne troškove.

Troškovi za srednjoročno razdoblje 2024.g. – 2026.g. u korelaciji su sa planiranim prihodima. Na povećanje troškova, obzirom na već spomenutu inflaciju i porast potrošačkih cijena energenata, naftnih sirovina, električne energije, vanjskih usluga održavanja koji su režijski trošak i na koje direktno ne možemo utjecati u strukturi rashoda planirano je i povećanje plaća radnika kao mjera kojom bi se ublažila spomenuta ekonomska i gospodarska situacija.

Tablica 2. Rashodi za razdoblje 2024.g. do 2026.g.

Red. Br.	Izvor rashoda	2024. godina	2025.godina	2026. godina
		Iznos €	Iznos €	Iznos €
1.	Materijalni troškovi	9.878.556	9.400.000	9.700.000
2.	Amortizacija	814.000	830.000	890.000
3.	Troškovi osoblja	4.285.020	4.320.000	4.605.491
4.	Ostali troškovi poslovanja	825.025	860.000	892.000
5.	Rezerviranja za rizike i troškove	130.000	135.000	140.000
6	Financijski rashodi	55.000	65.000	70.000
	Ukupni rashodi:	15.987.601	15.610.000	16.297.491

Planski rashodi za 2024.g.

- 1. Materijalni troškovi** u ukupnim rashodima predstavljaju najveću stavku sa iznosom od 9.878.556 € ili udjelom od 62 % za:
 - nabava pričuvnih dijelova i potrošnog materijala za ugradnju, servis i održavanje vojnih i civilnih zrakoplova, materijala za proizvodnju i tekuće investicijsko održavanje, sitni inventar kao i prenesene obaveze za nabavu roba i usluga
 - vanjski troškovi usluga za: kooperantske usluge, održavanje i zaštitu, osiguranje vozila i osoba, zakup, intelektualne usluge, komunalne, ugošćavanje, umjeravanje i kontrola kakvoće, špediterske i druge slične usluge koje su povezane iskazom potreba sa Planom nabave za 2024. godinu.
- 2. Amortizacija** je planirana u iznosu od 814.000 € i kao trošak u ukupnoj strukturi rashoda sudjeluje sa udjelom od svega 5%. Amortizacija se obračunava i priznaje samo za imovinu (materijalnu i nematerijalnu) koja se koristi i koja ima za svrhu stjecanje prihoda za Društvo.
- 3. Troškovi osoblja** u planu iznose 4.285.020 € i čine udio od 27 % u ukupnim rashodima. Tijekom 2024. godine planirano je racionalno povećanje broja zaposlenih za radna mjesta koja su deficitarna ili za koja postoji nužnost zaposlenja radi odlaska na rad u druge organizacije ili mirovinu. Povećanje troškova osoblja za posljedica je promjene ugovora plaća svih djelatnika u što u usporedbi sa projekcijom za 2023.godinu (3.541.017 €) čini povećanje od cca 21%.
- 4. Ostali troškovi poslovanja** – čine 825.025 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 5 % troška. Ove troškove čine naknade za:
 - materijalna prava zaposlenima (prijevoz, prehrana, dnevnice, putni troškovi, jubilarne nagrade, darove, potpore, nagrade radnicima za postignute rezultate)

- naknade članovima Uprave, Nadzorom odboru, Revizorskom odboru,
- troškovi reprezentacije, bankovne usluge, članarine i ostali nematerijalni troškovi (školovanja, stručna usavršavanja, literatura i sl.).

5. **Rezerviranja za rizike i troškove** planirana su u iznosu od 130.000 € za otpremnine, sudske sporove i neiskorištene godišnje odmore.

6. **Financijski rashodi** u Planu iznose 55.000 € i to uglavnom za tečajne razlike po osnovi obveza nabave za dobavljače izvan europske unije: za redovni uvoz, komisione poslove te razlike za stanja na deviznom računu. Jednako kao i napomena kod financijskih prihoda ovdje vrijedi presumpcija vezana uz proces zamjene kune eurom. (vidjeti pod 1.1., IV.).

Planski rashodi za 2025.g.

1. **Materijalni troškovi** u ukupnim rashodima predstavljaju najveću stavku sa iznosom od 9.400.000 € ili udjelom od 60 % za:

- nabava pričuvnih dijelova i potrošnog materijala za ugradnju, servis i održavanje vojnih i civilnih zrakoplova, materijala za proizvodnju i tekuće investicijsko održavanje, sitni inventar kao i prenesene obaveze za nabavu roba i usluga
- vanjski troškovi usluga za: kooperantske usluge, održavanje i zaštitu, osiguranje vozila i osoba, zakup, intelektualne usluge, komunalne, ugošćavanje, umjeravanje i kontrola kakvoće, špeditorske i druge slične usluge koje su povezane iskazom potreba sa Planom nabave za 2025. godinu.

2. **Amortizacija** je planirana u iznosu od 830.000 € i kao trošak u ukupnoj strukturi rashoda sudjeluje sa udjelom od svega 5%. Amortizacija se obračunava i priznaje samo za imovinu (materijalnu i nematerijalnu) koja se koristi i koja ima za svrhu stjecanje prihoda za Društvo.

3. **Troškovi osoblja** u planu iznose 4.320.000 € i čine udio od 27 % u ukupnim rashodima. Tijekom 2025. godine planirano je racionalno povećanje broja zaposlenih za radna mjesta koja su deficitarna ili za koja postoji nužnost zaposlenja radi odlaska na rad u druge organizacije ili mirovinu. Povećanje troškova osoblja za posljedica je promjene ugovora plaća svih djelatnika u što u usporedbi sa projekcijom za 2024.godinu (4.285.020 €) čini povećanje od cca 0,8%.

4. **Ostali troškovi poslovanja** – čine 860.000 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 5 % troška.

5. **Rezerviranja za rizike i troškove** planirana su u iznosu od 135.000 € za otpremnine, sudske sporove i neiskorištene godišnje odmore.

6. **Financijski rashodi** u Planu iznose 65.000 € i to uglavnom za tečajne razlike po osnovi obveza nabave za dobavljače izvan europske unije: za redovni uvoz, komisione poslove te razlike za stanja na deviznom računu. Jednako kao i napomena kod financijskih prihoda ovdje vrijedi presumpcija vezana uz proces zamjene kune eurom. (vidjeti pod 1.1., IV.).

Planski rashodi za 2026.g.

1. **Materijalni troškovi** u ukupnim rashodima predstavljaju najveću stavku sa iznosom od 9.700.000 € ili udjelom od 59,5 % za:

- nabava pričuvnih dijelova i potrošnog materijala za ugradnju, servis i održavanje vojnih i civilnih zrakoplova, materijala za proizvodnju i tekuće investicijsko održavanje, sitni inventar kao i prenesene obaveze za nabavu roba i usluga
 - vanjski troškovi usluga za: kooperantske usluge, održavanje i zaštitu, osiguranje vozila i osoba, zakup, intelektualne usluge, komunalne, ugošćavanje, umjeravanje i kontrola kakvoće, špeditorske i druge slične usluge koje su povezane iskazom potreba sa Planom nabave za 2026. godinu.
2. **Amortizacija** je planirana u iznosu od 890.000 € i kao trošak u ukupnoj strukturi rashoda sudjeluje sa udjelom od svega 5%. Amortizacija se obračunava i priznaje samo za imovinu (materijalnu i nematerijalnu) koja se koristi i koja ima za svrhu stjecanje prihoda za Društvo.
3. **Troškovi osoblja** u planu iznose 4.605.491 € i čine udio od 27 % u ukupnim rashodima. Tijekom 2026. godine planirano je racionalno povećanje broja zaposlenih za radna mjesta koja su deficitarna ili za koja postoji nužnost zaposlenja radi odlaska na rad u druge organizacije ili mirovinu. Povećanje troškova osoblja za posljedica je promjene ugovora plaća svih djelatnika u što u usporedbi sa projekcijom za 2025.godinu (4.320.000 €) čini povećanje od cca 6,6%.
4. **Ostali troškovi poslovanja** – čine 892.000 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 5 % troška.
5. **Rezerviranja za rizike i troškove** planirana su u iznosu od 140.000 € za otpremnine, sudske sporove i neiskorištene godišnje odmomore.
6. **Financijski rashodi** u Planu iznose 70.000 € i to uglavnom za tečajne razlike po osnovi obveza nabave za dobavljače izvan europske unije: za redovni uvoz, komisione poslove te razlike za stanja na deviznom računu. Jednako kao i napomena kod financijskih prihoda ovdje vrijedi presumpcija vezana uz proces zamjene kune eurom. (vidjeti pod 1.1., IV.).

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Tablica: Financijski pokazatelji Plan 2024. god.

FINANCIJSKI POKAZATELJI		2024.g.	2025.g.	2026.g.
I.	POKAZATELJI LIKVIDNOSTI			
1.	Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina/kratkotrajne obveze)	21,16	20,76	19,77
2.	Koeficijent financijske stabilnosti (dugotrajna imovine / kapital + dugoročne obveze)	0,54	0,53	0,52
II.	POKAZATELJI ZADUŽENOSTI			
1	Koeficijent zaduženosti (ukupne obveze / ukupna imovina)	0,02	0,02	0,03
III.	POKAZATELJI AKTIVNOSTI			
1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (ukupni prihodi / ukupna imovina)	0,32	0,33	0,34
2.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (ukupan prihod / kratkotrajna imovina)	0,68	0,67	0,69
IV.	POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI			
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja (ukupni prihodi / ukupni rashodi)	1	1	1
V.	POKAZATELJI PROFITABILNOSTI			
1.	Neto profitna marža (neto dobit / ukupni prihod)	0,00	0,00	0,01
VI.	POKAZATELJI FINANCIRANJA			
1.	Stupanj samofinanciranja (kapital / ukupna imovina)	0,97	0,97	0,97

Dobro upravljanje poslovanjem Društva, podrazumijeva da su 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, financiranja i dr.).

I. 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.

- I.1. Koeficijenti tekuće likvidnosti za razdoblje 2024.g. do 2026.g. kreću se između 19,77 i 21,16 i pokazuju visoku sposobnost podmirenja obveza (kratkoročna imovina je veća od kratkoročnih obveza).
- I.2. Koeficijent financijske stabilnosti za razdoblje 2024.g. do 2026.g. kreću se između 0,52 i 0,54 i ukazuje na stabilno stanje likvidnosti Društva. Koeficijent treba biti manji od 1 jer što je vrijednost ovog pokazatelja manja to je likvidnost i financijska stabilnost veća. tj. povećava se učešće radnog kapitala.

II. 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.

- II.1. Koeficijent zaduženosti objašnjava da se za razdoblje 2024.g. do 2026.g. ukupne obveze kreću između 0,02 i 0,03 u odnosu na ukupnu imovinu, i podmiruju se redovno iz tekućeg poslovanja

III. Pokazatelji aktivnosti

Poznati su još pod nazivom koeficijenti obrta koji se računaju na temelju odnosa prometu 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:

- a) 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.
- b) 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.

IV. Pokazatelji ekonomičnosti

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Koeficijent ekonomičnosti treba biti iznad 1 ili što veći.

V. Pokazatelj profitabilnosti

Pokazatelj ove kategorije prikazuje nisku pozitivnu stopu profitabilnosti.

VI. Koeficijent vlastitog financiranja za razdoblje 2024.g. do 2026.g. iznosi 0,97 i predstavlja optimalni stupanj samostalnosti financiranja.

3. PLANIRANE INVESTICIJE za 2024.g. – 2026.g.

Planirani projekti za razdoblje 2024.g. – 2026.g. odnose se najvećim dijelom na sanacije, ulaganja, zamjene i veće popravke na nekretninama i drugoj imovini Društva te nabavu alata, uređaja i strojeva uz financiranje iz vlastitog redovnog poslovanja:

- Rekonstrukcija energetskog postrojenja
- Industrijska epoksidna zaštita na podovima hangara
- Ugradnja PVC stolarije
- Instalacija i zamjena rasvjetnog sustava male i velike lakirnice
- Ugradnja visećih stropova
- Popravak i održavanje krovova hangara Canadair
- Nabava IT opreme – server
- Nabava viličara
- Računalna oprema

Tijekom razdoblja 2024.g. – 2026.g. Društvo planira provesti optimizaciju troškova nabave usmjerenu na eliminiranje mogućih 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.

4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Korporativno upravljanje predstavlja okvir za vođenje poslova i nadzor u Društvu. U skladu s temeljnom svrhom poslovanja, koja se odnosi na kontinuirano i sustavno unaprjeđenje sigurnosnih standarda u području vojnog zrakoplovstva i civilne zrakoplovne platforme.

Nastavak uspješnog poslovanja počiva na načelu korporativnog upravljanja sadržanog u Kodeksu korporativnog upravljanja trgovačkim društvima u kojima Republika Hrvatska ima dionice i udjele (NN132/2017).

Postupak izrade svih financijskih izvješća provodi se na temelju vjerodostojne dokumentacije stručnih službi i odjela. Objedinjene i sažete informacije prezentiraju se u Dokumentu koji odobravaju i prihvaćaju Uprava i Nadzorni odbor. Postupak financijskog izvješćivanja prati i Revizorski odbor Društva.

Na redovnim sjednicama Nadzornog odbora, na kojima se raspravlja o svim pitanjima važnima za poslovanje Društva i financijskim rezultatima, redovito će se i u 2024. godini dostavljati detaljne informacije o upravljanju i radu Društva, kako bi mogli uspješno nadzirati Upravu u vođenju poslovanja.

Usmjerenje Uprave u narednoj godini biti će na jačanju odgovornosti organizacijskih jedinica za uspješno ostvarenje postavljenih ciljeva, pouzdanost i sveobuhvatnost izvještavanja ali i definiranje učinkovitog sustava unutarnjih i vanjskih kontrola kako bi se osigurala brža i lakša prilagodba na eventualne promjene okolnosti u poslovanju.

UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Vlasnik:

Replika Hrvatska 100%

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

Skupština:

Centar za restrukturiranje i obnovu (u daljnjem tekstu: CERP). Predsjednik Skupštine Društva je Ravnatelj CERP-a.

Nadzorni odbor:

Tibor Konjevod, Predsjednik

Jasmina Čaušević, zamjenica Predsjednika

Branko Borković, član

Željko Čakarić, član

Gordana Perić, član

Uprava Društva:

Ivica Vidović, direktor

SM

KLASA: 400-02/22-01/02

URBROJ: ZTC-SEP-02-23-

Datum: 20.12.2024.

