



BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA

3. MAJ

dioničko društvo

RIJEKA - HRVATSKA

KONSOLIDIRANI I NEREVIDIRANI IZVJEŠTAJ
DRUŠTAVA U GRUPI 3.MAJ ZA
RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.09.2010. GODINE

Rijeka, listopad 2010. godine

SADRŽAJ:

1. Financijska izvješća za Grupu 3.MAJ d.d. za treće tromjesečje 2010. godine
 - 1.1. Konsolidirani Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.01. do 30.09.2010. godine
 - 1.2. Konsolidirana Bilanca na dan 30.09.2010. godine
 - 1.3. Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01. do 30.09.2010. godine
 - 1.4. Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01. do 30.09.2010. godine
 - 1.5. Bilješke uz financijske izvještaje

2. Međuizvješće Uprave o poslovanju društava u Grupi 3.MAJ u razdoblju od 01.01.2010. do 30.09.2010.godine
 - 2.1. Opći podaci
 - 2.2. Značajni događaji razdoblja
 - 2.3. Poslovanje društava u Grupi 3.MAJ
 - 2.4. Informacija o tijeku privatizacije
 - 2.5. Aktivnosti istraživanja i razvoja
 - 2.6. Ostale informacije

3. Izjava Uprave BRODOGRAĐEVNE INDUSTRIJE 3.MAJ d.d.

1. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA GRUPE 3.MAJ d.d. ZA TREĆE TROMJESJEČJE 2010. GODINE

1.1. Konsolidirani Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.01. do 30.09.2010. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	934 778 215	237 256 659	955 622 249	254 924 603
1. Prihodi od prodaje	036	790 400 563	185 632 747	696 532 572	217 143 842
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	277 086	94 129	421 179	340
3. Ostali poslovni prihodi	038	144 100 566	51 529 783	258 668 498	37 780 421
II. POSLOVNI RASHODI	039	888 100 222	237 479 372	981 090 017	276 124 492
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	040	0	0	343 487 264	-11 426 010
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	041	26 280 849	13 745 584	0	0
3. Materijalni troškovi	042	625 739 408	154 491 311	317 984 684	151 842 657
4. Troškovi osoblja	043	218 430 933	71 605 511	187 303 809	63 684 892
5. Amortizacija	044	20 563 318	7 299 198	19 673 399	6 466 546
6. Ostali troškovi	045	41 660 672	14 868 343	76 894 279	34 303 012
7. Vrijednosno usklađivanje	046	175 226	45 907	273 131	123 952
8. Rezerviranja	047	1 442 432	956 932	30 772 730	29 704 424
9. Ostali poslovni rashodi	048	6 369 082	1 957 754	4 700 721	1 425 019
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	48 970 634	9 253 769	63 980 259	-21 064 280
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	48 970 634	9 253 769	63 980 259	-21 064 280
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	164 607 055	40 569 671	177 785 461	-39 325 143
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	164 607 055	40 569 671	177 785 461	-39 325 143
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062				
VIII. UKUPNI RASHODI	063	983 748 849	246 510 428	1 019 602 508	233 860 323
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	1 052 707 277	278 049 043	1 158 875 478	236 799 349
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065				
XI. POREZ NA DOBIT	066	68 958 428	31 538 615	139 272 970	2 939 026
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067				
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	68 958 428	31 538 615	139 272 970	2 939 026
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071	68 958 428	31 538 615	139 272 970	2 939 026
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072				

1.2. Bilanca na dan 30.09.2010. godine

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	416.358.952	416.811.399
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	87.586.273	83.939.535
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	142.388.960	127.776.267
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	24.522.856	43.261.781
IV. POTRAŽIVANJA	006	161.860.863	161.833.816
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	554.858.771	874.024.692
I. ZALIHE	009	280.267.677	124.969.117
II. POTRAŽIVANJA	010	194.213.478	207.877.075
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	39.876.119	16.593.051
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	40.501.497	524.585.449
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	255.960.813	515.366.335
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014	0	0
F) UKUPNO AKTIVA	015	1.227.178.536	1.806.202.426
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	3.801.084.518	3.727.755.008
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	-2.434.012.600	-2.573.285.571
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	126.140.100	126.140.100
II. KAPITALNE REZERVE	019	857.840.687	857.840.687
III. REZERVE IZ DOBITI	020	13.668.004	13.668.004
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	022	15.813.745	15.813.745
VI. PRENESENI GUBITAK	023	2.992.890.599	3.447.475.137
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	0	0
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	454.584.537	139.272.970
IX. MANJINSKI INTERES	026	0	0
B) REZERVIRANJA	027	76.682.942	78.875.107
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	472.570.756	1.325.749.818
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	3.025.055.324	2.919.287.337
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	86.882.114	55.575.735
F) UKUPNO – PASIVA	031	1.227.178.536	1.806.202.426
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	3.801.084.518	3.727.755.008
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033	-2.434.012.600	-2.573.285.571
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

1.3. Konsolidirani Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01. do 30.09.2010. godine

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-68.958.428	-139.272.970
2. Amortizacija	074	20.563.318	19.673.399
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	498.084.184	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	12.050.669	
5. Smanjenje zaliha	077	2.880.244	155.298.560
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	0	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	464.619.987	35.698.989
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		51.540.839
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081		13.663.597
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	500.001.284	297.881.477
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	500.001.284	363.085.913
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085		0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086	35.381.297	327.386.924
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087	102.448	18.506
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089	1.205.861	4.839.309
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		649.609
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	1.308.309	5.507.424
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	3.437.550	2.082.083
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	35.605.092	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	39.042.642	2.082.083
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		3.425.341
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	37.734.333	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	129.076.995	888.789.915
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	129.076.995	888.789.915
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	130.763.773	80.128.518
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105	1.737.463	615.862
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	132.501.236	80.744.380
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	109		808.045.535
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	110	3.424.241	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		484.083.952
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	76.539.871	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	81.474.125	40.501.497
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		484.083.952
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	76.539.871	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	4.934.254	524.585.449

1.4. Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01. do 30.09.2010. godine

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	126 140 100			126 140 100
2. Kapitalne rezerve	118	857 840 687			857 840 687
3. Rezerve iz dobiti	119	13 668 004			13 668 004
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-2 977 076 854		454 584 537	-3 431 661 391
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	-454 584 537		-315 311 567	-139 272 970
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130	-33 167			
15. Ostale promjene kapitala	131	-454 584 537			-139 272 970
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	-454 617 704		139 272 970	-139 272 970
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133	-454 617 704			-139 272 970
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

1.5. Bilješke uz financijske izvještaje

U promatranom razdoblju nije bilo promjene računovodstvenih politika.

Značajni događaji

Pred sudom u Amsterdamu pokrenut je sudski spor protiv Društva od strane EAST-WEST DEBT N.V. Antwerpen radi naknade štete zbog neuspjele realizacije naplate ustupljenih potraživanja prema SUDOIMPORTU iz Moskve, te je izvršena rezervacija troškova u visini od 5.410.915 USD (29.010.745 kn), zbog čega je značajno porastao gubitak Društva u odnosu na prethodno razdoblje.

2. MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTAVA U GRUPI 3.MAJ u razdoblju od 01.01. 2010. do 30.09.2010.godine

2.1.Opći podaci

BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA 3.MAJ je dioničko društvo (dalje: Društvo) osnovano 7.6.1993. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040000833, OIB 86167814130, temeljem Odluke o pretvorbi poduzeća od 26.6.1992. godine. Sjedište Društva nalazi se u Liburnijska 3, Rijeka. To je matično društvo Grupe 3.MAJ koja u svom sastavu ima još sedam društava koji su organizacijski i poslovanjem međusobno neovisni.

Osnovne djelatnosti društava u Grupi 3.MAJ su:

DRUŠTVO	DJELATNOST
BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA 3.MAJ d.d.	Upravljanje društvima u Grupi 3.MAJ
3.MAJ BRODOGRADILIŠTE d.d.	Izrada brodova
3.MAJ MOTORI I DIZALICE d.d.	Izrada motora i dizalica
3.MAJ TIBO d.d.	Izrada brodske opreme
3.MAJ OEK d.o.o.	Proizvodnja elektromotora, generatora i transformatora
3.MAJ STM d.o.o.	Upravljanje nekretninama i obavljanje poslovnih usluga
3.MAJ UGOSTITELJSTVO d.o.o.	Ugostiteljska djelatnost
3.MAJ MDU d.o.o.	Pružanje usluga popravka motora i dizalica

Društva u Grupi 3.MAJ su povezana društva pri čemu je društvo BI 3.MAJ d.d. imatelj 100% dionica i udjela u ostalim društvima. U smislu poslovnih odnosa sva društva su potpuno samostalna.

Društvo BI 3.MAJ d.d. upravlja ostalim društvima u Grupi 3.MAJ u smislu vlasničkih odnosa putem nadzornih odbora i glavnih skupština navedenih društava.

- **Temeljni kapital** Društva iznosi 126.140.100 kuna i podijeljen je u 1.261.401 redovne dionice nominalne vrijednosti od 100 kuna.
- **Vlasnička struktura** Društva :

DIONIČARI	BROJ DIONICA	% VLASNIŠTVA
1. Mali dioničari	179.986	14.2687
2. Hrvatski fond za privatizaciju	274.225	21.7397
3. Hrvatski fond za mirovinsko osiguranje	178.039	14.1144
4. RH. Vlada. Središnji ured za upr. drž. imo.	164.697	13.0567
5. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje	112.423	8.9125
6. Liekarna Prima Pharme	12.979	1.0289
7. Phoenix farmacija d.d.	4.448	0.3526
8. Hospitalia d.d.	1.179	0.0935
9. Hrvatski fond za transfuzijsku medicinu	2.728	0.2163
10. Državna agencija za sanaciju banaka	299.949	23.7790
11. Hrvatska brodogradnja – Jadranbrod d.d.	15.341	1.2162
12. Hrvatske vode	3.609	0.2861
13. Hrvatske šume d.d.	3.208	0.2543
14. Hrvatska gospodarska komora	2.399	0.1902
15. Grad Rijeka. Rijeka	5.301	0.4202
16. Basler osiguranje Zareb d.d.	764	0.0606
17. Hrvatski domovinski fond	126	0.0100
UKUPNO	1.261.401	100,0000

Broj dioničara Društva na dan 30.09.2010. iznosi 3.328.

- **Uprava društva BI 3.MAJ d.d. :**

1. Edi Kučan, dipl.ing. – Predsjednik Uprave
2. Predrag Božanić, dipl.ing. – Član Uprave

- **Uprave ostalih društava u Grupi 3.MAJ:**

1. Edi Kučan, dipl.ing. – Predsjednik Uprave 3.MAJ BRODOGRADILIŠTE d.d.
2. Predrag Božanić, dipl.ing. – Član Uprave 3.MAJ BRODOGRADILIŠTE d.d.
3. Vladimir Jardas, dip.ing. - Član Uprave 3.MAJ BRODOGRADILIŠTE d.d.
4. Hrvoje Južnić, dipl.ing. - Predsjednik Uprave 3.MAJ MOTORI I DIZALICE d.d.
5. Nevio Lazarić, dipl.ing. - Član Uprave 3.MAJ MOTORI I DIZALICE d.d.
6. Božo Milković, dipl.ing. - Uprava 3.MAJ TIBO d.d.
7. Dubravka Danes, dipl.ing. - Uprava 3.MAJ STM d.o.o.
8. Milan Lulić, dipl.oec. - Uprava 3.MAJ UGOSTITELJSTVO d.o.o.

- **Broj radnika**

Na dan 30.9.2010. godine ukupan broj radnika društava u Grupi 3.MAJ bio je 2.631.

2.2.Značajni događaji razdoblja

Odlukom Vlade RH i Hrvatskog fonda za privatizaciju 13.02.2010. raspisan je drugi krug privatizacije koji je otvoren do 19.05.2010. godine.

Dana 09.03.2010. predana je gradnja 709 za domaćeg naručitelja Uljanik plovidbu iz Pule, a dana 23.04.2010. godine izvršena je primopredaja gradnje 707 kupcu iz Kine.

Tijekom tri kvartala 2010.godine intenzivno se radilo na istraživanju tržišta i iznalaženju novih poslova koji su društvima neophodni za popunjenje kapaciteta u 2011. godini i nadalje.

Dana 29.06.2010. potpisan je predugovor s kupcem Wisby Tankers za gradnju dva plus dva (opcija) asphalt carriera, a Ugovor je potpisan u rujnu s opcijom osnaženja, dobivanjem jamstva, do 15. listopada 2010. godine. Kako jamstva nisu dobivena od strane Vlade RH osnaženje Ugovora je prolongirano do 29. listopada 2010. godine.

2.3. Poslovanje društava u Grupi 3.MAJ

- **Proizvodni program**

Osnovni proizvodi društava u Grupi 3.MAJ su: brodovi, brodski sporohodni diesel motori, brodske palubne dizalice, te brodska oprema poput: brodskih sanitarnih kabina, spaljivača, elektro rasklopa i opreme nadgrađa.

Brodove, kao što je to naprijed navedeno, proizvodi Brodogradilište i u njih su ugrađeni brodski diesel motori i brodske palubne dizalice koje proizvodi društvo 3.MAJ MID d.d., te ostala brodska oprema koju proizvodi društvo 3.MAJ TIBO d.d.

U razdoblju od 1. do 9. mjeseca 2010. godine napravljeno je 1,94 brod iskazano prema MRS-u 11 od planiranih 1,95 broda; napravljeno je 1,93 motora od planiranih 1,95 motora. U istom razdoblju 2009. godine napravljeno je 2,11 broda i 7,17 motora. Ostvarena produktivnost na broskom programu iznosila je 26 ES/CGT kako je i planirano, dok je u 2009. godini ostvarena produktivnost od 25,2 ES/CGT.

Do pada proizvodnje došlo je isključivo zbog neredovitog financiranja proizvodnog procesa. Brodogradilište kao okosnica svih ostalih društava u Grupi tijekom cijele 2009. godine nije se moglo zadužiti kod poslovnih banaka kako bi osiguralo financiranje ugovorenih gradnji za domaće naručitelje: Uljanik plovidbu i Tankersku plovidbu, budući da Vlada RH, iako partner u Sporazumu potpisanom kod ugovaranja novih poslova za gradnje 710 do 713, nije izdala jamstva za zaduženja

sve do studenoga 2009. godine, kada je i realizirana prva tranša kredita za financiranje gradnji 710 i 711.

Poslovanje Brodogradilišta u drugoj polovici 2009. godine, a pogotovo u četvrtom kvartalu, bilo je u potpunosti blokirano, a radnici su bili na čekanju. Zastoj u financiranju proizvodne, prioritetno materijala nastavilo se je i u prvom kvartalu 2010. godine, što je produciralo pomake u proizvodnom procesu gradnji kako broda tako i opreme: motora i ostalih proizvoda koje proizvode društva u Grupi.

Tek su krajem ožujka odobrena jamstva Vlade RH za drugu tranšu kredita za financiranje gradnji 710 i 711, a za financiranje gradnji 712 i 713 potrebna jamstva dobivena su u srpnju 2010. godine, što je utjecalo na pomak u proizvodnji gradnji budući da je obrada crne metalurgije gradnje 712 trebala započeti 2. travnja 2010. godine, a započela je 7. svibnja 201. godine.

Navedeni poremećaji u proizvodnji uvjetovani poremećajem u likvidnosti odrazili su se i na ostvarene poslovne rezultate Grupe 3.MAJ – konsolidirana izvješća iskazana u nastavku tekstu.

• **Financijsko poslovanje**

U promatranom razdoblju društva u Grupi 3.MAJ ostvarila su ukupne prihode u iznosu od 1.019,6 mil. kuna, što je za 3,7 % više od ostvarenja istog razdoblja prošle godine, te ukupne rashode u iznosu od 1.158,8 mil. kn što, je za 10 % više od ostvarenja istog razdoblja prošle godine.

Učešće 3.MAJ BRODOGRADILIŠTE d.d. u ukupnim prihodima Grupe iznosi 95,9 %, a u ukupnim rashodima Grupe 92,5 %.

Poslovni prihodi iz osnovne djelatnosti društava u Grupi 3.MAJ ostvareni su u iznosu od 955,6 mil. kn, što je za 2,2 % više od ostvarenja u 2009. godini.

Poslovni rashodi iz osnovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 981 mil. kn, što je za 10,4 % više od ostvarenja istog razdoblja prošle godine.

Ostvareni poslovni rezultat osnovne djelatnosti društava bilježi gubitak u iznosu od 26 mil. kn, za razliku od istog razdoblja 2009. godine kada je zabilježena dobit od 46 mil. kn. Brodogradilište je ostvarilo dobit iz poslovanja u iznosu od 14,6 mil. kn, a gubitak iz poslovanja ima matično društvo (31,2 mil. kn) s osnove rezervacije troškova za sudski spor koji se vodi od strane EAST-WEST DEBT N.V. Antwerpen radi naknade štete zbog neuspjele realizacije naplate ustupljenih potraživanja prema SUDOIMPORTU iz Moskve.

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 63,9 mil. kn i za 30,6 % su veći od ostvarenja istih u 2009. godini, a po strukturi se većim dijelom odnose na pozitivne tečajne razlike.

Financijski rashodi razdoblja ostvareni su u iznosu od 177,7 mil. kn i za 7,9 % su veći od ostvarenja u 2009. godine kod toga kamate na kredite terete društva u iznosu od 116,6 mil. kn, u 2009. godini iznosile su 115,2 mil.kn. Obračunane negativne tečajne razlike terete društva u iznosu od 61,1 mil. kn, za razliku od 2009. godine kada su iznosila 49,4 mil. kn.

Ostvareni rezultat iz financijskog poslovanja je negativan u iznosu od 113,8 mil. kn i to s osnove troškova kamata na sanacijske i dugoročne kredite, te kredita za praćenje proizvodnje u tijeku.

Društva u Grupi 3.MAJ u promatranom razdoblju ostvarila su gubitak u iznosu od 139,2 mil. kn i to 18,7 % s osnova nepokrivenih poslovnih rashoda s ostvarenim poslovnim prihodima i 81,3 % iz financijskih aktivnosti temeljenih na kamatama.

• **Stanje imovina i obveza**

Na dan 30.09.2010. godine ukupna imovina društava u Grupi 3.MAJ iznosila je 1.806,2 mil. kn, od čega se 416,81 mil. kn ili 23,08% odnosi na dugotrajnu imovinu, 874,02 mil. kn na kratkotrajnu

imovinu ili 48,39% , a 515,37 mil. kn ili 28,53% od ukupne imovine se odnosi na plaćene troškove budućeg razdoblja i obračunane prihode.

Temeljem MRS-a 1 gubitak iznad visine kapitala prikazan je na poziciji kapital i rezerve kao negativna stavka u iznosu od 2.573,29 mil. kn.

Dugoročne obveze društava iznose 1.325,75 mil. kn i za 2,8 puta su veće u odnosu na 2009. godinu zbog novog zaduženja za kreditiranje gradnji u tijeku. Krediti su realizirani u studenome 2009. godine i u ožujku 2010. godine, te u srpnju 2010 godine, a otplata traje do 2013. godine.

Kratkoročne obveze iznose 2.919,29 mil. kn i za 3,5% su manje od stanja u prošloj godini. Podmirenje obveza planira se izvršiti s naknadom Vlade RH za oduzetu i isknjiženu imovinu društava u Grupi 3.MAJ.

2.4. Informacija o tijeku privatizacije

Hrvatski fond za privatizaciju je dana 15. veljače 2010. godine, temeljem odluka Vlade RH, raspisao drugi međunarodni natječaj za prodaju brodogradilišta odnosno brodograđevnih grupa koji je zatvoren 19.05.2010. Na raspisani natječaj za kupnju brodogradilišta 3.MAJ pristigla je jedna ponuda od strane ponuđača Crown Investment GmbH iz Njemačke i u tijeku je ocjena zaprimljene ponude od strane nadležnih institucija.

2.5. Aktivnost istraživanja i razvoja

Prijedlog izlaska iz postojeće krize društva u Grupi 3.MAJ napravljen je kroz novi Nacrt Program restrukturiranja koji se temelji na novoj organizaciji poslovanja društava u Grupi, te na izmjeni postojećeg proizvodnog programa uvođenjem sofisticiranih gradnji veće jedinične vrijednosti, na potrebnom tehnološkom unaprjeđenju proizvodnje sukladno potrebama gradnje sofisticiranih brodova, kao i unaprjeđenja procesa pripreme i proizvodnje primjenom ICT s ciljem smanjenja troškova po jedinici proizvoda, te edukacije zaposlenika posebno mangerskog i stručnog kadra u pripremnim službama.

Tijekom trećeg kvartala 2010.godine nije bilo pokretanja značajnijih razvojnih i investicijskih aktivnosti budući su planirana sredstva društava namijenjena investiranju i investicijskom ulaganju ograničena zbog nastale situacije na tržištu kapitala kojom su ograničeni plasmani sredstava od strane domaćih i inozemnih banaka, a i nemogućnosti društava da iz vlastitih izvora financiraju ulaganja.

2.6. Ostale informacije

Izloženost cjenovnom riziku, kreditnom riziku i riziku novčanog tijeka

- Cjenovni rizik

S obzirom da Brodogradilište veći dio realizacije prihoda ostvaruje na inozemnom tržištu zaštiti od valutnog, tržnog i cjenovnog rizika se pristupa na slijedeći način:

- ugovara se zaštitna klauzula za čelik (razliku u cijeni čelika preuzima na sebe kupac);
- prodajna cijena se ugovara u mix. valuti USD i EUR ;
- u financijskom poslovanju se rukovodi principom «natural hedge»
- ugovorom o gradnji predviđena je lista proizvođača / isporučitelja s kojima se ugovara cijena opreme za sve brodove u seriji;

- Kreditni rizik

Brodogradilište je zbog dugogodišnjeg tradicionalnog ugovaranja gradnje broda s djelomičnim plaćanjem tijekom gradnje (cca 50%) i preostalog dijela kod isporuke, izloženo kreditnom riziku zbog korištenja kredita za pripremu proizvodnje.

U prethodnim godinama, a i u 2010.g. realizirani su kreditni angažmani i sa stranim bankama. Uvjeti po nekim kreditima stranih banaka uključuju restriktivne financijske i poslovne uvjete prema kojima se trebaju zadovoljiti određene propisane razine pokazatelja poslovanja.

Dio dugoročnih kredita (za tehnološku obnovu) ugovoren je uz fiksne uvjete tako da u tom dijelu društvo nema kreditni rizik u odnosu na kratkoročne kredite po kojima je Društvo izloženo kreditnom riziku budući su krediti zaključeni s promjenjivom kamatnom stopom najčešće vezano uz kotacije LIBOR-a i EURIBOR-a.

- Rizik novčanog tijeka

Rizik novčanog tijeka povezan je s kretanjem novca (primitaka i izdataka) ovisno o poslovnim aktivnostima Društva u osiguranje tuđih izvora financiranja i ugovaranja plaćanja s odgodom kako bi se premostili vremenski raskoraci u naplati i plaćanju.


U 2009./ 2010. godini zbog poteškoća u poslovanju došlo je i do traženja prolongata dospjelih obveza po kreditima s jedne strane, a s druge strane zbog poteškoća prilikom izdavanja državnih jamstava Brodogradilište se našlo u situaciji vrlo slabe likvidnosti.

3. IZJAVA UPRAVE BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA 3.MAJ d.d.

Sukladno članku 403. stavak 2. Zakona o tržištu kapitala (dalje u tekstu: Zakon), Uprava BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA 3.MAJ d.d. izjavljuje da su, prema njezinu najboljem saznanju, financijski izvještaji za treći kvartal 2010. godine sastavljeni uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja (MSFI) daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA 3.MAJ d.d i društava uključenih u konsolidaciju.

Nadalje, sukladno članku 403. stavak 2. Zakona, Uprava BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA 3.MAJ d.d. izjavljuje da prema njezinu najboljem saznanju izvještaj poslovanja za treći kvartal 2010. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA 3.MAJ d.d. , te opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je izložena BRODOGRAĐEVNA INDUSTRIJA 3.MAJ d.d. i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

PREDSJEDNIK UPRAVE:


Edi Kučan, dipl.ing.

ČLAN UPRAVE:


Predrag Božanić, dipl.ing.