



3. MAJ

Brodogradilište d.d.

HR 51000 RIJEKA, Liburnijska 3 – HRVATSKA, p.p. 197
e-mail: gmanageroffice@3maj.hr, web: www.3maj.hr

Tel.: +385 (0) 51 611-111

+385 (0) 51 611-000

Fax.: +385 (0) 51 611-870



IZVJEŠĆE NADZORNOG ODBORA 3. MAJ Brodogradilište d.d. o obavljenom nadzoru vođenja poslova društva za 2023. godinu



Rijeka, 03.06.2024.godine

- Uprava / Director: Edi Kučan
- Predsjednik Nadzornog odbora / President of the Supervisory Board: Juraj Šoljić
- Temeljni kapital / Capital stock: 23.557.820,00 EUR (uplaćen u cijelosti / entirely paid)
- Broj izdanih dionica / Nominalna vrijednost / No. of issued shares / Nominal share value: 1.812.140 à 13,00 EUR

BANKA I SJEDIŠTE / BANK AND ADDRESS

ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANK d.d., Jadranski trg 3A, 51000 Rijeka
Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10000 Zagreb

IBAN

HR8024020061100445061
HR4023400091110605277

SWIFT CODE

ESBCHR22
PBZGHR2X

- Trgovački sud u Rijeci / Commercial Court in Rijeka
- MBS / Reg No.: 040000833
- OIB / Personal identification number: 86167814130
- PDV id. broj / VAT number: HR86167814130



SADRŽAJ

1. SASTAV NADZORNOG ODBORA U 2023.g.	3 str.
Razdoblje od 01.01.- 09.05.2023.g.	
Razdoblje od 10.05.2023.g. do sastavljanja ovog Izvješća – svibanj 2024.g.	
2. RAD NADZORNOG ODBORA	3 str.
Razdoblje od 01.01.-31.12.2023.g. i nastavno u 2024.g.	
3. REZULTATI NADZORA I OCJENA VOĐENJA POSLOVA DRUŠTVA	4 str.
Smjernice rada Nadzornog odbora – usvojeni Planovi – Plan restrukturiranja i	
Izvještaji Uprave	
Financijski izvještaji	
Nalaz Nadzornog odbora Društva	
4. ZAKLJUČAK I PRIJEDLOZI ODLUKA	6 str.



Na temelju članka 263. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima, članka 41. Statuta Društva i članka 7. Poslovnika o radu NO-a, Nadzorni odbor Društva 3.MAJ Brodogradilište d.d. (dalje u tekstu: Društvo) podnosi Glavnoj skupštini Društva 3.MAJ Brodogradilište d.d. Izvješće o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva za 2023. godinu s prijedlozima Odluka.

1. SASTAV NADZORNOG ODBORA U 2023.g.

Razdoblje od 01.01.- 09.05.2023.g.

U razdoblju od 01.01.2023. do 09.05.2023.g. Nadzorni odbor Društva djelovao je u sljedećem sastavu:

- Juraj Šoljić - predsjednik Nadzornog odbora, temeljem Odluke NO-a od 21.05.2019.g., predstavnik radnika temeljem odluke Radničkog vijeća s početkom mandata od 02.02.2022.g.
- Marko Kolaković - zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, član NO-a temeljem Odluke Skupštine od 17.04.2020.g. s početkom mandata od 18.04.2020.g., te odlukom NO-a od 21. travnja 2020.g.
- Florian Sedmak - član Nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 17.04.2020.g. s početkom mandata od 18.04.2020.g.
- Damir Dumančić - član Nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 17.04.2020. s početkom mandata od 18.04.2020.g.
- Bojan Batinić - član Nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 26.08.2021.g. početkom mandata od 27.08.2021.g.

Razdoblje od 10.05.2023.g. do sastavljanja ovog Izvješća – svibanj 2024.g.

U razdoblju od 10.05.2023. do 31.12.2023.g. Nadzorni odbor Društva djelovao je u sljedećem sastavu:

- Juraj Šoljić - predsjednik Nadzornog odbora, temeljem Odluke NO-a od 24.05.2023.g., predstavnik radnika temeljem odluke Radničkog vijeća s početkom mandata od 02.02.2022.g.
- Robert Blažinović - zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, član NO-a temeljem Odluke Skupštine od 09.05.2023.g. s početkom mandata od 10.05.2020.g., te odlukom NO-a od 24.05.2023.g.
- Florian Sedmak - član Nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 19.04.2024. s početkom mandata od 19.04.2028.g.
- Damir Dumančić - član Nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 19.04.2024. s početkom mandata od 19.04.2028.g.
- Damir Popov - član Nadzornog odbora temeljem odluke Skupštine od 09.05.2023.g. s početkom mandata od 10.05.2023.g.

Dana 18.04.2024.g. prestaje mandat članovima Nadzornog odbora, D. Dumančiću i F. Sedmaku, ali su isti ponovno izabrani na Skupštini Društva koja se je održala 19.04.2024.g.

2. RAD NADZORNOG ODBORA

Razdoblje od 01.01.-31.12.2023.g. i nastavno u 2024.g.

U razdoblju od 01.01.-31.12.2023.g. održano je 24 sjednice Nadzornog odbora, dok u razdoblju od 01.01.2024. do sastavljanja ovog Izvješća (svibanj 2024.g.) održano je 9 sjednica Nadzornog

odбора, te je konstatirano da je Nadzorni odbor Društva, u potpunosti obavljao zadaću nadzora vođenja poslova Društva u skladu s Zakonom o trgovačkim društvima, Statutom Društva te Poslovníkom o radu Nadzornog odbora.

Na predmetnim sjednicama Nadzornog odbora doneseni su Zaključci i Odluke po kojima je Uprava Društva zadužena da provodi Plan restrukturiranja Društva i Plan Kriznog upravljanja.

U tom razdoblju nije izostala puna podrška resornog Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja i Vlade RH za opstanak Društva.

Dana 30.08.2023.g. održana je Glavna Skupština Društva za 2022.g. na kojoj su usvojena sva Izvješća i Odluke koje su predložene od strane Nadzornog odbora Društva.

Na zahtjev većinskog vlasnika dionica, dana 09.05.2023.g. održana je Izvanredna Skupština Društva na kojoj su opozvana 2 člana NO-a, Marko Kolaković i Bojan Batinić, te su imenovana 2 nova člana NO-a, Robert Blažinović i Damir Popov.

Tijekom 2023. i nastavno u 2024.g., Nadzorni odbor više puta dao je nalog Upravi Društva da svojim aktivnostima zaštiti interes Društva sukladno Zaključcima i Odlukama sa sjednica Nadzornog odbora, te se od Uprave Društva očekivalo takvo postupanje po svim pitanjima koje opterećuju poslovanje Društva.

3. REZULTATI NADZORA I OCJENA VOĐENJA POSLOVA DRUŠTVA

Smjernice rada Nadzornog odbora – usvojeni Planovi – Plan restrukturiranja i Plan kriznog upravljanja

Prema Odluci Nadzornog odbora se je pristupilo izradi Plana restrukturiranja koji je nakon izrade usvojen od strane Nadzornog odbora i Glavne Skupštine u kolovozu 2023.g., a u siječnju 2024.g. Uprava je donijela Plan Kriznog upravljanja, a Glavna Skupština Društva usvojila isti sukladno preuzetim obavezama iz kredita za dodatno financiranje dovršetka gradnje 527.

Predmetni Plan Kriznog upravljanja, a prvotno i Plan restrukturiranja Društva trebao se provoditi unutar zadanih smjernica i rokova, ali Uprava svojim aktivnostima je prekoračila zadane troškove i rokove.

Uz navedeno, dodatno je Nadzorni odbor imenovao Specijalnog Povjerenika NO-a, kojeg se je imenovao kako bi s Upravom provodio Plan Kriznog upravljanja uz poštivanje zadanih troškova i rokova, ali Uprava Društva je ponovno svojim aktivnostima prekoračila zadane troškove i rokove što je Nadzorni odbor konstatirao na sjednici održanoj 10.04.2024.g. da Uprava Društva vodi poslovanje tako da ne ispunjava odrednice Plana Kriznog Upravljanja usvojenog na Glavnoj Skupštini Društva.

Zbog navedenog, Nadzorni odbor je utvrdio da Društvo ponovno nema dostatnih financijskih sredstava za dovršetak gradnje 527, iako su putem dobivenog državnog jamstva i izravnog financiranja kreditnom linijom HBOR-a, a Planom Kriznog upravljanja su bile zadane aktivnosti i ciljevi, ali je Uprava Društva ponovno probila odobreni proračun i stvorila novi gubitak za Društvo, te je proces dovršetka gradnje 527 doveden u pitanje.

Cijeli model dovršetka gradnje 527 planiran tako da se projekt financira i prati dnevno/tjedno, te nadzire od strane Hrvatske Brodogradnje – Jadranbrod delegiranim od strane Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja i Vlade RH (definirano Zaključcima i Odlukama Vlade RH), i u konačnici Nadzornog odbora Društva, s ciljem postizanja potpune funkcionalnosti sustava, međutim Uprava Društva je svojim upravljanjem procesa dovela to do toga da Društvu nedostaju sredstva za dovršetak borta 527 uz neminovno prekoračenje roka isporuke.

Nadzorni odbor napominje da je od Uprave Društva zatražio da u proteklom navedenom razdoblju osigura visoku razinu kontrole troškova, poglavito u upravljanju resursima, proizvodnim procesima i prodajnom segmentu, međutim Nadzorni odbor smatra da je o strane Uprave to izostalo, jer nema stvarne kontrole troškova, a niti jasnih aktivnosti da se predmetni problemi riješe na način da se osiguraju sve aktivnosti po tom pitanju.

Izveštaji Uprave

Izvešća Uprave o tijeku rada i poslovanja Društva u 2023.g. na kvartalnoj i godišnjoj prezentiraju stanje i rezultate poslovanja Društva za to razdoblje, koje je katastrofalno te iskazuje novi gubitak za Društvo, uz navedeno Nadzorni odbor je posebnim Zahtjevima od Uprave dodatno zatražio Izveštaje o stanju i praćenju po pojedinim projektima kako bi imao detaljnu sliku oko stanja i poslovanja Društva te ispunjavanja Plana rada i poslovanja u tekućoj godini, provedbu Plana restrukturiranja i kasnije Plana Kriznog upravljanja.

Financijski izvještaji

Iako je temeljem Zakona o računovodstvu (NN RH 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22), Uprava je osigurala da financijski izvještaj bude pripremljen u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) koji su na snazi u Europskoj uniji tako da fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijsko stanje i rezultate poslovanja Društva za to razdoblje, ono to ipak nije, iz razloga što ono ipak ne sadržava ukupnu današnju financijsku poziciju Društva u odnosu na protek vremena iza 31.12.2023.g. pa sve do danas.

Konsolidirani financijski izvještaji sadrže:

- Konsolidirani Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2023. godine,
- Konsolidirani Izvještaj o dobiti ili gubitku i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine,
- Konsolidirani Izvještaj o novčanim tijekovima za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine,
- Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine,
- Bilješke uz konsolidiranje financijske izvještaje koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i druga objašnjenja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i uspješnost Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja, otkrivanja i prijava državnim institucijama pronevjera i ostalih nezakonitosti, na što je Nadzorni odbor višekratno upozoravao Upravu Društva.

Nadzorni odbor je tijekom prošlih godina, a posebno tijekom 2023.g. i nastavno u 2024.g., skrenuo pozornost Upravi, da je u Financijskim izvještajima u kojoj je navedeno da je Društvo na dan 31.12.2023. godine poslovalo s iskazanim gubitkom od -12.590.612, te s iznosom ukupne imovine odnosno kapitala i obveza Društva od 74.632.822 EUR, i zajedno s gubicima

prethodnih godina iskazuje gubitak iznad visine temeljnog kapitala u iznosu od -104.922.862 EUR što je jedan od stečajnih razloga definiran kao prezaduženost.

Uz gubitak iznad temeljnog kapitala Društva, Nadzorni odbor navodi i činjenicu da preneseni gubitci iznose -193.579.454 EUR, što ukazuje na veliki rizik nelikvidnosti kao drugog od dva uvjeta za otvaranje stečaja sukladno odredbama Zakona o stečaju (NN 71/15, 104/17, 36/22), na što je Uprava trebala već obratiti pozornost te poduzeti aktivnosti sukladno navedenom Zakonu o stečaju i Zakonu o trgovačkim društvima.

Nadzorni odbor je više puta aktivno koristio i koristi sve zakonske mogućnosti i alate iz svoje nadležnosti te svojim postupanjima, odlukama i naputcima kontinuirano nastoji potaknuti Upravu na proaktivnije postupanje u pogledu rješavanja otvorenih pitanja, sugerirajući moguća rješenja, međutim Uprava je svojim paušalnim, selektivnim i nepravovremenim izvještavanjem NO-a, a pogotovo u Izvještajima koje je trebalo provesti kroz Plan Kriznog upravljanja, a odnose se na informacije, mjere i rješenja u realnom vremenu, Nadzorni odbor je praktički doveden u zabludu, pogotovo u djelu koji se odnosi na financiranje završetka gradnje Nov 527 te u ovome trenutku ne može doći do jasne i nedvosmislene informacije o troškovima i trenutnim statusom završetka Nov. 527 i utjecaj gradnje na samo društvo, odnosno provedu Plana restrukturiranja

Stoga je Nadzorni odbor Društva na sjednici održanoj 10.04.2024.g., donio odluku te dao nalog da se od strane Uprave Društva i Specijalnog Povjerenika NO-a, izradi Stečajni plan Društva koji će obuhvatiti poslovanje do kraja 2024.g., a kojeg će Nadzorni odbor sukladno 40. i 41. Statuta Društva, dostaviti Skupštini Društva na usvajanje sukladno članku 22. Statuta Društva 3. MAJ Brodogradilište d.d. i Zakonu.

Nalaz Nadzornog odbora Društva

Uz ovo Izvješće Nadzornog odbora o provedenom nadzoru za razdoblje 01.01.2023.g. – svibnja 2024.g., Nadzorni odbor Društva dostavlja Posebni izvještaj NO-a Glavnoj Skupštini 3 MAJ Brodogradilište d.d. u prilogu ovog Izvješća, te izvještava Glavnu Skupštinu Društva 3. MAJ Brodogradilište d.d. da:

- Uprava Društva nije vodila organizaciju i poslovanje Društva sukladno donesenim Odlukama Skupštine Društva te smjernicama i odlukama Nadzornog odbora
- Uprava Društva nije provodila Plan restrukturiranja i Plan Kriznog upravljanja sukladno donesenim Odlukama Skupštine Društva te smjernicama i odlukama Nadzornog odbora
- Da Skupština Društva usvoji ovo Izvješće o radu Nadzornog odbora Društva 3. MAJ Brodogradilište d.d. za razdoblje od 01.01.2023.g. – svibanj 2024.g.

4. ZAKLJUČAK I PRIJEDLOZI ODLUKA

Uvidom u vođenje poslova Društva, Nadzorni odbor Društva smatra da iako financijska izvješća pokazuju ispravno, realno imovinsko i poslovno stanje Društva u 2023.godini, te se utvrđuje da je Uprava Društva 3.MAJ Brodogradilište d.d. upravljala Društvom u skladu sa Zakonom i Statutom Društva, međutim nije upravljala Društvom u skladu s Odlukama i Zaključcima Skupštine Društva i Nadzornog odbora Društva, pa se temeljem svega navedenog, a temeljem članka 300.e Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor je donio odluku da se utvrđenje Izvješća Uprave i Godišnjih financijskih izvješća sa Izvješćem Revizora za 2023. godinu prepušta i upućuje Glavnoj Skupštini, pa stoga predlaže Glavnoj Skupštini Društva da:



1. Ne usvoji Izvještaj Uprave o poslovanju Društva za 01.-12.2023. godine;
2. Usvoji odluku o Godišnjim financijskim izvještajima za 2023. godinu te izvještaje Revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2023. godinu
3. Usvoji odluku o pokriću gubitka za 2023. godinu
4. Usvoji odluku o uskrati razrješnice Upravi Društva za poslovnu 2023. godinu
5. Usvoji odluku o davanju razrješnice Nadzornom odboru Društva za poslovnu 2023. godinu
6. Usvoji odluku o Izvješću revizora o primitcima Uprave i Nadzornog odbora za 2023. godinu
7. Usvoji odluku o nagradi za rad članovima Nadzornog odbora Društva za 2024.g.
8. Usvoji odluku o imenovanju revizora Društva za 2024. godinu imenuje HLB Adria Inženjerski biro d.o.o., Strossmayerova 11., 51000, Rijeka.

Predsjednik Nadzornog odbora
3.MAJ Brodogradilište d.d.
Juraj Šoljić

Prilog:

Aktualna situacija u društvu 3. MAJ Brodogradilište d.d. i status Nov. 527
- posebni Izvještaj NO-a za Glavnu Skupštinu