



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 31.03.2012. godine**

Rijeka, 31. ožujak 2012.

SADRŽAJ

UVOD	3
<u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.03.2012. GODINE</u>	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2012. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	7
ZAŠTITA OKOLIŠA	8
RADNICI	8
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG TROMJESEČJA 2012. GODINE	8
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	9
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	9
VLASNIČKA STRUKTURA	10
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	10
INFORMACIJE	11
NADZORNI ODBOR	11
UPRAVA	11
UŽE POSLOVODSTVO	11
KONTAKT PODACI	11
<u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	12
<u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u>	13
<u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2012.</u>	14
<u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2012.</u>	26

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2012. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvo tromjesečje 2012. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

Izvještaj se izrađuje sukladno članku 407. i 410. Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), Zagrebačke burze i Internet stranica Društva.

U konsolidirane financijske izvještaje Grupe uključeno je ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. Rijeka, kojeg je matično društvo 100% vlasnik.

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, u svim dijelovima izvještaja prema najboljim saznanjima stručnih službi na dan izrade izvještaja. Financijski izvještaji za prvo tromjesečje, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

U ovom izvještaju Brodogradilište Viktor Lenac d.d. naziva se "Brodogradilište" ili "Viktor Lenac" ili „Društvo“, a zajedno s ovisnim društvom koristi se naziv „Grupa“.

U međuizvještaju posloводства naglasak je stavljen na matično društvo obzirom da je utjecaj ovisnog društva u poslovnim rezultatima Grupe zanemariv.

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 31.03.2012. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvog tromjesečja 2012. godine

U prvom tromjesečju 2012. godine, Viktor Lenac ostvario je ukupne prihode u visini 83,55 milijuna kuna. Međutim, oni nisu bili dovoljni da pokriju ukupne rashode koji su iznosili 85,82 milijuna, te je prvo tromjesečje Viktor Lenac završio s gubitkom od 2,27 milijuna kuna. Uplaćeni predujmovi poreza na dobit dodatno su uvećali gubitak prvog tromjesečja koji tako iznosi 2,42 milijuna kuna.

Dva su osnovna razloga zbog kojeg je Viktor Lenac, prvi puta nakon četiri godine iskazano negativan rezultat poslovanja. Prvenstveno je to posljedica izuzetno nepovoljnih meteoroloških uvjeta u veljači 2012. godine, koji su doveli do gotovo potpunog prekida rada zbog izuzetne hladnoće i jakog vjetera zbog kojeg nije bilo moguće udokovati brod i započeti radove. Procjenjuje se da je drastični pad proizvodnih aktivnosti tijekom desetodnevnog razdoblja, odnosno izgubljeni prihod za taj period, rezultirao gubitkom od oko 3 milijuna kuna.

Posljedice prekida rada nisu se uspjele u narednom razdoblju ublažiti i ispraviti većom zaposlenošću u narednom razdoblju zbog nepovoljnih uvjeta koji i dalje vladaju na svjetskom pomorskom tržištu. I dalje niske vozarine i višak broskog prostora, rezultiraju i dalje malim opsegom potražnje za remontnim poslovima, tako da među brodogradilištima vlada sve jača konkurencija i oštra borba za svaki posao uz spuštanje cijena čak i ispod točke pokrića.

U prvom tromjesečju 2012. godine, Viktor Lenac imao je smanjeni prihod od remotne djelatnosti, jednim dijelom uzrokovan stanjem na tržištu, a s druge strane posljedično stoga što je Dok 11 u čitavom razdoblju bio zauzet preinakom broda „Sampson“. Tako se od ukupnih poslovnih prihoda koji su iznosili 82,77 milijuna kuna, preko 60% odnosilo na prihod od preinake broda „Sampson“, a razliku čine prihodi remonta ostvareni na svega 9 projekata.

Proizvodnju u tijeku na dan 31. ožujka 2012. godine, u iznosu od svega 4 tisuće kuna, čini priprema za novi remotni posao koji je uslijedio u travnju.

Ostvareni poslovni rashodi u prvih tri mjeseca 2012. godine iznosili su 85,1 milijuna kuna, od kojih se najznačajniji iznos odnosi na troškove sirovina i materijala, plaće i naknade zaposlenima, te troškove vanjskih usluga na izradi proizvoda.

Na strani financijskih prihoda i rashoda, ostvaren je pozitivan saldo u visini 53 tisuće kuna, prvenstveno zahvaljujući prihodima kamata i prinosu novčanih fondova.

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva na strani prihoda nemaju materijalni značaj kada se promatraju ukupni prihodi Grupe. Međutim, ovisno društvo iskazalo je za prvo tromjesečje 2012. godine neto dobiti u visini 672 tisuće kuna, tako da je ukupni gubitak niži od gubitka Matice i iznosi 1,75 milijuna kuna.

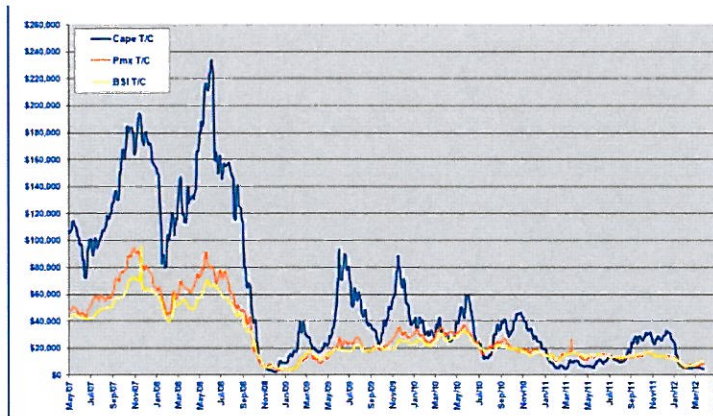
Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Remont

Tržište

Tržište remonta diktiraju raspoloživa sredstva brodara koja su pak usko vezana za cijene brodskog prijevoza.

Iz prikazanog kretanja indeksa cijena vozarina za brodove za prijevoz rasutih tereta u razdoblju od sredine 2007. godine do konca prvog tromjesečja 2012. godine, a koje je



dovoljno indikativno i za ostale vrste brodskog tereta, vidi se drastično smanjenje vozarina, posebno u odnosu na sredinu 2008. godine.

Povoljna konjunktura koja je kulminirala ekstremnim vozarinama tijekom ljeta 2008. godine, omogućila je brodarima izuzetne zarade koje je dobar dio brodara iskoristio kako za popravak, tako i za obnovu flote.

Veliki dio tada naručenih brodova dospio je na tržište upravo u prethodnoj godini, a daljnje povećanje svjetske flote očekuje se i tijekom ove i naredne godine. Poremećaji ponude i potražnje brodskog prostora dodatno su uzrokovani usporavanjem rasta svjetskog gospodarstva, odnosno smanjenjem potrebe za prijevoz roba.

Sve navedeno dovelo je do situacije da danas malo koji segment brodskog prijevoza zaradom od vozarina pokriva troškove. Da bi opstali, brodari „režu“ sve moguće troškove, uključujući i izdatke za remont brodova, a nerijetki su i bankroti kompanija.

Posljedično, na tržištu remonta cijena remonta nije više samo prevladavajući, već praktički i jedini čimbenik za izbor remontnog brodogradilišta. Nadalje, niži budžeti brodara za remont brodova uzrokuju kraći boravak broda u doku, što dalje utječe na višak raspoloživosti dokovskog prostora i sve jaču konkurenciju među brodogradilištima.

Čak i turska brodogradilišta, kao troškovno i cjenovno najpovoljnija danas na Mediteranu, međusobno ruše cijene do te mjere da postaje upitno koliki dio njih uopće ostvaruje pokriće svojih troškova ostvarenim cijenama, čak i usprkos niskim troškovima koje imaju.

Još jedan bitan čimbenik koji utječe na brodarev ukupan trošak remonta jest i trošak devijacije, a koji u velikoj većini slučajeva dodatno penalizira Viktor Lenac u odnosu na konkurenciju. Primjerice, samo trošak goriva za relaciju od južnog dijela Jadranskog mora do Viktora Lenca i natrag, iznosi oko 40 tisuća EUR-a, što primjerice, remontni posao vrijednosti oko 300 tisuća EUR-a, brodaru poskupljuje za dodatnih oko 15%. Ranije, kada je opseg radova

i vrijednost po remontnom poslu bila prosječno veća, te kada su cijene goriva bile niže, utjecaj troška devijacije u odnosu na najbližeg konkurenta nije bio veći od 5%.

Direktna posljedica po Viktor Lenac jest da su današnje prodajne satnice za trećinu niže od prodajnih cijena sata iz 2008. godine, a za očekivati je da će se trebati još korigirati u cilju popunjenja kapaciteta.

Po nekim procjenama vraćanje u ravnotežu ponude i potražnje na tržištu broskog prostora se očekuje naredne godine, uz financijski oporavak brodara s odmakom od nekoliko kvartala. Stoga je realno očekivati da će krizno razdoblje na tržištu remonta potrajati još daljnje dvije godine.

Preinake i offshore

Tržište i prognoza za 2012.

Tržište preinaka vezano uz klasične trgovačke brodove je trenutno vrlo tiho. Uzrok tome su vozarine koje postižu trgovački brodovi. Ipak, tu je došlo do manjeg pomaka nabolje u odnosu na prethodnu godinu, pa se na tržištu u Europi pojavilo nekoliko projekata, uglavnom produljenja brodova.

U slijedećem razdoblju mogu se očekivati pojedini projekti koji će biti vezani uz vrlo specifične tržišne niše, ali je zasad teško prognozirati gdje će biti locirani. Nakon 2012. godine, ratificiranjem konvencija koje reguliraju tretman balastnih voda i emisije štetnih plinova s brodova, očekuje se veći broj projekata preinaka postojećih brodova radi zadovoljenja novih pravila. Takvi projekti neće biti veliki prema pojedinačnim iznosima radova, ali obzirom na broj brodova koji će morati zadovoljiti novu regulativu, ukupno je riječ o velikom volumenu posla i zanimljivom potencijalnom prihodu.

Pod utjecajem stabilne i visoke cijene nafte, tržište brodova i platformi vezanih za offshore naftnu i plinsku industriju je dobilo novi zalet. Ovdje je ipak većinom riječ o brodovima koji nisu u Mediteranu, jer je mediteransko tržište pod utjecajem događaja u Libiji i ostalim sjevernoafričkim zemljama. Ipak, u razgovorima s operaterima ovakvih brodova primjećeno je da se spremaju na preseljenje dijela flote u Mediteran, što definitivno ohrabruje.

Očekuje se da će ovo tržište biti zanimljivo i u slijedećem razdoblju. Naime, očekivana visoka cijena nafte i u budućnosti otvara mogućnosti naftnim kompanijama koje se bave istraživanjem i eksploatacijom nafte i plina s velikih dubina, posezanje za nalazištima na još većim dubinama i težim uvjetima.

Trenutno su u zamahu projekti nekoliko velikih polja vjetroelektrana i to prije svega na sjeveru Europe. Iskorištavanjem povoljnih lokacija u plitkim vodama, ovi projekti se pomiču prema većim dubinama, te se očekuje da bi stoga moglo doći do veće potražnje za izgradnju postolja za vjetrenjače. Na žalost, najveći dio ovih projekata je lociran u Sjevernom moru, tako da transportni troškovi igraju značajnu ulogu u ukupnoj cijeni i smanjuju konkurentnu poziciju

brodogradilištima na drugim lokacijama. Iako se u Mediteranu priprema nekoliko ovakvih projekata, riječ je o projektima koji imaju dugotrajnu pripremnu fazu, tako da se ne očekuju značajniji poslovi u skoro vrijeme.

Na području projekata vezanih uz plinska polja na Sjevernom Jadranu, odakle je Viktor Lenac u proteklih petnaestak godina crpio najveći dio svojih prihoda iz offshore djelatnosti, najavljena je gradnja dvije plinske platforme tijekom 2012. godine.

Investicije i tehnološka obnova

U prvom tromjesečju 2012. godine Viktor Lenac je nastavio s aktivnostima vezanim uz Poslovni plan razvoja kojemu je cilj tehnološka obnova proizvodnih kapaciteta i učinkovitije upravljanje poslovnim procesima.

Prema usvojenom planu razvoja, ukupna ulaganja procjenjuju se na 23 milijuna EUR-a, od kojih je 75% planirano financirati kreditnim sredstvima, a preostalih 25% vlastitim sredstvima. Dio vlastitih sredstava osiguran je dokapitalizacijom u visini 29,7 milijuna kuna, koja je provedena u srpnju 2011. godine, temeljem Odluke Glavne skupštine Društva.

Nakon što je u studenom 2011. godine zaključen ugovor s ukrajinskim brodogradilištem Kherson State Plant "Pallada" za kupovinu novog doka, vrijednosti 6,83 milijuna EUR-a, nastavljene su pripremne aktivnosti za prihvata doka. Tijekom tromjesečja plaćeni su predujmovi u visini 7,1 milijun kuna, a očekuje se da će isporuka doka uslijediti do konca svibnja 2012. godine u Ukrajini. Stavljanje novog doka u operativnu funkciju planira se izvršiti do konca lipnja 2012. Dok je kompozitnog tipa s betonskim pontonima i čeličnim tornjevima, duljine palube pontona od 139,50 m i širine između tornjeva doka od 24,5 m, te nosivosti 8.500 tlc. Dok je opremljen jednom dizalicom nosivosti 7,5 t.

Tijekom prvog tromjesečja ugovorena je i nabava dodatne dizalice za novi dok, nosivosti 7,5 tona, vrijednosti 1,22 milijuna EUR-a. Od tog je iznosa predujmom podmireno 2,7 milijuna kuna, a isporuka dizalice očekuje se u posljednjem tromjesečju 2012. godine.

Uvođenjem trećeg doka Viktor Lenac povećava svoj dokovski kapacitet radi mogućnosti povećanje broja remontiranih jedinica, te osiguranja fleksibilnosti u prihvatu brodova, posebno onih manjih dimenzija.

U prvom tromjesečju nabavljena je i druga planom predviđena metalna radna brodice vrijednosti 1,5 milijuna kuna.

Tijekom tromjesečja izvršena su i druga ulaganja u raznu proizvodnu opremu, a započeti su i intenzivniji radovi na uređenju otvorenog skladišta crne metalurgije, grita i skela.

Zaštita okoliša

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti okoliš - stanja vode, mora, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje preventivnih i korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa. Programi monitoringa provode se u suradnji sa Zavodom za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije.

Kakvoća zraka se ispituje kontinuirano kao emisija onečišćujućih tvari u naselju Vrh Martinšćica, te Uvala Žurkovo. Mjere se lebdeće čestice (PM10), taložne tvari i teški metali u njma, a sukladno dobivenim rezultatima zrak pripada prvoj kategoriji. Trenutni podaci (satne vrijednosti) sa mjerne postaje su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr/zrak>.

Od siječnja 2010. godine uređajem za kontinuirano mjerenje razine buke u naselju Vrh Martinšćica, Viktor Lenac sustavno provodi upravljanje bukom okoliša. Svi podaci monitoringa buke se mjesečno dostavljaju se u jedinice lokalne samouprave putem kojih su dostupni javnosti.

Radnici

Na dan 31. ožujka 2012. godine Društvo broji 575 radnika, ili šest radnika manje nego početkom godine. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 17 radnika, što je isto kao i početkom 2012.godine.

U odnosu na ukupan republički prosjek, koji prema posljednjim podacima objavljenim za mjesec siječanj 2012. godine iznosi 5.463 kuna, prosječna plaća radnika Viktora Lenca za isto razdoblje iznosila je 5.360 kuna, odnosno bila je manja za 1,88%.

Promatrano u odnosu na republički prosjek za Područje C (područje djelatnosti u kojem je uključen i Viktor Lenac), prosječna neto plaća radnika Viktora Lenca u siječnju 2012. godine bila je veća za 13,4%.

Značajniji događaji po isteku prvog tromjesečja 2012. godine

Svi značajniji događaji redovito se i pravovremeno objavljuju putem stranica Zagrebačke burze.

Po isteku prvog tromjesečja tekuće godine nije bilo značajnijih događaja.

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

Razvoj Društva usmjeren je na tehnološku obnovu - nabavu moderne i produktivne opreme kojom se skuplji ljudski rad ubrzava i zamjenjuje radom strojeva u cilju ušteda i povećanja učinkovitosti. Tehnološka obnova dijelom će biti uvjetovanja i pooštrenjem zahtjeva kod očuvanja i zaštite okoliša, posebno približavanjem ulaska Republike Hrvatske u EU.

Za povećanje učinkovitosti svih poslovnih i proizvodnih procesa naglasak je stavljen na razvoj informacijskih programa za upravljanje poslovnim aktivnostima, prilagođenih upravo specifičnostima djelatnosti Društva.

U rujnu 2011. godine Viktor Lenac se certificirao prema međunarodnoj normi ISO 9001:2008. Certifikaciju je obavilo certifikacijsko društvo Bureau Veritas Croatia d.o.o.

Tijekom 2012. godine Viktor Lenac nastavlja s radom na razvoju i unapređenju svoje organizacije, a započinje i s pripremama za certifikaciju za sustave sigurnosti i zaštite okoliša.

Izloženost i upravljanje financijskim rizicima

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika, od kojih najviše efektima promjena tržišnih cijena, te valutnom riziku uslijed promjene tečajeva inozemnih valuta koje djeluju na financijsku imovinu Društva. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti financijskim rizicima.

Kada je riječ o **valutnom riziku**, najveći dio prihoda od prodaje usluga Društvo ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Međutim, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja od kupaca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Društvo ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku poslovanja u stranim valutama. Valutnom riziku Društvo je izloženo i osnovom deviznih oročenja u eurima koje drži kod poslovnih banaka. Obveze koje Društvo ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti.

Potencijalni **kreditni rizik** Društva uključuje potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja. Cilj Društva je poslovati sa stalnim klijentima, čiji se kredibilitet može sigurnije procijeniti obzirom na dugogodišnju suradnju. Kada postoji veći rizik naplate potraživanja za izvršene radove, ugovori se nastoje zaključiti uz uvjete plaćanja prema kojima se radovi u cijelosti naplaćuju prije primopredaje posla. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Društvo nema teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Kratkotrajna imovina u cijelosti pokriva kratkoročne obveze, a kvalitetan je i brzi odnos koji pokazuje pokrivenost kratkoročnih obveza brzo unovčivom kratkotrajnom imovinom. Potencijalni **rizik likvidnosti** vezan je uz likvidnost klijenata Društva. Obzirom na stanje na svjetskom

pomorskom tržištu i tržištu remonta, potencijalni rizik likvidnosti može biti vezan i uz rizik dugotrajnijeg smanjenja opsega radova i prihoda ispod točke pokrića.

Rizik **novčanog tijeka** povezan je s kretanjem novca (primitaka i izdataka) ovisno o poslovnim aktivnostima Društva, financijskim aktivnostima Društva i aktivnostima ulaganja. Osim oročenja i depozita kod poslovnih banaka, Društvo nema značajnije financijske aktivnosti koje bi utjecale na novčani tijek, a ulaganja u dugotrajnu imovinu financirana su velikim dijelom dijelom iz namjenskih izvora financiranja.

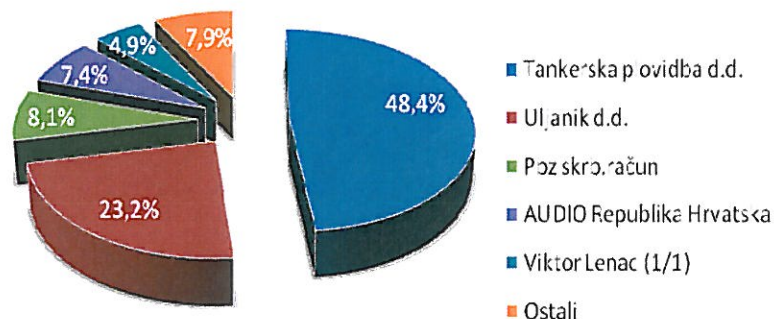
Vlasnička struktura

Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka.

Sve dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu, a tijekom prva tri mjeseca 2012. godine nije bilo trgovanja dionicom.

Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,9% temeljnog kapitala Društva.

% udjela u tem.kapitalu Društva na dan 31.03.2012.



Korporativno upravljanje

Društvo u bitnome primjenjuje pravila korporativnog upravljanja sukladno Kodeksu kojeg su izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluge (HANFA) i Zagrebačka burza. Sve informacije od važnosti za javnost objavljuju se putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

Informacije

Nadzorni odbor

Karlo Radolović, predsjednik Nadzornog odbora
Ive Mustać, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Anton Brajković, član Nadzornog odbora
Lenko Milin, član Nadzornog odbora
Goran Zemljić, član Nadzornog odbora

Uprava

Robert Škifić, predsjednik Uprave
Sandra Uzelac, član Uprave
Davor Lukeš, član Uprave

Uže poslovodstvo

Marko Domijan, direktor prodaje i marketinga
Dubravko Mataja, direktor proizvodnje
Ljubomir Markulin, rukovoditelj odjela projekata
Dražen Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Dolores Kuzmić, rukovoditelj nabave
Anton Dujmović, rukovoditelj kooperacije
Alen Karnjuš, rukovoditelj informatike i komunikacijskih usluga
Ljubica Linardić, rukovoditelj ljudskih potencijala
Davor Badurina, rukovoditelj kontrole kvalitete

Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.
Martinšćica bb, p.p 210
HR- 51000 Rijeka

telefon: +385 51 40 55 55
telefax: +385 51 21 71 75
email: vektor.lenac@lenac.hr
http: //www.lenac.hr

Izjava o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje

Ovo predstavljanje Uprave Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka daje se u svezi s financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac i konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe (matičnog društva Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka), sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2012. do 31. ožujka 2012. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2012. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2012. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.


Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe i financijskih izvještaja Društva izrađen je primjenjujući Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, posebno u skladu s Međunarodnim standardom 34 - Financijsko izvještavanje u toku godine
- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe i financijskih izvještaja Društva daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, te financijskog položaja i poslovanja Grupe i Društva
- Nije bilo nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovao menadžment ili zaposlenici sa značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola
- Sve poslovne promjene u poslovnim knjigama učinjene su temeljem vjerodostojne i potkrepljujuće dokumentacije
- Potvrđujemo potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka
- U financijskim izvještajima nema značajnijih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja
- Grupa je u svim odrednicama ispunila ugovorne obveze koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa što bi moglo značajnije utjecati na financijske izvještaje
- Prikladno su iskazani i, kada je trebalo prikladno su objavljeni u financijskim izvještajima rezultati nastali temeljem preuzetih obveza prodaje ili nabave
- Ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima
- Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Grupe, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti
- Grupa ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine kao i dokaze o upisanim pravima vlasništva i hipotekarnim pravima na istoj.

Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 31. ožujka 2012. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe), te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

Izjava osobe odgovorne za sastavljanje tromjesečnih financijskih izvještaja
Brodogradilišta Viktor Lenac. d.d.

Ja, Divna Pjevalica, šef računovodstva izjavljujem da prema mojem najboljem saznanju skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 01.01.2012. do 31.03.2012.godine, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

 BRODOGRADILIŠTE DIVNA Pjevalica, šef računovodstva
LENAC d.d.
RIJEKA, Martinšćica bb 1

Pjevalica

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2012.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 31.3.2012
Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS)	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	373	
Šifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 575
Konsolidirani izvještaj:	NE	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC (osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2012.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>			u kunama
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	151.618.237	161.048.639
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.443.987	4.323.284
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.443.987	4.323.284
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	146.351.605	154.992.710
1. Zemljište	011	2.251.484	2.251.484
2. Građevinski objekti	012	3.070.237	3.064.301
3. Postrojenja i oprema	013	99.739.254	96.303.837
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.016.518	7.816.275
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	22.352.199	31.490.246
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.921.913	14.066.567
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	822.645	1.732.645
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	1.513.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	59.386	219.386
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	158.690.738	109.841.866
I. ZALIHE (036 do 042)	035	32.897.301	27.344.431
1. Sirovine i materijal	036	30.657.682	27.340.041
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.239.619	4.390
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	63.494.508	45.184.759
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	158.356	33.320
2. Potraživanja od kupaca	045	48.898.057	30.262.026
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.000	80.426
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.222.303	12.314.217
6. Ostala potraživanja	049	2.214.792	2.494.770
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	59.878.388	32.527.633
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	26.464.892	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	33.413.496	32.527.633
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.420.541	4.785.043
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.469.777	59.392.547
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	333.778.752	330.283.052
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	222.434.509	220.015.589
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	50.230.875	50.230.875
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	6.922.223
2. Rezerve za vlastite dionice	067	10.540.000	10.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	40.824.424	40.824.424
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	4.071.164
1. Zadržana dobit	073	0	4.071.164
2. Preneseni gubitak	074	0	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	4.071.164	-2.418.920
1. Dobit poslovne godine	076	4.071.164	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	2.418.920
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.119.105	2.498.355
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	3.119.105	2.498.355
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.090.368	11.087.508
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	809.209	806.349
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	10.281.159	10.281.159
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	94.133.168	94.091.918
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.492.117	2.124.462
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	8.070.672	18.346.833
4. Obveze za predujmove	097	490	490
5. Obveze prema dobavljačima	098	74.042.870	62.969.731
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.101.623	3.418.930
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.533.907	4.266.442
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	2.891.489	2.965.030
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.001.602	2.589.682
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	333.778.752	330.283.052
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			u kunama		
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	65.731.183	65.731.183	82.768.427	82.768.427
1. Prihodi od prodaje	112	62.485.053	62.485.053	81.049.550	81.049.550
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.246.130	3.246.130	1.718.877	1.718.877
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	65.226.412	65.226.412	85.097.971	85.097.971
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.806.936	-1.806.936	2.235.229	2.235.229
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	45.970.817	45.970.817	59.124.887	59.124.887
a) Troškovi sirovina i materijala	117	16.865.833	16.865.833	24.337.877	24.337.877
b) Troškovi prodane robe	118		0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	29.104.984	29.104.984	34.787.010	34.787.010
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	14.632.366	14.632.366	14.985.319	14.985.319
a) Neto plaće i nadnice	121	8.801.590	8.801.590	8.963.751	8.963.751
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.531.079	3.531.079	3.645.391	3.645.391
c) Doprinosi na plaće	123	2.299.697	2.299.697	2.376.177	2.376.177
4. Amortizacija	124	2.878.568	2.878.568	4.685.037	4.685.037
5. Ostali troškovi	125	3.537.186	3.537.186	4.060.125	4.060.125
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	14.411	14.411	7.374	7.374
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	861.920	861.920	779.328	779.328
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	861.920	861.920	779.328	779.328
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	350.135	350.135	725.612	725.612
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	350.135	350.135	725.612	725.612
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141		0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	66.593.103	66.593.103	83.547.755	83.547.755
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	65.576.547	65.576.547	85.823.583	85.823.583
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.016.556	1.016.556	-2.275.828	-2.275.828
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.016.556	1.016.556	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	2.275.828	2.275.828
XII. POREZ NA DOBIT	151	61.146	61.146	143.092	143.092
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	955.410	955.410	-2.418.920	-2.418.920
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	955.410	955.410	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	2.418.920	2.418.920
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	955.410	955.410	-2.418.920	-2.418.920
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	955.410	955.410	-2.418.920	-2.418.920
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
 u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.

Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.016.556	-2.275.828
2. Amortizacija	002	2.878.568	4.685.037
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	3.988.633	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	18.309.749
5. Smanjenje zaliha	005	0	5.552.870
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	13.048.554	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	20.932.311	26.271.828
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	664.860
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	26.524.654	0
3. Povećanje zaliha	010	2.755.188	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	9.706.442
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	29.279.842	10.371.302
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	15.900.526
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	8.347.531	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	730.852	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.959.878	13.205.439
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	750.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	58.831	160.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	6.018.709	14.115.439
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	6.018.709	14.115.439
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	122.125	132.945
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	5.011.500	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	68.564	173.503
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.202.189	306.448
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	5.202.189	306.448
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	1.478.639
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	19.568.429	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	63.855.139	35.834.037
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	1.478.639
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	19.568.429	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	44.286.710	37.312.676

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2012 do 31.3.2012

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	50.230.875	50.230.875
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	4.071.164
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	4.071.164	-2.418.920
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	222.434.509	220.015.589
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

BILJEŠKE UZ PRELIMINARNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2012.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC dioničko društvo Rijeka, Martinšćica bb, Rijeka upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040000358 kod Trgovačkog suda u Rijeci.

Osnovna djelatnost Društva je građenje, remont, popravak, preinaka i ostale usluge vezane uz brodove i ostale plovne objekte. Društvo je registrirano i za ostale djelatnosti: izradu čeličnih konstrukcija, organizaciju građenja brodova, trgovina, inženjering te za razne ostale usluge.

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. ožujka 2012.godine iznosio je 575 radnika, ili šest radnika manje u odnosu na početak godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.03.2012. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 38/08), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.03.2012. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	31.03.2012.	31.03.2011.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	6.314.379	19.352.441
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	74.735.171	43.132.612
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	-	-
Ukupno	81.049.550	62.485.053

Po vrsti pruženih usluga prihodi od prodaje usluga sastoje se od:

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	6.205.958	23.924.965	30.130.923
Rekonstrukcije i preinake	-	50.765.128	50.765.128
Ostale usluge	108.421	45.078	153.499
Ukupno	6.314.379	74.735.171	81.049.550

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	31.03.2012.	31.03.2011.
Prihodi od prodaje materijala	971.493	1.815.413
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	8.105	20.914
Prihodi od najma - povezano društvo	49.152	48.291
Prihodi od najma - nepovezana društva	200.339	250.350
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	50.000	-
Prihodi od naplaćenih šteta	11.985	5.903
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	30.232	30.106
Ostali prihodi	397.571	1.075.153
Ukupno	1.718.877	3.246.130

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	31.03.2012.	31.03.2011.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	19.909.644	11.714.306
Utrošena energija	4.073.042	4.974.383
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	355.191	177.144
Ukupno sirovine i materijal	24.337.877	16.865.833
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	370.237	335.859
Usluge na izradi proizvoda	17.487.540	16.332.847
Usluge subliteracije	12.426.319	8.014.752
Usluge održavanja	2.361.043	3.376.598
Troškovi zakupnina	1.331.475	492.426
Intelektualne usluge	342.462	356.161
Ostale usluge	467.934	196.341
Ukupno ostali vanjski troškovi	34.787.010	29.104.984
Sveukupno materijalni troškovi	59.124.887	45.970.817

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	31.03.2012.	31.03.2011.
Neto plaće i nadnice	8.963.751	8.801.590
Porezi i doprinosi iz plaća	3.645.391	3.531.079
Doprinosi na plaće	2.376.177	2.299.697
Otpremnine	24.000	28.768
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	1.252.238	1.000.902
Ukupno	16.261.557	15.662.036

U troškovima osoblja osim neto plaće i doprinosa iskazani su i drugi troškovi osoblja, kao otpremnine, putni troškovi, dnevnice.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	31.03.2012.	31.03.2011.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	4.685.037	2.878.568
Ukupno	4.685.037	2.878.568

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	31.03.2012.	31.03.2011.
Reprezentacija i darovanja	348.939	328.817
Premija osiguranja	540.811	418.255
Bankarske usluge	312.892	122.036
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	521.887	504.907
Ostali troškovi	1.059.358	1.133.501
Ukupno	2.783.887	2.507.516

Dio ostalih troškova u iznosu od 1.276.238 kn iskazan je u troškovima osoblja, a odnosi se na otpremnine, te putne troškove, dnevnice i prigodne nagrade (*Bilješka br.7*).

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	31.03.2012.	31.03.2011.
Financijski prihodi		
Kamate	380.843	510.414
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	73.874	23.091
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	40.702
Ukupno financijski prihodi	454.717	574.207
Financijski rashodi		
Kamate	257.176	62.422
Neto gubici od tečajnih razlika	143.825	-
Ukupno financijski rashodi	401.001	62.422
Neto financijski (troškovi)/prihodi	53.716	511.785

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	31.03.2012.	31.03.2011.
Dobit razdoblja	(2.418.920)	955.410
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	13.559.860
Zarada/(gubitak) po dionici	(0,15)	0,07

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

R.b.	OPIS	3	4	5	6			8	9		u kunarima
					7	7	7		8	9	
MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA											
MATERIJALNA IMOVINA											
		Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO:
A NABAVNA VRIJEDNOST											
1.	Saldo 01.01.2012.	9.210.011	68.294.120	410.251.212	72.443.677	10.921.913	22.352.199	593.473.132	7.119.793	-	600.592.925
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	570.310	345.132	(915.442)	-	-	7.296	(7.296)	-
3.	Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	4.060.096	9.138.047	13.198.143	-	7.296	13.205.439
4.	Prodaja i raschodovanje tijekom godine	-	-	-	(134.086)	-	-	(134.086)	-	-	(134.086)
5.	STANJE 31.03.2012.	9.210.011	68.294.120	410.821.522	72.654.723	14.066.567	31.490.246	606.537.189	7.127.089	-	613.664.278
B ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
6.	Stanje 01.01.2012.	6.958.527	65.229.883	310.511.968	64.427.159	-	-	447.121.527	2.675.806	-	449.797.333
7.	Amortizacije tijekom godine	-	5.936	4.005.727	545.375	-	-	4.557.038	127.999	-	4.685.037
8.	Prodaja i raschodovanje tijekom godine	-	-	-	(136.086)	-	-	(136.086)	-	-	(136.086)
9.	STANJE 31.03.2012.	6.958.527	65.229.819	314.517.685	64.836.448	-	-	451.542.479	2.803.805	-	454.346.284
C SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2012.											
		2.251.484	3.070.237	99.739.254	8.016.518	10.921.913	22.352.199	146.351.605	4.443.987	-	150.795.592
D SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.03.2012.											
		2.251.484	3.064.301	96.303.837	7.818.275	14.066.567	31.490.246	154.994.710	4.323.284	-	159.317.994

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

	31.03.2012.		31.12.2011.	
	Iznos u kn	Vlasnički udio %	Iznos u kn	Vlasnički udio %
Viktor Servisi d.o.o.	763.259	100%	763.259	100%
Lenac - Rosetti Adria d.o.o.	750.000	50%	-	-

Društvo Viktor Servisi d.o.o. je u 100% vlasništvu Brodogradilišta Viktor Lenac d.d.

Aktom o osnivanju i uplatom temeljnog kapitala početkom veljače 2012. godine u visini od 750.000 kuna Društvo je steklo 50% udjela u novoosnovanom društvu Lenac – Rosetti Adria d.o.o., dok preostalih 50% udjela drži društvo Rosetti d.o.o. Rijeka. Društvo je osnovano radi zajedničkog nastupa na tržištu i nuđenja poslova u offshore djelatnosti.

14. ZALIHE

	u kunama	
	31.03.2012.	31.12.2011.
Materijal	27.340.041	26.979.980
Materijal na putu	-	3.677.702
Proizvodnja u tijeku	4.390	2.239.619
Sitni inventar	6.893.453	6.818.790
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(6.893.453)	(6.818.790)
Ukupno	27.344.431	32.897.301

Proizvodnja u tijeku odnosi se na jedan nedovršeni projekt, započet tijekom veljače 2012. godine.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.03.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca - bruto	36.603.296	55.364.363
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	6.307.950	6.307.950
Potraživanje od kupaca - neto	30.262.026	48.898.057
Potraživanje od kupaca - povezana društva	33.320	158.356
Potraživanje od zaposlenika	80.426	1.000
Potraživanje od države	12.314.217	12.222.303
Unaprijed plaćeni troškovi	59.392.547	23.469.777
Ostala potraživanja	2.344.770	2.214.792
Ukupno	104.427.306	86.964.285

Struktura prema valuti

	u kunama	
	31.03.2012.	31.12.2011.
HRK	8.314.373	3.756.317
EUR	21.980.973	45.300.096
Ostale valute	-	-
Ukupno	30.295.346	49.056.413

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.03.2012.	31.12.2011.
Novac u banci	4.782.010	2.417.660
Novac u blagajni	3.033	2.881
Depoziti	32.527.633	33.413.496
Ukupno	37.312.676	35.834.037

Društvo koristi dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu, koje je iskazano u obvezama po zaduženjima na koja se obračunavaju kamate (Bilješka 18).

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2012. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

Vlasnici redovnih dionica imaju pravo na dividendu, te na jedan glas po dionici na Glavnoj skupštini Društva. Društvo nije isplaćivalo dividendu.

31. ožujka 2012. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.03.2012.	31.12.2011
Obveze prema dobavljačima	62.969.731	74.042.870
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	2.124.462	1.492.117
Obveze prema zaposlenicima	3.418.930	4.101.623
Doprinosi i porezi	4.266.442	3.533.907
Primljeni predujmovi	490	490
Obračunati troškovi	2.589.682	3.001.602
Ostale obveze	2.965.030	2.891.489
Obveze po zaduženjima na koje se obračunavaju kamate	18.346.833	8.070.672
Ukupno	96.681.600	97.134.770

U obveze na zaduženja za koje se obračunavaju kamate uključen je kredit dopuštenog prekoračenja po transakcijskom računu u iznosu od 10.432.174 kune.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.03.2012.	31.12.2011
HRK	57.146.654	64.859.883
EUR	7.947.539	10.675.104
Ostale valute	-	-
Ukupno	65.094.193	75.534.987

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze se odnose se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika, za koje su parnice još u tijeku u iznosu od 10.281.159 kn i preostali dio financijskog leasinga u iznosu od 806.349 kuna za nabavku hidrauličnih platformi.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2012.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 31.3.2012
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	373	
Šifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 592
Konsolidirani izvještaj:	DA	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka, Martinšćica bb	03767248
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica	
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC	
	(osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
	M.P.	(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2012.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	<i>u kunama</i>
			Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	151.140.395	160.553.676
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.443.987	4.323.284
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.443.987	4.323.284
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	146.602.054	155.226.038
1. Zemljište	011	2.251.484	2.251.484
2. Građevinski objekti	012	3.070.237	3.064.301
3. Postrojenja i oprema	013	99.757.096	96.321.055
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.249.125	8.032.385
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	22.352.199	31.490.246
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.921.913	14.066.567
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	94.354	1.004.354
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	750.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	34.968	34.968
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	59.386	219.386
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	160.940.677	112.007.156
I. ZALIHE (036 do 042)	035	33.017.520	27.427.124
1. Sirovine i materijal	036	30.777.900	27.422.734
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.239.620	4.390
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	63.657.633	45.818.754
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	49.144.869	30.816.601
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	5.492	87.299
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.250.143	12.389.244
6. Ostala potraživanja	049	2.257.129	2.525.610
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	61.441.589	33.878.878
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	34.976.697	33.878.878
7. Ostala financijska imovina	057	26.464.892	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	2.823.935	4.882.400
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.500.350	59.420.651
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	335.581.422	331.981.483
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	224.809.436	223.062.870
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	50.255.886	50.255.886
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	6.922.223
2. Rezerve za vlastite dionice	067	10.540.000	10.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	40.849.435	40.849.435
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	1.689.430	6.421.081
1. Zadržana dobit	073	1.689.430	6.421.081
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	4.731.650	-1.746.567
1. Dobit poslovne godine	076	4.731.650	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	1.746.567
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.119.105	2.498.355
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	3.119.105	2.498.355
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.091.037	11.088.178
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	809.209	806.350
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	10.281.159	10.281.159
9. Odgođena porezna obveza	092	669	669
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	93.545.242	92.737.398
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	8.070.672	18.346.833
4. Obveze za predujmove	097	490	490
5. Obveze prema dobavljačima	098	74.407.679	63.040.224
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.295.789	3.539.266
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.879.123	4.845.555
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	2.891.489	2.965.030
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.016.602	2.594.682
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	335.581.422	331.981.483
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	4.731.650	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA u					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	65.994.444	65.994.444	83.136.354	83.136.354
1. Prihodi od prodaje	112	62.838.047	62.838.047	81.470.343	81.470.343
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.156.397	3.156.397	1.666.011	1.666.011
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	65.226.325	65.226.325	84.795.437	84.795.437
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.806.936	-1.806.936	2.235.229	2.235.229
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	45.336.672	45.336.672	58.192.398	58.192.398
a) Troškovi sirovina i materijala	117	17.082.439	17.082.439	24.484.078	24.484.078
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	28.254.233	28.254.233	33.708.320	33.708.320
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	15.104.789	15.104.789	15.528.540	15.528.540
a) Neto plaće i nadnice	121	9.082.929	9.082.929	9.286.769	9.286.769
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.652.832	3.652.832	3.785.872	3.785.872
c) Doprinosi na plaće	123	2.369.028	2.369.028	2.455.899	2.455.899
4. Amortizacija	124	2.897.899	2.897.899	4.708.195	4.708.195
5. Ostali troškovi	125	3.679.490	3.679.490	4.123.703	4.123.703
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	14.411	14.411	7.372	7.372
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	872.628	872.628	787.532	787.532
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	872.628	872.628	787.532	787.532
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	354.818	354.818	731.924	731.924
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	354.818	354.818	731.924	731.924
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	66.867.072	66.867.072	83.923.886	83.923.886
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	65.581.143	65.581.143	85.527.361	85.527.361
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.285.929	1.285.929	-1.603.475	-1.603.475
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.285.929	1.285.929	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	1.603.475	1.603.475
XII. POREZ NA DOBIT	151	61.146	61.146	143.092	143.092
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.224.783	1.224.783	-1.746.567	-1.746.567
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.224.783	1.224.783	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	1.746.567	1.746.567
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	1.224.783	1.224.783	-1.746.567	-1.746.567
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.224.783	1.224.783	-1.746.567	-1.746.567
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-930	0	4.278	4.278
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-930	0	4.278	4.278
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	-186	0	856	-856
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-744	0	3.422	5.134
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.224.039	1.224.783	-1.743.145	-1.741.433
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	1.224.039	1.224.783	-1.743.145	-1.741.433
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.285.929	-1.603.475
2. Amortizacija	002	2.897.899	4.708.195
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	3.826.175	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	17.838.879
5. Smanjenje zaliha	005	0	5.590.396
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	13.039.753	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	21.049.756	26.533.995
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	1.431.454
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	26.959.097	0
3. Povećanje zaliha	010	2.755.188	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	9.713.973
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	29.714.285	11.145.427
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	15.388.568
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	8.664.529	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.981.855	13.211.474
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	750.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	58.831	160.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	6.040.686	14.121.474
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	6.040.686	14.121.474
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	122.125	132.945
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	5.011.500	23.503
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	68.564	150.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.202.189	306.448
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	5.202.189	306.448
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	960.646
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	19.907.404	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	65.850.272	37.800.632
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	960.646
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	19.907.404	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	45.942.868	38.761.278

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (Grupa)				
za razdoblje od		1.1.2012	do	31.3.2012
<i>u kunama</i>				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.132.470	
2. Kapitalne rezerve	002	0	0	
3. Rezerve iz dobiti	003	50.253.208	50.253.208	
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	1.689.430	6.421.081	
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	4.731.650	-1.746.567	
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0	
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0	
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	2.678	2.678	
9. Ostala revalorizacija	009	0	0	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	224.809.436	223.062.870	
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0	
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0	
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0	
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0	
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0	
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0	
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0	
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018			
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019			

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2012.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC dioničko društvo Rijeka, Martinšćica bb, Rijeka (dalje u tekstu Matica) upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040000358 kod Trgovačkog suda u Rijeci.

Osnovna djelatnost Matice je građenje, remont, popravak, preinaka i ostale usluge vezane uz brodove i ostale plovne objekte, a registrirano i za izradu čeličnih konstrukcija, organizaciju građenja brodova, trgovinu, inženjering te za razne ostale usluge.

Dioničko društvo BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC Rijeka imatelj je 100% temeljnog uloga u društvu VIKTOR SERVISI d.o.o. Rijeka, Martinšćica bb, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040040360, pa se stoga uključuje u konsolidaciju.

Osnovna djelatnost ovisnog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja.

Matica i ovisno društvo u daljnjem tekstu zajednički se nazivaju Grupa.

Na dan 31. ožujka 2012. godine Grupa broji ukupno 592 radnika, od kojih je 17 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.03.2012. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 38/08), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.03.2012. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

4. OSTVARENI PRIHODI, RASHODI, TE STANJE IMOVINE I OBVEZA

Iako je rezultat Grupe veći od rezultata Matice za 672 tisuća kuna zbog dobiti kojeg je u prvih tri mjeseca 2012. godine ostvarilo ovisno društvo, ukupno promatrano utjecaj ovisnog društva u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina ovisnog društva čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva u ukupnim prihodima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.