



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.09.2012. godine**

Rijeka, 31. listopada 2012.

SADRŽAJ

UVOD	3
<u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.09.2012. GODINE</u>	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVIH DEVET MJESECI 2012. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	6
ZAŠTITA OKOLIŠA	7
RADNICI	7
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU TREĆEG TROMJESEČJA 2012. GODINE	7
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	8
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA	8
VLASNIČKA STRUKTURA	9
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	9
INFORMACIJE	11
NADZORNI ODBOR	11
UPRAVA	11
UŽE POSLOVODSTVO	11
KONTAKT PODACI	11
<u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u>	12
<u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	13
<u>FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2012.</u>	14
<u>KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2012.</u>	26

UVOD

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

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za treće 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 treće 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 30.09.2012. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvih devet mjeseci 2012. godine

Niska razina zaposlenosti i ostvarenja poslovnih prihoda iz osnovne djelatnosti, posebno remonta brodova, koja je predstavljala glavnu značajku u prvoj polovini 2012. godine, nije značajnije popravljena niti u posljednjem, trećem tromjesečju. Ukupni poslovni prihodi koje je Viktor Lenac ostvario osnovnim djelatnostima, iznosili su svega 181,7 milijuna kuna, ili preračunato, 24,4 milijuna EUR-a. Od navedenog iznosa, prihodi ostvareni preinakom broda „Sampson“, te ugradnjom uređaja za pročišćavanje ispušnih plinova na jednom remontnom poslu iznosili su ukupno 11,8 milijuna EUR-a. Prihodi od remonta brodova iznosili su svega 12,6 milijuna EUR-a, što je dvostruko manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

Tijekom 2012. godine oscilacije u zaposlenosti remontnih kapaciteta bile su znatno izraženije nego u dosadašnjim godinama. Osim standardnih sezonskih oscilacija početkom godine, u 2012. godini jače je bio izraženo razdoblje slabe zaposlenosti od travnja pa do kolovoza, nakon kojeg ipak dolazi do laganog rasta prihoda u djelatnosti remonta brodova. No, u kolovozu je dovršena preinaka broda „Sampson“ tako da se s te strane smanjuju prihodi preinaka.

Osim oscilativnog utjecaja, na visinu poslovnih prihoda negativan utjecaj imaju i niske cijene remontnih usluga uzrokovane stalnim pritiskom konkurencije u borbi za svaki remontni posao. Stoga je u 2012. godini u remontnim poslovima Viktora Lenca značajno pogoršan odnos prihoda i izravnih troškova proizvodnje, a nakon razdoblja izuzetno niske zaposlenosti, neki od ugovorenih poslova prihodovno su jedva pokrili svoje izravne troškove.

Pored poslovnih prihoda ostvarenih od osnovnih djelatnosti, ostali poslovni prihodi iznosili su 11,3 milijuna kuna, tako da ukupni poslovni prihodi iznose 193,0 milijuna kuna. Poslovni rashodi ostvareni su u visini od 220,9 milijuna kuna, slijedom kojih je ostvaren gubitak iz poslovanja 27,9 milijuna kuna.

Tijekom prvih devet mjeseci tekuće godine, ostvaren je i negativan saldo financijskih prihoda i rashoda u visini od 0,9 milijuna kuna, tako da ukupan gubitak razdoblja iznosi 28,8 milijuna kuna.

Očekuje se da će u posljednjem tromjesečju 2012. godine ostvareni gubitak biti djelomično pokriven, ili barem zaustavljen mjerama koje će Viktor Lenac poduzeti na smanjenju svih nepotrebnih troškova ali i realizacijom poslova čiji će odnos prihoda i izravnih troškova biti ipak nešto povoljniji nego u prethodnih nekoliko mjeseci.

Koncem rujna 2012. godine vrijednost proizvodnje u tijeku čini šest remontnih poslova, započelih tijekom rujna, za koje se vrijednost obračunatih radova u visini 4,9 milijuna kuna ne iskazuju kao realizirani prihod.

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva na strani prihoda nemaju posebni materijalni značaj kada se promatraju ukupni prihodi Grupe. Ipak, ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. iskazalo je za prvih devet mjeseci 2012. godine neto dobit u visini 618 tisuće kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Stanje na tržištu broskog prijevoza u ovom trenutku ne ulijeva previše optimizma za naredno razdoblje. Vozarine glavnih tipova brodova su na najnižim razinama i to najvećim dijelom zbog neravnoteže između ponude i potražnje, odnosno zbog viška brodova na tržištu uzrokovanog isporukama novih brodova iz brodogradilišta.

Iako se sve mlađi brodovi šalju u rezalište, i dalje vlada veliki nesrazmjer između isporuka novih brodova i scrappiranja starih, što dovodi do daljnje neravnoteže u ponudi i potražnji. To se djelomično kompenzira usporavanjem brodova (kontejneraši) ili duljim putovanjima (npr. izbjegavanje Sueza i obilazak oko Afrike). Takvo stanje je dugoročno neodrživo i uzrokovalo je i da najjače kompanije zapadnu u probleme. Slijedom toga, brodogradilišta nadalje očekuju problemi pri naplati potraživanja.

No, unatoč trenutnim okolnostima na tržištu, postoji nekoliko okolnosti koje će u slijedećem razdoblju promijeniti situaciju na bolje:

- U 2013. godini se navršava petogodišnji period otkad su započele isporuke većeg broja novih brodova, nakon kojeg većina brodova treba obaviti prvi „Special Survey“
- Veliki dio brodara koji su to mogli učiniti, tražili su od registara odgađanje dokovanja, što sada više ne mogu dalje odgađati
- Dobar dio novih brodova koji dolaze na red za prvo dokovanje su proizvedeni u Kini i niske su kvalitete, te se očekuje da će trebati više održavanja
- Sve više brodara vrlo ozbiljno razmišlja o ugradnji „scrubbera“ i uređaja za tretman balastnih voda, no kod ovoga se očekuje da bi moglo doći do zastoja zbog financijske situacije u kojoj se nalaze brodari koji neće moći platiti ugradnju skupe opreme
- Zahtjevi karakteristični po pitanju sigurnosti i pouzdanosti brodova su sve veći (pogotovo kod velikih naftnih kompanija), što prisiljava brodate na veći standard održavanja.

Slijedom navedenog, u 2013. godini može se očekivati veći broj brodova za remonte nego u 2012. godini, međutim, kako je riječ o mlađim brodovima, računi za dokovanja će biti manji. Također, ne očekuje se značajnije povećanje cijena u narednoj godini, već bi se nivo cijena u remontu trebao zadržati na razini ovog tromjesječja 2012. godine, u kojemu se ipak odnos prihoda i izravnih troškova proizvodnje popravio u odnosu na sredinu godine.

Na tržištu preinaka i offshore projekata nije bilo značajnijih promjena u odnosu na prethodna očekivanja. Ovo tržište će biti zanimljivo u sljedećem razdoblju, obzirom da se mogu

očekivati visoke cijene nafte i u budućnosti, što 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.

Viktor Lenac je sudjelovao u natječaju za gradnju jedne (plus još jedne) plinske platforme za INAgip, koji se nalazi u konačnoj fazi pregovora. Odluka o odabiru izvođača i ugovaranje se očekuje početkom studenog 2012. godine.

Investicije i tehnološka obnova

U drugom i trećem tromjesečju 2012. godine Viktor Lenac je intenzivirao svoje aktivnosti vezane uz Poslovni plan razvoja kojemu je cilj tehnološka obnova proizvodnih kapaciteta i učinkovitije upravljanje poslovnim procesima.

U svibnju 2012. godine Hrvatska banka za obnovu i razvitak je putem poslovne banke odobrila Viktoru Lencu kredit za financiranje investicija u visini od 129 milijuna kuna ili oko 17,2 milijuna EUR-a.

Prema usvojenom planu razvoja, ukupna ulaganja procjenjuju se na 23 milijuna EUR-a, a sukladno Programu kreditiranja gospodarstva kojeg provodi HBOR, 25% proračunske vrijednosti investicija Viktor Lenac će osigurati vlastitim sredstvima.

Od planiranih investicija već je realizirana nabava novog plutajućeg doka, koji je u srpnju stavljen u operativnu funkciju. Za rad s udokovanim brodovima Viktor Lenac je naručio izradu dodatne dokovske dizalice, čija će isporuka i montaža na dok očekuje do konca 2012. godine. U planu ulaganja uključena je i nabava dodatne dizalice za Dok 11, koju je Viktor Lenac također već naručio, a isporuka te dizalice trebala bi uslijediti do konca naredne godine.

Uvođenjem trećeg doka, te dodatnim dizalicama, Viktor Lenac povećava svoj dokovski kapacitet radi mogućnosti povećanja broja remontiranih jedinica, te osiguranja fleksibilnosti u prihvatu brodova, posebno onih manjih dimenzija. To se pokazalo posebno bitnim nakon uvođenja novog doka u operativnu funkciju, u razdoblju rasta zaposlenosti, kada su sva tri doka bila istovremeno popunjena.

Osiguranjem kreditnih sredstava Viktor Lenac je pristupio pripremi i drugih investicijskih projekata koji čine dio cjelokupnog plana razvoja, te se intenzivnija operacionalizacija ulaganja očekuje u narednih godinu dana.

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 30. rujna 2012. godine Društvo broji 567 radnika, ili četrnaest 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 srpanj 2012. godine iznosi 5.424 kuna, prosječna plaća radnika Viktora Lenca za isto razdoblje bila je gotovo identična - odnosno iznosila je 5.423 kuna.

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 srpnju 2012. godine bila je veća za 12,89%.

Značajniji događaji po isteku trećeg tromjesečja 2012. godine

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

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. Prvi godišnji nadzorni pregled sustava upravljanja kvalitetom, uspješno je proveden u prvoj dekadi listopada od strane Bureau Veritas Croatia d.o.o., a nalazi i preporuke sa pregleda iskoristit će se za daljnje unapređenje sustava i poslovanja u cjelini.

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.

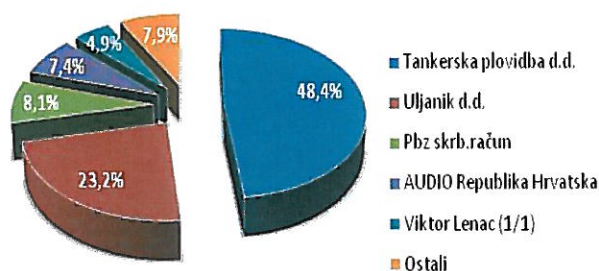
Vlasnička struktura

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 prvog polugodišta 2012. godine ostvaren je promet od 282.543 dionica s prosječnom cijenom od 9,58 kuna.

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

% udjela u tem.kapitalu Društva na dan 30.09.2012.



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.

U lipnju 2012. godine održana je redovna Glavna skupština Društva na kojoj je data razrješnica članovima Nadzornog odbora, kojemu je u ovoj godini istekao mandat. Na

Skupštini je donesena odluka o odabiru članova Nadzornog odbora u novom, drugom mandatu za razdoblje 2012-2016.

Članovi Nadzornog odbora predsjednika su odabrali na svojoj prvoj konstituirajućoj sjednici koja je održana 20.07.2012. godine.

Predsjednikom Nadzornog odbora imenovan je gosp. Lenko Milin, funkciju dopredsjednika Nadzornog odbora obnaša gosp. Anton Brajković, a članovi Nadzornog odbora su gospoda Ive Mustać, Ivica Čičmir Vestić, te Miljenko Čikulin kao predstavnik radnika u Nadzornom odboru Društva.

Informacije

Nadzorni odbor

Lenko Milin, predsjednik Nadzornog odbora
Anton Brajković, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Ive Mustač, član Nadzornog odbora
Ivica Čičmir-Vestić, član Nadzornog odbora
Miljenko Čikulin, član Nadzornog odbora

Uprava

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

Uže posloводство

Marko Domijan, direktor prodaje i marketinga
Zoran Širić, direktor proizvodnje
Aris Lazarić, rukovoditelj odjela projekata
Dražen Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Klaus Grbeša, 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 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 30.09.2012. 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
LENAC d.d.
RIJEKA, Martinšćica bb 1

Divna Pjevalica, šef računovodstva

Pjevalica

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 30. rujna 2012. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2012. godine i rezultate poslovanja za treće 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.

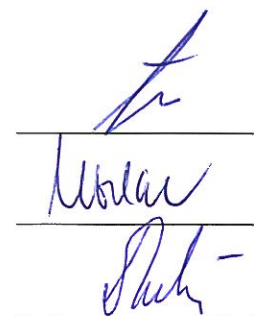
Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2012. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe), te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.



Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

Davor Lukeš, član Uprave



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2012.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 30.9.2012
Tromjesečni financijski 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: 567 (krajem izvještajnog razdoblja)
Konsolidirani izvještaj:	NE	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. 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 30.09.2012.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>		<i>u kunama</i>	
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	200.520.470
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.443.987	4.138.298
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.443.987	4.138.298
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	194.809.527
1. Zemljište	011	2.251.484	5.388.820
2. Građevinski objekti	012	3.070.237	3.054.614
3. Postrojenja i oprema	013	99.739.254	88.523.858
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.016.518	7.336.203
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	22.352.199	8.383.876
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.921.913	82.122.156
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	822.645	1.572.645
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	59.386
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	127.194.839
I. ZALIHE (036 do 042)	035	32.897.301	25.769.199
1. Sirovine i materijal	036	30.657.682	20.914.275
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.239.619	4.854.924
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	37.845.134
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	158.356	173.273
2. Potraživanja od kupaca	045	48.898.057	26.604.107
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.000	13.520
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.222.303	8.666.238
6. Ostala potraživanja	049	2.214.792	2.387.996
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	59.878.388	55.545.164
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	55.545.164
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.420.541	8.035.342
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.469.777	197.864
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	333.778.752	327.913.173
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	222.434.509	193.614.024
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	54.302.039
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	7.125.782
2. Rezerve za vlastite dionice	067	10.540.000	12.540.000
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	42.692.029
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	0
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	4.071.164	-28.820.485
1. Dobit poslovne godine	076	4.071.164	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	28.820.485
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.119.105	2.753.519
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	2.753.519
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.090.368	57.671.315
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	53.390.590
4. Obveze za predujmive	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	4.280.725
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	94.133.168	72.561.894
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.492.117	2.206.724
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	8.070.872	6.981.776
4. Obveze za predujmive	097	490	2.379.150
5. Obveze prema dobavljačima	098	74.042.870	53.120.794
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	3.233.106
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.533.907	2.379.899
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	2.260.445
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.001.602	1.312.421
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	333.778.752	327.913.173
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		
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 30.09.2012.

 Obveznik: **Brodogradilište Viktor Lenac d.d.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	204.180.253	71.753.163	192.999.146	46.931.088
1. Prihodi od prodaje	112	195.528.136	69.448.198	181.700.516	44.971.804
2. Ostali poslovni prihodi	113	8.652.117	2.304.965	11.298.630	1.959.284
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	203.326.218	71.608.591	220.897.551	65.718.450
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-21.084.492	-12.846.073	-2.615.304	306.043
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	154.026.753	59.193.879	152.142.999	42.665.029
a) Troškovi sirovina i materijala	117	51.625.245	18.564.799	54.515.493	12.693.581
b) Troškovi prodane robe	118		0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	102.401.508	40.629.080	97.627.506	29.971.448
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	46.376.989	15.883.667	44.065.194	14.218.672
a) Neto plaće i nadnice	121	27.780.239	9.494.996	26.542.346	8.606.266
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.277.065	3.875.934	10.897.995	3.571.508
c) Doprinosi na plaće	123	7.319.685	2.512.737	6.624.853	2.040.898
4. Amortizacija	124	11.402.202	5.400.142	13.904.973	4.560.619
5. Ostali troškovi	125	12.576.455	3.969.576	12.982.002	3.583.309
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	384.778	384.778
8. Ostali poslovni rashodi	130	28.311	7.400	32.909	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.721.060	1.454.969	2.548.438	705.123
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	3.721.060	1.454.969	2.548.438	705.123
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobici (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	1.911.783	304.691	3.470.518	1.367.776
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	1.911.783	304.691	3.470.518	1.367.776
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				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	207.901.313	73.208.132	195.547.584	47.636.211
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	205.238.001	71.913.282	224.368.069	67.086.226
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	2.663.312	1.294.850	-28.820.485	-19.450.015
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	2.663.312	1.294.850	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	28.820.485	19.450.015
XII. POREZ NA DOBIT	151	541.166	214.637	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	2.122.146	1.080.213	-28.820.485	-19.450.015
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	2.122.146	1.080.213	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	28.820.485	19.450.015
DODATAK RDG-u (popunjava 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 SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	2.122.146	1.080.213	-28.820.485	-19.450.015
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.122.146	1.080.213	-28.820.485	-19.450.015
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA 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 30.09.2012.

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	2.663.312	-28.820.485
2. Amortizacija	002	11.402.202	13.904.973
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.757.688	25.009.673
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	25.649.374
5. Smanjenje zaliha	005	0	7.128.102
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	67.743.662
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	16.823.202	110.615.299
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	3.630.627	0
3. Povećanje zaliha	010	21.014.047	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	21.440.883	365.586
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	46.085.557	365.586
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	110.249.713
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	29.262.355	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	121.278
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	121.278
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	14.413.248	62.178.484
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	750.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	58.831	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	14.472.079	62.928.484
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	14.472.079	62.807.206
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	29.688.000	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	71.000	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	29.759.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	18.886.544
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	371.897	409.494
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	5.076.974	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	168.176	400.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.617.047	19.696.038
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	24.141.953	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	19.696.038
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	27.746.469
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	19.592.481	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	63.855.139	35.834.037
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	27.746.469
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	19.592.481	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	44.262.658	63.580.506

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
 za razdoblje od 1.1.2012 do 30.9.2012

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	54.302.039
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	4.071.164	-28.820.485
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	193.614.024
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. - 30.09.2012.

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 30. rujna 2012.godine iznosio je 567 radnika, ili četrnaest radnika manje u odnosu na početak godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.09.2012. 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. - 30.09.2012. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	30.09.2012.	30.09.2011.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	13.219.910	39.077.245
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	168.429.635	156.392.550
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	50.971	58.341
Ukupno	181.700.516	195.528.136

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	12.646.238	80.126.347	92.772.585
Rekonstrukcije i preinake	-	88.005.432	88.005.432
Ostale usluge	624.643	297.856	922.499
Ukupno	13.270.881	168.429.635	181.700.516

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	30.09.2012.	30.09.2011.
Prihodi od prodaje materijala	2.784.180	5.229.802
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	18.903	47.822
Prihodi od najma - povezano društvo	82.886	144.964
Prihodi od najma - nepovezana društva	675.088	656.527
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	6.180.048	-
Naplata otpisanih potraživanja	-	651.289
Prihodi od naplaćenih šteta	11.985	24.547
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	181.762	36.106
Ostali prihodi	1.363.778	1.861.060
Ukupno	11.298.630	8.652.117

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	30.09.2012.	30.09.2011.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	44.468.151	37.937.230
Utrošena energija	9.354.694	13.089.910
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	692.648	598.105
Ukupno sirovine i materijal	54.515.493	51.625.245
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	1.071.495	910.105
Usluge na izradi proizvoda	53.708.821	54.742.641
Usluge subliferacije	28.975.731	28.817.146
Usluge održavanja	7.038.915	12.420.386
Troškovi zakupnina	3.733.990	3.321.659
Intelektualne usluge	1.533.722	1.359.321
Ostale usluge	1.564.832	830.250
Ukupno ostali vanjski troškovi	97.627.506	102.401.508
Sveukupno materijalni troškovi	152.142.999	154.026.753

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	30.09.2012.	30.09.2011.
Neto plaće i nadnice	26.542.346	27.780.239
Porezi i doprinosi iz plaća	10.897.995	11.277.065
Doprinosi na plaće	6.624.853	7.319.685
Otpremnine	48.000	133.137
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	3.963.584	3.077.231
Ukupno	48.076.778	49.587.357

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

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	30.09.2012.	30.09.2011.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	13.904.973	11.402.202
Ukupno	13.904.973	11.402.202

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	30.09.2012.	30.09.2011.
Reprezentacija i darovanja	1.216.550	1.476.164
Premija osiguranja	2.425.553	2.274.805
Bankarske usluge	1.715.401	565.661
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.895.303	1.963.043
Ostali troškovi	1.717.611	3.086.414
Ukupno	8.970.418	9.366.087

Dio ostalih troškova u iznos u od 4.011.584 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	
	30.09.2012.	30.09.2011.
Financijski prihodi		
Kamate	1.052.492	1.268.878
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	133.488	91.416
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	782.778
Ukupno financijski prihodi	1.185.980	2.143.072
Financijski rashodi		
Kamate	1.349.902	333.795
Neto gubici od tečajnih razlika	758.158	-
Ukupno financijski rashodi	2.108.060	333.795
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(922.080)	1.809.277

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	30.09.2012.	30.09.2011.
Dobit razdoblja	-28.820.485	2.122.146
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	16.024.420
Zarada/(gubitak) po dionici	(1,80)	0,13

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

R.b.	OPIS	3	4	5	MATERIJALNA IMOVINA			NEMATERIJALNA IMOVINA			UKUPNO:	
					6	7	8	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	u kunama
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 predjmovna	-	-	738.392	998.886	(1.737.278)	(32.072.853)	(32.072.853)	71.950	(71.950)	-	(32.072.853)
3.	Nabavke tijekom godine	3.137.336	-	-	-	72.937.521	18.104.530	94.179.387	-	71.950	-	94.251.337
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(10.447.050)	(218.391)	-	-	(10.665.441)	-	-	-	(10.665.441)
5.	STANJE 30.09.2012.	12.347.347	68.294.120	400.542.554	73.224.172	82.122.156	8.383.876	644.914.225	7.191.743	-	-	652.105.968
B ISPRAVAK VRIJEDNOSTI												
6.	Slanje 01.01.2012.	6.958.527	65.223.883	310.511.958	64.427.159	-	-	447.121.527	2.675.806	-	-	449.797.333
7.	Amortizacije tijekom godine	-	15.623	11.832.510	1.679.201	-	-	13.527.334	377.639	-	-	13.904.973
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(10.325.772)	(218.391)	-	-	(10.544.163)	-	-	-	(10.544.163)
9.	STANJE 30.09.2012.	6.958.527	65.239.506	312.018.696	65.887.969	-	-	450.104.698	3.053.445	-	-	453.158.143
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 30.09.2012.	5.388.820	3.054.614	88.523.858	7.336.203	82.122.156	8.383.876	194.809.527	4.138.298	-	-	198.947.825

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

	30.09.2012.		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%	-	-
Ukupno	1.513.259	-	763.259	-

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	
	30.09.2012.	31.12.2011.
Materijal	20.914.275	26.979.980
Materijal na putu	-	3.677.702
Proizvodnja u tijeku	4.854.924	2.239.619
Sitni inventar	7.068.850	6.818.790
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.068.850)	(6.818.790)
Ukupno	25.769.199	32.897.301

Proizvodnja u tijeku odnosi se na šest nedovršenih projekta, započetih tijekom rujna 2012. godine.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	30.09.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca - bruto	33.085.330	55.364.363
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	6.307.950	6.307.950
Potraživanje od kupaca - neto	26.604.107	48.898.057
Potraživanje od kupaca - povezana društva	173.273	158.356
Potraživanje od zaposlenika	13.520	1.000
Potraživanje od države	8.666.238	12.222.303
Unaprijed plaćeni troškovi	197.864	23.469.777
Ostala potraživanja	2.387.996	2.214.792
Ukupno	38.042.998	86.964.285

Struktura prema valuti

	u kunama	
	30.09.2012.	31.12.2011.
HRK	2.700.276	3.756.317
EUR	24.077.104	45.300.096
Ostale valute	-	-
Ukupno	26.777.380	49.056.413

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	30.09.2012.	31.12.2011.
Novac u banci	8.026.678	2.417.660
Novac u blagajni	8.664	2.881
Udjeli u investicijskim fondovima	-	26.464.892
Depoziti	55.545.164	33.413.496
Ukupno	63.580.506	62.298.929

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 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.

Na dan 30. rujna 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	
	30.09.2012.	31.12.2011
Obveze prema dobavljačima	53.120.794	74.042.870
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	2.206.724	1.492.117
Obveze prema zaposlenicima	3.233.106	4.101.623
Doprinosi i porezi	2.379.899	3.533.907
Primljeni predujmovi	2.379.150	490
Obračunati troškovi	1.312.421	3.001.602
Ostale obveze	2.260.445	2.891.489
Obveze na zaduženja za koje se obračunavaju kamate	6.981.776	8.070.672
Ukupno	73.874.315	97.134.770

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	30.09.2012.	31.12.2011
HRK	52.711.232	64.859.883
EUR	2.232.022	10.675.104
GBP	384.264	-
Ostale valute	-	-
Ukupno	55.327.518	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 4.280.725 kn i preostali dio financijskog leasinga u iznosu od 798.626 kuna za nabavku hidrauličnih platformi, te dugoročni kredit za financiranje razvoja u iznosu od 52.591.963 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2012.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.9.2012

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03333710

04000358

Osobni identifikacijski broj (OIB): 27531244647

Tvrtka izdavateljja: 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: 584

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavateljja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2012.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA			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	151.140.395	200.021.244
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.443.987	4.138.298
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.443.987	4.138.298
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	195.038.592
1. Zemljište	011	2.251.484	5.388.820
2. Građevinski objekti	012	3.070.237	3.054.614
3. Postrojenja i oprema	013	99.757.096	88.539.827
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.249.125	7.549.299
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	22.352.199	8.383.876
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.921.913	82.122.156
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	94.354	844.354
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	59.386
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	128.893.889
I. ZALIHE (036 do 042)	035	33.017.520	25.816.889
1. Sirovine i materijal	036	30.777.900	20.961.965
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.239.620	4.854.924
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	38.196.867
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	49.144.869	27.026.700
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	5.492	48.070
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.250.143	8.694.863
6. Ostala potraživanja	049	2.257.129	2.427.234
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	61.441.589	56.327.387
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	56.327.387
7. Ostala financijska imovina	057	26.464.892	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.823.935	8.552.746
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.500.350	223.175
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	335.581.422	329.138.308
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	224.809.436	196.606.899
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	54.327.050
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	7.125.781
2. Rezerve za vlastite dionice	067	10.540.000	12.540.000
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	42.717.041
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	1.689.430	2.349.917
1. Zadržana dobit	073	1.689.430	2.349.917
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	4.731.650	-28.202.538
1. Dobit poslovne godine	076	4.731.650	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	28.202.538
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.119.105	2.753.519
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	2.753.519
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.091.037	57.671.984
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	53.390.590
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	4.280.725
9. Odgođena porezna obveza	092	669	669
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	93.545.242	70.793.485
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	6.981.776
4. Obveze za predujmove	097	490	2.379.150
5. Obveze prema dobavljačima	098	74.407.679	53.216.865
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	3.346.585
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.879.123	2.608.664
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	2.260.445
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.016.602	1.312.421
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	335.581.422	329.138.308
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	-28.202.538
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 30.09.2012.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA			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	204.764.220	71.818.745	193.431.023	47.017.678
1. Prihodi od prodaje	112	196.316.903	69.568.626	182.281.071	45.112.768
2. Ostali poslovni prihodi	113	8.447.317	2.250.119	11.149.952	1.904.910
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	203.487.266	71.568.629	220.717.378	65.243.207
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-21.084.492	-12.846.073	-2.615.304	306.043
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	152.395.894	58.637.265	150.032.557	41.571.862
a) Troškovi sirovina i materijala	117	51.887.436	18.607.827	54.786.527	12.753.407
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	100.508.458	40.029.438	95.246.030	28.818.455
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	47.835.577	16.360.909	45.695.625	14.744.406
a) Neto plaće i nadnice	121	28.647.077	9.779.338	27.519.395	8.924.285
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.654.756	3.998.795	11.325.622	3.709.855
c) Doprinosi na plaće	123	7.533.744	2.582.776	6.850.608	2.110.266
4. Amortizacija	124	11.452.750	5.411.528	13.963.194	4.577.306
5. Ostali troškovi	125	12.859.227	3.997.601	13.223.619	3.658.810
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	384.778	384.778
8. Ostali poslovni rashodi	130	28.310	7.399	32.909	2
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.782.496	1.492.474	2.576.848	712.685
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	3.782.496	1.492.474	2.576.848	712.685
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	1.920.012	305.473	3.486.725	1.377.638
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	1.920.012	305.473	3.486.725	1.377.638
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	208.546.716	73.311.219	196.007.871	47.730.363
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	205.407.278	71.874.102	224.204.103	66.620.845
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	3.139.438	1.437.117	-28.196.232	-18.890.482
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	3.139.438	1.437.117	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	28.196.232	18.890.482
XII. POREZ NA DOBIT	151	541.166	214.637	6.306	3.153
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	2.598.272	1.222.480	-28.202.538	-18.893.635
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	2.598.272	1.222.480	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	28.202.538	18.893.635
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	2.598.272	1.222.480	-28.202.538	-18.893.635
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	2.598.272	1.222.480	-28.202.538	-18.893.635
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-930	0	4.278	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	-930	0	4.278	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 SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	-186	0	856	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-744	0	3.422	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.597.528	1.222.480	-28.199.116	-18.893.635
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	2.597.528	1.222.480	-28.199.116	-18.893.635
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA</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	3.139.438	-28.196.232
2. Amortizacija	002	11.452.750	13.963.194
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.291.242	23.829.190
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	25.460.766
5. Smanjenje zaliha	005	0	7.200.631
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	67.727.618
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	16.883.430	109.985.167
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	3.692.593	0
3. Povećanje zaliha	010	21.014.047	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	21.931.369	365.586
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	46.638.009	365.586
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	109.619.581
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	29.754.579	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	121.278
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	278	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	278	121.278
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	14.588.269	62.215.320
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	750.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	58.831	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	14.647.100	62.965.320
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	14.646.822	62.844.042
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	29.688.000	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	71.000	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	29.759.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	18.886.544
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	371.897	409.494
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	5.076.974	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	168.177	400.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.617.048	19.696.038
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	24.141.952	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	19.696.038
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	27.079.501
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	20.259.449	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	65.821.734	37.800.632
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	27.079.501
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	20.259.449	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	45.562.285	64.880.133

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (Grupa)			
za razdoblje od 1.1.2012 do 30.9.2012 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	50.253.208	54.324.372
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	1.689.430	2.349.917
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	4.731.650	-28.202.538
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	196.606.899
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zašlita novčanog lijeka	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. - 30.09.2012.

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 30. rujna 2012. godine Grupa broji ukupno 584 radnika, od kojih je 17 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 30.09.2012. 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. - 30.09.2012. 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

Rezultat Grupe veći je od rezultata Matice za 618 tisuća kuna zbog dobiti kojeg je u prvih devet mjeseci 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 приходima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.