



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka za razdoblje 01.01. do 31.12.2012. godine

***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

Predmetni financijski izvještaji kao sastavni dio izvještaja posloводства predstavljaju preliminarna, nerevidirana i od strane Nadzornog odbora nerazmatrana izvješća.

Između preliminarnih i završnih i revidiranih financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja neće imati značajniji utjecaj na krajnji rezultat poslovanja Društva.

Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, bit će objavljeni u zakonskom roku.

Rijeka, 30. siječnja 2013.

SADRŽAJ

| | |
|---|-----------|
| UVOD | 3 |
| <u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2012. GODINE</u> | 4 |
| POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM 2012. GODINE | 4 |
| STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA | 6 |
| INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA | 7 |
| ZAŠTITA OKOLIŠA | 8 |
| RADNICI | 8 |
| ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU ČETVRTOG TROMJESEČJA 2012. GODINE | 8 |
| AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA | 8 |
| 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 OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u> | 12 |
| <u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u> | 13 |
| <u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2012.</u> | 14 |
| <u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2012.</u> | 28 |

UVOD

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

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za četvrto 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 četvrto tromjesečje, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

Obzirom na nezaključene poslovne knjige za izvještajno razdoblje i poslovnu 2012. godinu, ovi konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji trebaju se promatrati kao privremeni izvještaji. Konačni konsolidirani i nekonsolidirani izvještaji će javnosti biti objavljeni nakon revizije istih u zakonom predviđenom roku.

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 ukupnim poslovnim rezultatima Grupe zanemariv.

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 31.12.2012. godine

Poslovne aktivnosti tijekom 2012. godine

Poslovne aktivnosti Viktora Lenca i ostvareni rezultati poslovanja u 2012. godini direktno su pod utjecajem stanja u svjetskom gospodarstvu i na svjetskom pomorskom tržištu. Dugo razdoblje niskih vozarina i nezaposlenost brodova doveli su posljedično brodare – vlasnike brodova i menadžment kompanije u izuzetno lošu financijsku situaciju. Višak brodskog prostora na tržištu (novi brodovi izgrađeni u doba konjunktura) u usporedbi s niskom potražnjom za brodskim prostorom u trgovačkim operacijama, stavljanje u funkciju novih brodova, te posljedično ostavljanje starijih brodova na mrtvom vezu, imali su direktan utjecaj na smanjenje opsega i broja remontnih radova, kao i na svođenje radova remonta na nužnu mjeru.

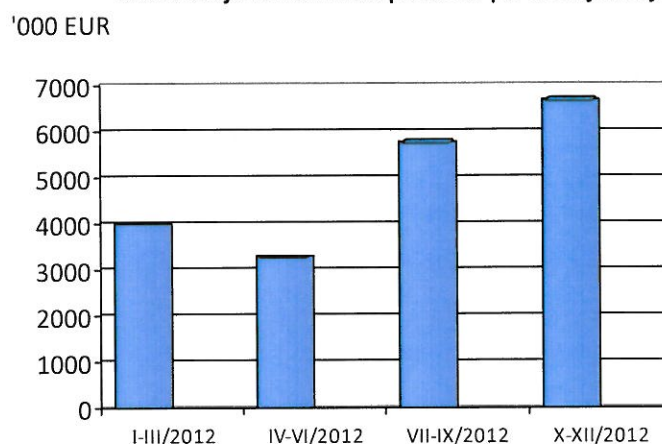
Takvo izrazito loše stanje u shippingu, dovelo je do izraženije konkurentske borbe i većeg pada cijena remontnih usluga od dodatnih 20-tak posto u odnosu na prethodnu godinu.

U takvim je uvjetima lokacija Viktora Lenca u Sjevernom Jadranu dodatno otežala njegovu konkurentnu poziciju, budući je morao dodatno snižavati cijene svojih usluga i odobravati popuste klijentima kako bi im na taj način nadoknadio troškove zbog duljeg prevaljenog puta od glavnih pomorskih ruta u Mediteranu do sjevera Jadrana.

Jeftinija turska brodogradilišta i njihova bolja pozicija na Mediteranu, dodatno su predstavljala opterećenje za sjevernojadranska brodogradilišta.

U takvim okolnostima, tijekom 2012., a posebno u prvom polugodištu 2012. godine, oscilacije u zaposlenosti remontnih kapaciteta Viktora Lenca 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. Iako je u posljednjem tromjesečju zaposlenost remontnih kapaciteta bila gotovo dvostruko veća nego u prva dva tromjesečja, to nije bilo dovoljno da nadoknadi raniju slabiju zaposlenost.

Realizacija remontnih poslova po tromjesečjima



Ukupni poslovni prihodi koje je Viktor Lenac ostvario osnovnim djelatnostima, iznosili su 248,4 milijuna kuna ili preračunato, oko 33 milijuna EUR, od kojih je u posljednjem tromjesečju ostvareno 55,4 milijuna kuna. Veliki dio prihoda ostvaren u prvih devet mjeseci u iznosu od blizu 90 milijuna kuna odnosi se na preinaku broda „Sampson“, te se razlika od oko 100 milijuna kuna odnosila na remontne radove. Prihodi posljednjeg tromjesečja koji se odnose isključivo na remonte brodova, stoga govore u prilog oporavku tržišta remonta.

Promatrano prema broju brodova u remontu, tijekom 2012. godine ostvaren je 51 remontni posao, a koncem godine u remontu u tijeku nalazilo se još 5 brodova. Od ukupnog broja brodova, u drugom polugodištu realizirana su 33 remontna posla, što je neusporedivo u odnosu na prvo polugodište kada je bilo realizirano svega 18 remontnih poslova. Skok u broju brodova u remontu može se ponajviše zahvaliti uvođenju trećeg doka u funkciju u srpnju 2012. godine.

Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 276,6 milijuna kuna, slijedom čega je ostvaren negativan rezultat iz poslovanja u visini 28,2 milijuna kuna.

Najveći razlog ostvarenju ovakvog gubitka leži u činjenici da Viktor Lenac, unatoč smanjenju prodajnih cijena koje je mogao ostvariti na tržištu remonta i preinaka brodova, nije mogao utjecati u značajnijoj mjeri na smanjenje troškova ulaznih komponenti odnosno na cijenu koštanja materijala i rada, te je stoga došlo do pogoršanja odnosa prihoda i izravnih troškova proizvodnje. Pored toga, pad prihoda zbog oscilacija u zaposlenosti kapaciteta i općenito niže razine zaposlenosti u ovoj poslovnoj godini, nije mogao biti adekvatno popraćen padom ukupnih troškova poslovanja, zbog visoke razine fiksnih troškova koje Viktor Lenac uobičajeno ima. Iako su fiksni troškovi poslovanja u određenoj mjeri ipak smanjeni u 2012. godini, to nije bilo dovoljno.

Rad kao najveća ulazna komponenta u proizvodnom procesu pod utjecajem je gospodarskih i socijalnih kretanja u okruženju. Tu posebno treba naglasiti činjenicu da je razina brodograđevnih aktivnosti u okruženju značajno pala – prestanak rada i stečaj brodogradilišta Kraljevica i smanjeni opseg radova u brodogradilištu „3.maj“. To je značajno ugrozilo opstanak podugovaračkih poduzeća čiji rad u svojoj djelatnosti koristi i Viktor Lenac. Iz razloga opstanka podugovarača i zadržavanja broja radnika u razini kojom se bar donekle mogu zadovoljiti oscilativne potrebe u Viktoru Lencu, Viktor Lenac nije bio u mogućnosti utjecati na značajnije smanjenje cijene podugovaračkog rada, čime bi se kompenziralo smanjenje ostvarenih prihoda.

U 2012. godini ostvaren je i negativan saldo financijskih prihoda i rashoda u visini od 1,4 milijuna kuna, prvenstveno zbog rashoda kamata na investicijski kredit. Uračunavanjem financijskih prihoda i rashoda, ukupan gubitak razdoblja iznosi 29,6 milijuna kuna.

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 2012. godinu neto dobit u visini 450 tisuća kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Stanje na tržištu broskog prijevoza i dalje je pod utjecajem niskih vozarina glavnih tipova brodova - koje su na najnižim razinama i to najvećim dijelom zbog neravnoteže između ponude i potražnje, odnosno zbog viška brodova na tržištu uzrokovano 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 mogu očekivati i probleme pri naplati potraživanja.

No, unatoč trenutnim okolnostima na tržištu, više je bitnih okolnosti koje će u sljedećem 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 charterera po pitanju sigurnosti i pouzdanosti brodova su sve veći (pogotovo kod velikih naftnih kompanija), što prisiljava brodare 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 posljednjeg 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. Trenutno se Viktor Lenac posvetio izradama ponuda veće vrijednosti za projekte u djelatnosti offshore-a.

Viktor Lenac je ugovorio posao gradnje jedne (s opcijom ugovaranja još jedne) plinske platforme za INAgip, u suradnji s talijanskim partnerom Rosetti Marino iz Ravene. Vrijednost radova za Viktor Lenac iznosi 8,4 milijuna EUR-a. Priprema projekta je započela, a početkom

2013. godine započela je i sama izrada čelične konstrukcije. Ovim poslom Viktor Lenac će osigurati stalnu zaposlenost dijela kapaciteta kroz čitavu 2013. godinu i početak 2014.

Za ublažavanje i smanjenje negativnosti izazvanih padom prodajnih cijena kod ostalih remontnih poslova, Viktor Lenac je donio niz mjera, koje se prvenstveno odnose na smanjenje režijskih troškova hladnog pogona, prvenstveno u racionalizaciji režijskog rada objedinjavanjem poslovnih aktivnosti i funkcija. Smanjenjem režijskog troška utječe se na direktno smanjenje granice potrebnih prihoda.

Najveće mjere koji bi trebale donijeti i najznačajnije rezultate su one na racionalizaciji direktnog proizvodnog rada i to smanjene broja sati za jedinicu proizvoda, fleksibilniji raspored radnog vremena ovisno o oscilacijama u zaposlenosti, a ugovaranjem većih i stabilnih poslova (platforma i većih remonta) omogućit će se i korekcija cijena koštanja ulaznih komponenti rada.

Investicije i tehnološka obnova

U drugom dijelu 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 realizirana je nabava novog plutajućeg doka, koji je u srpnju stavljen u operativnu funkciju. Za rad s udokovanim brodovima nabavljena je dodatna dokovska dizalica, čija je montaža izvršena koncem 2012. godine. U planu ulaganja uključena je i nabava dodatne dizalice za Dok 11 vrijednosti oko 2,7 milijuna EUR-a, a čija bi isporuka trebala uslijediti do konca 2013. 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.

Od drugih značajnijih investicijskih ulaganja za spomenuti je nabavu opreme za visokotlačno pranje kojom će se djelomično zamijeniti dosadašnja tehnologija pjeskarenja oplata broda. Ulaganja u ovu opremu iznose oko 1,7 milijun EUR-a, a isporuka opreme bit će sukcesivna tijekom 2013. godine.

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 Martinščica, 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 Martinščica, 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. prosinca 2012. godine Društvo broji 556 radnika, ili dvadesetpet 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 listopad 2012. godine iznosi 5.487 kuna, prosječna plaća radnika Viktora Lenca za isto razdoblje bila je gotovo identična - odnosno iznosila je 5.742 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 16,78%.

Značajniji događaji po isteku četvrtog 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 listopadu 2012. godine 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 2012. godine ostvaren je ukupan promet od 2.726.821 kn, transakcijama sa ukupno 285.387 dionica uz prosječnu cijenu od 9,55 kuna.

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

Korporativno upravljanje

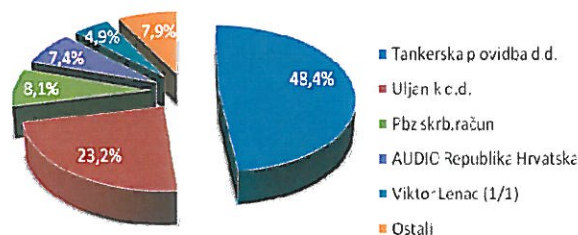
Društvo u bitnome primjenjuje pravila korporativnog upravljanja sukladno Kodeksu kojeg su izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluge (HANFA) i Zagrebačka burza. Sve informacije od važnosti za javnost objavljuju se putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

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 Vestic, te Miljenko Čikuljin kao predstavnik radnika u Nadzornom odboru Društva.

% udjela u tem.kapitalu Društva na dan 31.12.2012.



Informacije

Nadzorni odbor

Lenko Milin, predsjednik Nadzornog odbora
Anton Brajković, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Ive Mustać, 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 poslovodstvo

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.
Martinščica bb, p.p 210
HR- 51000 Rijeka
telefon: +385 51 40 55 55
telefax: +385 51 21 71 75
email: viktor.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 31.12.2012.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.



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 31. prosinca 2012. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2012. godine i rezultate poslovanja za četvrto 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.

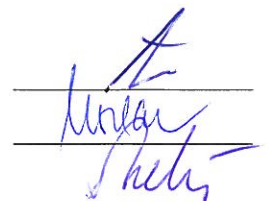
Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2012. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe), te da su opisani najznačajniji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



Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

Davor Lukeš, član Uprave



***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

Predmetni financijski izvještaji kao sastavni dio izvještaja posloводства predstavljaju preliminarna, nerevidirana i od strane Nadzornog odbora nerazmatrana izvješća.

Između preliminarnih i završnih i revidiranih financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja ne bi trebala imati značajniji utjecaj na rezultat poslovanja Društva, osim kod konačnog obračuna poreza na dobit. Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, biti će objavljeni u zakonskom roku.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2012.

| | | |
|--|---|---|
| Prilog 1. | | |
| Razdoblje izvještavanja: | 01.01. | do 31.12.2012 |
| 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: 556 (krajem izvještajnog razdoblja) |
| Konsolidirani izvještaj: | NE | Šifra NKD-a: 3011 |
| Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI): | Sjedište: | MB: |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Knjigovodstveni servis: | | |
| Osoba za kontakt: | Divna Pjevalica (unosí 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 izdavatelja. | | |
| M.P. | (potpis osobe ovlaštene za zastupanje) | |

| BILANCA | | | |
|---|---------------|---------------------|---------------------|
| stanje na dan 31.12.2012. | | | |
| 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 | 233.989.208 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 4.443.987 | 4.045.987 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 4.443.987 | 4.045.987 |
| 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 | 228.020.576 |
| 1. Zemljište | 011 | 2.251.484 | 5.388.820 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 3.070.237 | 3.052.438 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 99.739.254 | 161.730.698 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 8.016.518 | 7.070.371 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 22.352.199 | 14.742.030 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 10.921.913 | 36.036.219 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 822.645 | 1.897.645 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 763.259 | 1.838.259 |
| 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 | 25.000 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 158.690.738 | 119.444.665 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 32.897.301 | 23.681.822 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 30.657.682 | 20.045.649 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 2.239.619 | 3.636.173 |
| 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 | 42.909.468 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 158.356 | 92.460 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 48.898.057 | 31.572.270 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 1.000 | 0 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 12.222.303 | 10.466.924 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 2.214.792 | 777.814 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 59.878.388 | 38.249.192 |
| 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 | 38.249.192 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI | 058 | 2.420.541 | 14.604.183 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 23.469.777 | 41.450 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 333.778.752 | 353.475.323 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 0 | 0 |

| PASIVA | | | |
|---|------------|-------------|-------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 222.434.509 | 192.670.315 |
| 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 | 54.202.039 |
| 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 | 42.592.029 |
| 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 | -29.664.194 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 4.071.164 | 0 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 0 | 29.664.194 |
| 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 | 74.374.913 |
| 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 | 70.166.188 |
| 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 | 4.208.725 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 94.133.168 | 81.424.736 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 1.492.117 | 1.686.309 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 8.070.672 | 14.944.974 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 490 | 3.622.390 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 74.042.870 | 52.601.809 |
| 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 | 3.555.207 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 3.533.907 | 2.704.764 |
| 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 | 2.309.283 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 3.001.602 | 2.251.840 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 333.778.752 | 353.475.323 |
| 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 31.12.2012. | | | | | |
| Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> 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 | 348.002.043 | 143.821.790 | 248.352.147 | 55.353.001 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 334.419.432 | 138.891.296 | 234.987.153 | 53.286.637 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 13.582.611 | 4.930.494 | 13.364.994 | 2.066.364 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 345.516.328 | 142.190.110 | 276.641.776 | 55.744.225 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | 1.710.526 | 22.795.018 | -1.396.554 | 1.218.750 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 238.276.537 | 84.249.784 | 187.525.734 | 35.382.735 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 84.279.056 | 32.653.811 | 65.146.205 | 10.630.712 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 153.997.481 | 51.595.973 | 122.379.529 | 24.752.023 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 68.071.693 | 21.694.704 | 58.243.083 | 14.177.889 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 40.060.551 | 12.280.312 | 35.086.271 | 8.543.925 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 17.255.055 | 5.977.990 | 14.496.026 | 3.598.031 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 10.756.087 | 3.436.402 | 8.660.786 | 2.035.933 |
| 4. Amortizacija | 124 | 16.505.009 | 5.102.807 | 13.658.962 | -246.011 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 20.093.012 | 7.516.557 | 18.105.082 | 5.123.080 |
| 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 | 751.000 | 751.000 | 384.778 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 108.551 | 80.240 | 120.691 | 87.782 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 5.373.197 | 1.652.137 | 3.837.175 | 1.288.737 |
| 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 | 5.373.197 | 1.652.137 | 3.837.175 | 1.288.737 |
| 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 | 2.553.427 | 641.644 | 5.211.740 | 1.741.222 |
| 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 | 2.553.427 | 641.644 | 5.211.740 | 1.741.222 |
| 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 | 353.375.240 | 145.473.927 | 252.189.322 | 56.641.738 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 348.069.755 | 142.831.754 | 281.853.516 | 57.485.447 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 5.305.485 | 2.642.173 | -29.664.194 | -843.709 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 5.305.485 | 2.642.173 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 29.664.194 | 843.709 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 1.234.321 | 693.155 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 4.071.164 | 1.949.018 | -29.664.194 | -843.709 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 4.071.164 | 1.949.018 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 0 | 0 | 29.664.194 | 843.709 |
| 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 | 4.071.164 | 1.949.018 | -29.664.194 | -843.709 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | 0 | 0 | -125.000 | 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 | -125.000 | 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 | 0 | 0 | 25.000 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 167 | 0 | 0 | -100.000 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 4.071.164 | 1.949.018 | -29.764.194 | -843.709 |
| 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 31.12.2012.

| Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. <i>u kunama</i> | | | |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | 5.305.485 | -29.664.194 |
| 2. Amortizacija | 002 | 16.505.009 | 13.658.962 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 27.200.328 | 0 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | 20.585.040 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 0 | 9.215.479 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 0 | 57.571.525 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 49.010.822 | 71.366.812 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 0 | 32.097.582 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 18.234.754 | 0 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 11.986.434 | 0 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 36.328.612 | 365.586 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 66.549.800 | 32.463.168 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 0 | 38.903.644 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 17.538.978 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 17.426 | 437.563 |
| 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 | 359.017 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 376.443 | 437.563 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 41.900.627 | 95.394.391 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 0 | 1.200.000 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 261.000 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 42.161.627 | 96.594.391 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 41.785.184 | 96.156.828 |
| 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 | 7.530.420 | 82.673.695 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 37.218.420 | 82.673.695 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 0 | 7.478.883 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | 473.695 | 522.290 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | 5.441.665 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | | 400.000 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 5.915.360 | 8.401.173 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 037 | 31.303.060 | 74.272.522 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 038 | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 0 | 17.019.338 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 63.855.139 | 35.834.037 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 0 | 17.019.338 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 28.021.102 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 35.834.037 | 52.853.375 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2012 do 31.12.2012

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 | -29.664.194 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | 0 | 0 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | 0 | -100.000 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | 0 | 0 |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 222.434.509 | 192.670.315 |
| 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2012.

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. prosinca 2012.godine iznosio je 556 radnika, ili dvadeset pet radnika manje u odnosu na početak godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.12.2012. 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. - 31.12.2012. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

| | u kunama | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu | 21.125.093 | 43.895.049 |
| Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu | 213.755.307 | 290.448.421 |
| Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu | 106.753 | 75.962 |
| Ukupno | 234.987.153 | 334.419.432 |

Zbog obračuna prihoda prema stupnju dovršenosti, sučeljavanjem očekivanih prihoda s evidentiranim troškovima, moguće su promjene na pozicijama prihoda, ovisno o još neevidentiranim troškovima.

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

| | u kunama | | |
|---------------------------|-------------------|----------------|-------------|
| | Domaće tržište | Strano tržište | Ukupno |
| Popravci brodova | 20.064.265 | 120.377.825 | 140.442.090 |
| Rekonstrukcije i preinake | - | 90.077.043 | 90.077.043 |
| Ostale usluge | 1.060.828 | 3.300.439 | 4.361.267 |

| | | | |
|--------|------------|-------------|-------------|
| Ukupno | 21.125.093 | 213.755.307 | 234.880.400 |
|--------|------------|-------------|-------------|

5. OSTALI PRIHODI

| | u kunama | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Prihodi od prodaje materijala | 3.859.497 | 6.423.813 |
| Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo | 27.535 | 53.159 |
| Prihodi od najma - povezano društvo | 82.886 | 193.629 |
| Prihodi od najma - nepovezana društva | 1.033.639 | 829.520 |
| Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja | 6.252.048 | 2.806.609 |
| Prihodi od državnih potpora | - | 78.000 |
| Naplata otpisanih potraživanja | - | 651.289 |
| Prihodi od naplaćenih šteta | 21.591 | 292.495 |
| Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 261.281 | 38.591 |
| Ostali prihodi | 1.826.517 | 2.215.506 |
| Ukupno | 13.364.994 | 13.582.611 |

U trenutku sastavljanja izvještaja nisu provedena sva knjiženja po osnovi otpisa nenaplativih potraživanja, niti prihodi ili rashodi po osnovi inventurnih razlika, te su moguće promjene na pozicijama ostalih prihoda ili rashoda.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

| | u kunama | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Troškovi sirovina i materijala | | |
| Utrošene sirovine i materijal | 50.171.185 | 66.794.306 |
| Utrošena energija | 14.203.380 | 16.695.375 |
| Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova | 771.640 | 789.375 |
| Ukupno sirovine i materijal | 65.146.205 | 84.279.056 |
| Ostali vanjski troškovi | | |
| Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično | 1.232.043 | 1.248.579 |
| Usluge na izradi proizvoda | 72.292.921 | 78.461.696 |
| Usluge subliteracije | 36.015.207 | 48.163.299 |
| Usluge održavanja | 4.670.098 | 15.811.415 |
| Troškovi zakupnina | 4.094.556 | 7.073.893 |
| Intelektualne usluge | 2.096.215 | 1.902.782 |
| Ostale usluge | 1.978.489 | 1.335.817 |
| Ukupno ostali vanjski troškovi | 122.379.529 | 153.997.481 |
| Sveukupno materijalni troškovi | 187.525.734 | 238.276.537 |

Budući da na dan sastavljanja izvještaja, knjiženja u glavnu knjigu nisu zaključena, moguća su odstupanja od navedenih iznosa po vrstama troškova, međutim zbog izvršenih procjena istih troškova, odstupanja neće biti materijalno značajna.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

| | u kunama | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Neto plaće i nadnice | 35.086.271 | 40.060.551 |
| Porezi i doprinosi iz plaća | 14.496.026 | 17.255.055 |
| Doprinosi na plaće | 8.660.786 | 10.756.087 |
| Otpremnine | 120.000 | 214.044 |
| Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade) | 5.811.276 | 5.937.938 |
| Ukupno | 64.174.359 | 74.223.675 |

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

8. AMORTIZACIJA

| | u kunama | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme | 13.658.962 | 16.505.009 |
| Ukupno | 13.658.962 | 16.505.009 |

9. OSTALI TROŠKOVI

| | u kunama | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Reprezentacija i darovanja | 1.897.259 | 2.189.667 |
| Premija osiguranja | 3.197.885 | 5.066.530 |
| Bankarske usluge | 1.930.494 | 870.325 |
| Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu | 2.631.494 | 2.776.649 |
| Ostali troškovi | 2.516.674 | 3.037.859 |
| Ukupno | 12.173.806 | 13.941.030 |

Dio ostalih troškova u iznosu od 5.931.276 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 | |
|--|--------------------|------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Financijski prihodi | | |
| Kamate | 1.592.814 | 1.651.343 |
| Prihodi od prodaje vrijednosnih papira | 133.488 | 464.892 |
| Neto dobiti od tečajnih razlika | - | 1.175.285 |
| Ukupno financijski prihodi | 1.726.302 | 3.291.520 |
| Financijski rashodi | | |
| Kamate | 2.844.363 | 471.750 |
| Neto gubici od tečajnih razlika | 256.504 | - |
| Ukupno financijski rashodi | 3.100.867 | 471.750 |
| Neto financijski (troškovi)/prihodi | (1.374.565) | 2.819.770 |

Budući da na dan sastavljanja izvještaja, knjiženja u glavnu knjigu nisu zaključena, moguća su odstupanja od navedenih iznosa tečajnih razlika, koje nebi trebale imati veći materijalni značaj.

11. ZARADA PO DIONICI

| | u kunama | |
|---------------------------------------|---------------|-------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Dobit razdoblja | -29.664.194 | 4.071.164 |
| Dionice isključujući vlastite dionice | 15.988.060 | 14.522.286 |
| Zarada/(gubitak) po dionici | (1,86) | 0,28 |

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| R.b. | OPIS | MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA | | | | | | | UKUPNO: | |
|----------|--|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--|--------------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | |
| | | 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 imovina u pripremi | 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 predujmova | - | - | 73.196.812 | 1.454.088 | (74.650.900) | (41.196.343) | (41.196.343) | 102.019 | (102.019) |
| 3. | Nabavke tijekom godine | 3.137.336 | - | - | - | 99.765.206 | 33.586.174 | 136.488.716 | - | 136.590.735 |
| 4. | Prodaja i rashodovanje tijekom godine | - | - | (11.477.272) | (218.391) | - | - | (11.695.663) | - | (11.695.663) |
| 5. | STANJE 31.12.2012. | 12.347.347 | 68.294.120 | 471.970.752 | 73.679.374 | 36.036.219 | 14.742.030 | 677.069.842 | 7.221.812 | 684.291.654 |
| B | ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | | | |
| 6. | Stanje 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 | - | 17.799 | 10.740.908 | 2.400.236 | - | - | 13.168.943 | 500.019 | 13.658.962 |
| 8. | Prodaja i rashodovanje tijekom godine | - | - | (11.012.812) | (218.392) | - | - | (11.231.204) | - | (11.231.204) |
| 9. | STANJE 31.12.2012. | 6.958.527 | 65.241.682 | 310.240.054 | 66.609.003 | - | - | 449.049.266 | 3.175.825 | 452.225.091 |
| 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 31.12.2012. | 5.388.820 | 3.052.438 | 161.730.698 | 7.070.371 | 36.036.219 | 14.742.030 | 228.020.576 | 4.045.987 | 232.066.563 |

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

| | 31.12.2012. | | 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 nudi poslova u offshore djelatnosti.

14. ZALIHE

| | u kunama | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Materijal | 20.914.275 | 26.979.980 |
| Materijal na putu | - | 3.677.702 |
| Proizvodnja u tijeku | 3.636.173 | 2.239.619 |
| Sitni inventar | 7.068.850 | 6.818.790 |
| Ispravak vrijednosti sitnog inventara | (7.068.850) | (6.818.790) |
| Ukupno | 24.550.448 | 32.897.301 |

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

Budući da na dan sastavljanja izvještaja, knjiženja u glavnu knjigu nisu zaključena, moguća su odstupanja od navedenih iznosa po vrstama troškova, međutim zbog izvršenih procjena istih troškova, odstupanja neće biti materijalno značajna.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

| | u kunama | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Potraživanja od kupaca - bruto | 37.972.680 | 55.364.363 |
| Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti | 6.307.950 | 6.307.950 |
| Potraživanje od kupaca - neto | 31.572.270 | 48.898.057 |
| Potraživanje od kupaca - povezana društva | 92.460 | 158.356 |
| Potraživanje od zaposlenika | 0 | 1.000 |
| Potraživanje od države | 10.466.924 | 12.222.303 |
| Unaprijed plaćeni troškovi | 41.450 | 23.469.777 |
| Ostala potraživanja | 777.814 | 2.214.792 |
| Ukupno | 42.950.918 | 86.964.285 |

Budući da nisu evidentirana umanjenja vrijednosti mogućih nenaplativih potraživanja, moguće su izmjene na ovoj poziciji, koje ne bi trebale imati materijalni značaj.

Struktura prema valuti

| | u kunama | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| HRK | 7.504.510 | 3.756.317 |
| EUR | 24.160.220 | 45.300.096 |
| Ostale valute | - | - |
| Ukupno | 31.664.730 | 49.056.413 |

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

| | u kunama | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Novac u banci | 3.037.794 | 2.417.660 |
| Novac u blagajni | 1.552 | 2.881 |
| Akreditivi | 11.564.837 | - |
| Depoziti | 38.249.192 | 33.413.496 |
| Ukupno | 52.853.375 | 35.834.037 |

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. prosinca 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 31. prosinca 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 | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011. |
| Obveze prema dobavljačima | 52.601.809 | 74.042.870 |
| Obveze prema dobavljačima - povezana društva | 1.686.309 | 1.492.117 |
| Obveze prema zaposlenicima | 3.555.207 | 4.101.623 |
| Doprinosi i porezi | 2.704.764 | 3.533.907 |
| Primljeni predujmovi | 3.622.390 | 490 |
| Obračunati troškovi | 2.251.840 | 3.001.602 |
| Ostale obveze | 2.309.283 | 2.891.489 |
| Obveze na zaduženja za koje se obračunavaju kamate | 14.944.974 | - |
| Ukupno | 83.676.576 | 89.064.098 |

Budući da nisu evidentirana umanjenja vrijednosti mogućih otpisa obveza, moguće su izmjene na ovoj poziciji, koje ne bi trebale imati materijalni značaj.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

| | u kunama | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012. | 31.12.2011 |
| HRK | 48.347.228 | 64.859.883 |
| EUR | 5.940.890 | 10.675.104 |
| GBP | - | - |
| Ostale valute | - | - |
| Ukupno | 54.288.118 | 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 4.208.725 kn i preostali dio financijskog leasinga u iznosu od 226.970 kuna za nabavku hidrauličnih platformi, te dugoročni kredit za financiranje razvoja u iznosu od 69.939.219 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2012.

| | | |
|--|--|---|
| Prilog 1. | | |
| Razdoblje izvještavanja: | 01.01. | do 31.12.2012 |
| Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD | | |
| Matični broj (MB): | 03333710 | |
| | 040000358 | |
| Osobni identifikacijski broj (OIB): | 27531244647 | |
| Tvrtka izdavalca: | 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: 573 (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 (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 izdavalca. | | |
| | M.P. | (potpis osobe ovlaštene za zastupanje) |

| BILANCA | | | |
|---|---------------|---------------------|---------------------|
| stanje na dan 31.12.2012. | | | |
| 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 NEUPLACENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 151.140.395 | 233.472.825 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 4.443.987 | 4.045.987 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 4.443.987 | 4.045.987 |
| 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 | 228.232.484 |
| 1. Zemljište | 011 | 2.251.484 | 5.388.820 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 3.070.237 | 3.052.438 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 99.757.096 | 161.746.042 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 8.249.125 | 7.266.936 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 22.352.199 | 14.742.029 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 10.921.913 | 36.036.219 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 94.354 | 1.194.354 |
| 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 | 384.968 |
| 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 | 121.396.467 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 33.017.520 | 23.729.513 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 30.777.900 | 20.093.340 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 2.239.620 | 3.636.173 |
| 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 | 43.123.412 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 49.144.869 | 31.806.919 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 5.492 | 11.365 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 12.250.143 | 10.524.032 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 2.257.129 | 781.096 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 61.441.589 | 39.198.098 |
| 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 | 39.198.098 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 26.464.892 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | 2.823.935 | 15.345.444 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 23.500.350 | 64.121 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 335.581.422 | 354.933.413 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 0 | 0 |

| PASIVA | | | |
|---|------------|-------------|-------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 224.809.436 | 195.494.734 |
| 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 | 54.226.381 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 6.922.223 | 7.125.781 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | 10.540.000 | 12.540.000 |
| 3. Vlasite 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 | 42.616.372 |
| 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 | -29.214.034 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 4.731.650 | 0 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 0 | 29.214.034 |
| 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 | 74.376.251 |
| 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 | 70.166.188 |
| 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 | 4.209.394 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 669 | 669 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 93.545.242 | 80.057.070 |
| 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 | 14.944.974 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 490 | 3.622.458 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 74.407.679 | 52.677.346 |
| 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 | 3.666.764 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 3.879.123 | 2.836.245 |
| 10. Obveze s osnovne 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 | 2.309.283 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 3.016.602 | 2.251.839 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 335.581.422 | 354.933.413 |
| 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 | -29.214.034 |
| 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 31.12.2012. | | | | | |
| 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 | 348.770.567 | 144.006.347 | 249.113.567 | 55.682.544 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 335.429.022 | 139.112.119 | 235.989.021 | 53.707.950 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 13.341.545 | 4.894.228 | 13.124.546 | 1.974.594 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 345.676.944 | 142.189.678 | 276.964.451 | 56.247.073 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | 1.710.526 | 22.795.018 | -1.396.554 | 1.218.750 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 235.818.201 | 83.422.307 | 185.200.900 | 35.168.343 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 84.853.378 | 32.965.942 | 65.639.824 | 10.853.297 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 150.964.823 | 50.456.365 | 119.561.076 | 24.315.046 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 70.202.772 | 22.367.195 | 60.394.204 | 14.698.579 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 41.306.662 | 12.659.585 | 36.383.401 | 8.864.006 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 17.827.271 | 6.172.515 | 15.055.560 | 3.729.938 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 11.068.839 | 3.535.095 | 8.955.243 | 2.104.635 |
| 4. Amortizacija | 124 | 16.575.630 | 5.122.880 | 13.734.337 | -228.857 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 20.500.118 | 7.640.891 | 18.526.095 | 5.302.476 |
| 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 | 751.000 | 751.000 | 384.778 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 118.697 | 90.387 | 120.691 | 87.782 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 5.455.972 | 1.673.476 | 3.882.560 | 1.305.712 |
| 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 | 5.455.972 | 1.673.476 | 3.882.560 | 1.305.712 |
| 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 | 2.564.706 | 644.694 | 5.233.098 | 1.746.373 |
| 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 | 2.564.706 | 644.694 | 5.233.098 | 1.746.373 |
| 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 | 354.226.539 | 145.679.823 | 252.996.127 | 56.988.256 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 348.241.650 | 142.834.372 | 282.197.549 | 57.993.446 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 5.984.889 | 2.845.451 | -29.201.422 | -1.005.190 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 5.984.889 | 2.845.451 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 29.201.422 | 1.005.190 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 1.253.239 | 712.073 | 12.612 | 6.306 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 4.731.650 | 2.133.378 | -29.214.034 | -1.011.496 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 4.731.650 | 2.133.378 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 0 | 0 | 29.214.034 | 1.011.496 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | 4.731.650 | 2.133.378 | -29.214.034 | -1.011.496 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | 4.731.650 | 2.133.378 | -29.214.034 | -1.011.496 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | 4.278 | 0 | -120.722 | -125.000 |
| 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 | 4.278 | 0 | -120.722 | -125.000 |
| 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 | 856 | 0 | 25.856 | 25.000 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 167 | 3.422 | 0 | -94.866 | -100.000 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 4.735.072 | 2.133.378 | -29.308.900 | -1.111.496 |
| 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 | 4.735.072 | 2.133.378 | -29.308.900 | -1.111.496 |
| 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: 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 | 5.984.889 | -29.201.422 |
| 2. Amortizacija | 002 | 16.575.630 | 13.734.337 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 26.745.477 | |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | 20.534.221 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 0 | 9.288.007 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 0 | 57.551.817 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 49.305.996 | 71.906.960 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 0 | 32.877.323 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 18.215.639 | 0 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 12.106.653 | 0 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 36.373.798 | 365.586 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 66.696.090 | 33.242.909 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 0 | 38.664.051 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 17.390.094 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 17.704 | 437.563 |
| 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 | 359.018 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 376.722 | 437.563 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 42.078.328 | 95.431.226 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 0 | 1.200.000 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 261.000 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 42.339.328 | 96.631.226 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 41.962.606 | 96.193.663 |
| NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | 29.688.000 | 82.673.695 |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | 7.530.420 | 0 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 37.218.420 | 82.673.695 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 0 | 7.478.883 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | 473.695 | 522.290 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | 5.441.665 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | 0 | 400.000 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 5.915.360 | 8.401.173 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 037 | 31.303.060 | 74.272.522 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 038 | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 0 | 16.742.910 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 28.049.640 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 65.850.272 | 37.800.632 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 0 | 16.742.910 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 28.049.640 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 37.800.632 | 54.543.542 |

| IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (Grupa) | | | |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| za razdoblje od 1.1.2012 do 30.9.2012 | | | |
| 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 | 54.323.703 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 1.689.430 | 2.349.917 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 4.731.650 | -29.214.034 |
| 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 | -97.322 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | 0 | 0 |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 224.809.436 | 195.494.734 |
| 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2012.

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. prosinca 2012. godine Grupa broji ukupno 573 radnika, od kojih je 17 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konosolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.12.2012. 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. - 31.12.2012. 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 450 tisuća kuna zbog dobiti kojeg je u prvih dvanaest 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.