



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 31.03.2013. godine**

Rijeka, 30. travnja 2013.

SADRŽAJ

UVOD	3
<u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.03.2013. GODINE</u>	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2013. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	6
ZAŠTITA OKOLIŠA	6
RADNICI	7
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG TROMJESEČJA 2013. GODINE	7
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	8
VLASNIČKA STRUKTURA	9
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	9
INFORMACIJE	10
NADZORNI ODBOR	10
UPRAVA	10
UŽE POSLOVODSTVO	10
KONTAKT PODACI	10
<u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u>	11
<u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	12
<u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2013.</u>	13
<u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2013.</u>	26

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2013. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvo tromjesečje 2013. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

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

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

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

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

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

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 31.03.2013. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvog tromjesečja 2013. godine

Poslovne aktivnosti Viktora Lenca i ostvareni rezultati poslovanja u prvom tromjesečju 2013. godini direktno su pod utjecajem stanja u svjetskom gospodarstvu i na svjetskom pomorskom tržištu. Zbog dugog razdoblja niskih vozarina i nezaposlenosti brodova brodari se nalaze u sve težoj financijskoj situaciji, slijedom čega je izrazit pritisak na cijene remontnih poslova. Uz smanjenje opsega remontnih radova i njihovo svođenje na nužnu mjeru, sve je oštrija borba između konkurenata za svaki remontni posao u regiji.

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.

Zaposlenost Viktora Lenca, tijekom prvog tromjesečja 2013. godine nije bila niska, kada je riječ o broju brodova na kojima su realizirani remontnih radovi. Tijekom tromjesečja ukupno je realizirano 19 remontnih radova, a četiri su se broda koncem tromjesečja još nalazila u proizvodnji u tijeku. Međutim, prosječna vrijednost remontnih radova, koji su mahom svedeni na uobičajene i standardne radove antikorozivne zaštite i radove u čeliku, iznosila je manje od 300 tisuća EUR-a po brodu.

Stoga su realizirani prihodi od remonta brodova tijekom tromjesečja iznosili svega 5,5 milijuna EUR-a. Pored prihoda od remonta brodova, Viktor Lenac je ostvario i 1,7 milijuna EUR-a prihoda od radova na izgradnji platforme Ika JZ.

Ukupni poslovni prihodi koje je Viktor Lenac ostvario osnovnim djelatnostima, iznosili su 60,41 milijuna kuna ili preračunato, oko 7 milijuna EUR.

Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 61,87 milijuna kuna, slijedom čega je ostvaren negativan rezultat iz poslovanja u visini 1,46 milijuna kuna.

Viša razina poslovnih rashoda u odnosu na ostvarene prihode nažalost je posljedica još uvijek niske cijene remontnih radova, te manjeg opsega remontnih radova po brodu tijekom tromjesečja. Stoga Viktor Lenac nije uspio osigurati pokriće svih režijskih troškova, koji u strukturi ukupnih poslovnih rashoda participiraju sa 22,8 milijuna kuna.

U prvom tromjesečju 2013. godine ostvaren je i negativan saldo financijskih prihoda i rashoda u visini od 447 tisuća kuna, prvenstveno zbog rashoda kamata na investicijski kredit. Uračunavanjem financijskih prihoda i rashoda, ukupan gubitak razdoblja iznosi 1,91 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 u prvom tromjesečju 2013. godinu neto dobit u visini 295 tisuća kuna. Slijedom toga, konsolidirani gubitak iznosi 1,6 milijuna 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 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 mogu očekivati i probleme pri naplati potraživanja.

No, unatoč trenutnim okolnostima na tržištu, više je bitnih 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 cahrterera 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 očekuje se 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 tekućoj 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.

Potpisom ugovora za izgradnju „Ike JZ“ - platforme za eksploataciju plina i podmorja, te druge takve platforme „Ilene“ kao opcije, ponovno je započela investicijska aktivnost na poljima sjevernog Jadrana.

Pored ove dvije platforme, gdje je došlo do određenih pomaka vezano uza drugi opcijski ugovor, a obzirom na plan i rezultate istražnih bušenja, postoji mogućnost novih narudžbi.

Naime, Viktor Lenac je koncem 2012. godine 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 u 2012. godini, 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.

Po pitanju ostalih offshore projekata postoji mnoštvo projekata koji se događaju u Sjevernom moru, pa i nekoliko u Mediteranu, međutim, ti projekti su preveliki i prezahtjevni, te bi Viktor Lenac za njihovu izgradnju mogao konkurirati u suradnji sa partnerskim izvođačem.

Što se tiče preinaka brodova, većina aktivnosti je koncentrirana ili uz Sjeverno more gdje profitiraju zapadnoeuropska brodogradilišta, te brodogradilišta na Dalekom istoku. Usprkos visokoj cijeni nafte i ostalim parametrima koji pokreću ovo tržište i koji bi logično trebali dovesti do žive aktivnosti po pitanju upita za preinake, upita je vrlo malo. Istraživanje tržišta pokazuje da je veliki broj projekata novogradnji ovakvih brodova, ali da su preinake izuzetno rijetke.

Ipak, Viktor Lenac trenutno radi na razradi nekoliko ponuda za preinake brodova, koje potencijalno mogu rezultirati ugovaranjem poslova preinaka za drugo polugodište.

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

Tijekom prvog tromjesečja 2013. godine nastavljen je, iako smanjenim intenzitetom, proces ulaganja u proizvodnu opremu, kao nastavak na cjelokupni investicijski ciklus započet još u 2011. godini.

Od značajnijih ulaganja treba spomenuti nabavku 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 sukcesivna isporuka opreme planirana tijekom 2013. godine već je jednim dijelom i realizirana.

U tijeku je isporuka statičkog frekventnog pretvarača, vrijednosti 4,2 milijuna kuna, koji struju napona 380 V i frekvencije 50 Hz pretvara u struju napona 440 V i frekvencije 60 Hz, kakvu u 90 % slučajeva koriste trgovački brodovi.

Zbog gubitka ostvarenog u 2012. godini i još uvijek nestabilnih uvjeta na svjetskom pomorskom tržištu, odlučeno je da će se nastavak nerealiziranih ulaganja, primarno u uređenje veza 3 i veza 9, odgoditi dok se za to ne steknu financijski uvjeti.

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 njima, a sukladno dobivenim rezultatima zrak pripada prvoj kategoriji. Trenutni podaci (satne vrijednosti) sa mjerne postaje su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr/zrak>.

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

Radnici

Na dan 31. ožujka 2013. godine Društvo broji 531 radnika, ili dvadesetpet radnika manje nego početkom godine. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 15 radnika, ili dva radnika manje nego početkom godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvo tromjesečje 2013. godine iznosi 5.174 kn.

Promatrano u odnosu na ukupan republički prosjek, koji prema posljednjim podacima objavljenim za mjesec siječanj 2013. godine iznosi 5.529 kuna, prosječna plaća radnika Viktora Lenca za isti mjesec iznosila je 5.398 kuna, što je za 2,4% manje. U odnosu na republički prosjek za Područje C (područje djelatnosti u kojem je uključen i Viktor Lenac), prosječna neto plaća radnika Viktora Lenca u siječnju 2013. godine bila je veća za 11,12%.

Značajniji događaji po isteku prvog tromjesečja 2013. godine

U travnju 2013. godine Viktor Lenac je s francuskom kompanijom Foselev Marine zaključio ugovor o najmu plutajućeg doka RI-38, na rok do godine dana, ali ne manje od šest mjeseci. Dok je otegljen u francusku luku Toulon sredinom travnja. Potrebu za trećim dokom za poslove remonta brodova Viktor Lenac riješit će unajmljivanjem susjednog doka u brodogradilištu u Kraljevici.

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 2013. godine Viktor Lenac nastavlja s radom na razvoju i unapređenju svoje organizacije, a nastavlja 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. 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

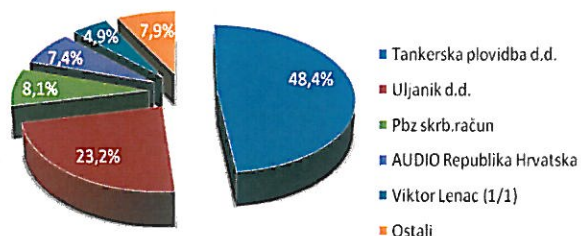
Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,9% temeljnog kapitala Društva.

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.

Od dana 08.04.2013. godine u drugom mandatu Uprava Društva broji dva člana. Funkciju predsjednika Uprave obnaša i dalje Robert Škifić, a člana Uprave Sandra Uzelac.

Struktura dioničara na dan 31.03.2013.



Informacije

Nadzorni odbor

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

Uprava

Robert Škifić, predsjednik Uprave
Sandra Uzelac, član Uprave

Uže posloводство

Marko Domijan, direktor prodaje i marketinga
Mislav Klič, rukovoditelj proizvodnje
Aris Lazarić, rukovoditelj odjela projekata
Dražen Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Anton Dujmović, rukovoditelj nabave i 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: viktur.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 01.01.2013. do 31.03.2013.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 2013. do 31. ožujka 2013. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2013. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2013. 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 prikkladno 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



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2013.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 31.3.2013
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: 531 (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 31.03.2013.			
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	254.396.163	264.242.035
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.045.987	3.947.911
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.045.987	3.947.911
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	229.378.490	238.508.735
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.052.438	3.050.625
3. Postrojenja i oprema	013	181.930.586	179.544.634
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.855.582	7.715.631
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	14.134.125	19.948.611
7. Materijalna imovina u pripremi	017	16.860.072	22.703.547
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	20.946.686	21.760.389
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.451.719	1.451.719
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	325.000	325.000
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	59.506	59.830
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	19.110.461	19.923.840
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	25.000	25.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	100.756.490	109.761.213
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.770.054	26.351.581
1. Sirovine i materijal	036	20.043.282	19.618.533
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.726.772	6.733.048
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	42.941.581	54.559.269
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	92.460	125.252
2. Potraživanja od kupaca	045	31.553.308	45.508.107
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	0	4.040
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	10.500.569	6.889.180
6. Ostala potraživanja	049	795.244	2.032.690
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	12.706.574	6.278.507
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	12.706.574	6.278.507
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	21.338.281	22.571.856
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	42.709	1.343.169
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	355.195.362	375.346.417
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	192.676.814	190.765.278
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	54.202.039	54.202.038
1. Zakonske rezerve	066	7.125.782	7.125.782
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.540.000	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	42.592.029	42.592.028
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	-29.657.695
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	0	29.657.695
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-29.657.695	-1.911.535
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	29.657.695	1.911.535
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.848.919	2.428.284
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	2.848.919	2.428.284
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	74.374.913	74.341.205
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	70.166.188	70.167.425
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	4.208.725	4.173.780
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	81.967.930	92.594.821
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.686.309	2.559.249
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	13.541.153	9.415.085
4. Obveze za predujmove	097	3.622.390	12.282.210
5. Obveze prema dobavljačima	098	54.022.567	61.000.808
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	3.567.583	3.036.221
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.286.353	2.315.574
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	3.241.575	1.985.674
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.326.786	15.216.829
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	355.195.362	375.346.417
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 01.01.2013. do 31.03.2013.					
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	82.768.427	82.768.427	60.408.079	60.408.079
1. Prihodi od prodaje	112	81.049.550	81.049.550	56.703.655	56.703.655
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.718.877	1.718.877	3.704.424	3.704.424
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	85.097.971	85.097.971	61.872.456	61.872.456
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	2.235.229	2.235.229	-3.006.276	-3.006.276
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	59.124.887	59.124.887	45.270.713	45.270.713
a) Troškovi sirovina i materijala	117	24.337.877	24.337.877	20.822.661	20.822.661
b) Troškovi prodane robe	118			0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	34.787.010	34.787.010	24.448.052	24.448.052
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	14.985.319	14.985.319	12.541.595	12.541.595
a) Neto plaće i nadnice	121	8.963.751	8.963.751	7.643.845	7.643.845
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.645.391	3.645.391	3.091.693	3.091.693
c) Doprinosi na plaće	123	2.376.177	2.376.177	1.806.057	1.806.057
4. Amortizacija	124	4.685.037	4.685.037	2.978.959	2.978.959
5. Ostali troškovi	125	4.060.125	4.060.125	3.811.171	3.811.171
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	7.374	7.374	276.294	276.294
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	779.328	779.328	449.953	449.953
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	779.328	779.328	449.953	449.953
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	725.612	725.612	897.111	897.111
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	725.612	725.612	897.111	897.111
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	83.547.755	83.547.755	60.858.032	60.858.032
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	85.823.583	85.823.583	62.769.567	62.769.567
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-2.275.828	-2.275.828	-1.911.535	-1.911.535
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	2.275.828	2.275.828	1.911.535	1.911.535
XII. POREZ NA DOBIT	151	143.092	143.092	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-2.418.920	-2.418.920	-1.911.535	-1.911.535
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	2.418.920	2.418.920	1.911.535	1.911.535
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	-2.418.920	-2.418.920	-1.911.535	-1.911.535
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 dobiti/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	-2.418.920	-2.418.920	-1.911.535	-1.911.535
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 01.01.2013. do 31.03.2013.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>		<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	-2.275.828	-1.911.535
2. Amortizacija	002	4.685.037	2.978.959
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	6.286.664
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	18.309.749	0
5. Smanjenje zaliha	005	5.552.870	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	10.168.948
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	26.271.828	17.523.036
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	664.860	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	11.617.690
3. Povećanje zaliha	010	0	2.581.527
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	9.706.442	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	10.371.302	14.199.217
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	15.900.526	3.323.819
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.205.439	12.011.127
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	750.000	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	160.000	813.703
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	14.115.439	12.824.830
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	14.115.439	12.824.830
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	11.167.992
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	11.167.992
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	266.667
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	132.945	166.739
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	173.503	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	306.448	433.406
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	10.734.586
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	306.448	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.478.639	1.233.575
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	35.834.037	21.338.281
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	1.478.639	1.233.575
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	37.312.676	22.571.856

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

 za razdoblje od **1.1.2013** do **31.3.2013**

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	54.202.039	54.302.038
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	-29.657.695
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-29.657.695	-1.911.535
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	192.676.814	190.765.278
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

BILJEŠKE UZ PRELIMINARNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2013.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. ožujka 2013.godine iznosio je 531 radnika, ili jedanaest radnika manje u odnosu na početak godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.03.2013. 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 DRUŠTVVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.03.2013. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	31.03.2013.	31.03.2012.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	20.705.318	6.314.379
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	35.998.337	74.735.171
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	-	-
Ukupno	56.703.655	81.049.550

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	6.901.367	35.998.337	42.899.704
Offshore platforme	12.982.546	-	12.982.546
Rekonstrukcije i preinake	-	-	-
Ostale usluge	821.405	-	821.405
Ukupno	20.705.318	35.998.337	56.703.655

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	31.03.2013.	31.03.2012.
Prihodi od prodaje materijala	622.003	971.493
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	6.179	8.105
Prihodi od najma - povezano društvo	159.878	49.152
Prihodi od najma - nepovezana društva	36.388	200.339
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	34.945	50.000
Prihodi od naplaćenih šteta	37.075	11.985
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	30.232
Ostali prihodi	2.807.956	397.571
Ukupno	3.704.424	1.718.877

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	31.03.2013.	31.03.2012.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	17.066.383	19.909.644
Utrošena energija	3.656.411	4.073.042
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	99.867	355.191
Ukupno sirovine i materijal	20.822.661	24.337.877
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	177.700	370.237
Usluge na izradi proizvoda	15.636.104	17.487.540
Usluge subliteracije	6.130.612	12.426.319
Usluge održavanja	1.324.834	2.361.043
Troškovi zakupnina	330.804	1.331.475
Intelektualne usluge	250.257	342.462
Ostale usluge	597.741	467.934
Ukupno ostali vanjski troškovi	24.448.052	34.787.010
Sveukupno materijalni troškovi	45.270.713	59.124.887

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	31.03.2013.	31.03.2012.
Neto plaće i nadnice	7.643.845	8.963.751
Porezi i doprinosi iz plaća	3.091.693	3.645.391
Doprinosi na plaće	1.806.057	2.376.177
Otpremnine	97.965	24.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	1.151.410	1.252.238
Ukupno	13.790.970	16.261.557

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	31.03.2013.	31.03.2012.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	2.978.959	4.685.037
Ukupno	2.978.959	4.685.037

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	31.03.2013.	31.03.2012.
Reprezentacija i darovanja	193.845	348.939
Premija osiguranja	653.105	540.811
Bankarske usluge	309.031	312.892
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	698.870	521.887
Ostali troškovi	706.945	1.059.358
Ukupno	2.561.796	2.783.887

Dio ostalih troškova u iznos u od 1.249.375 kn iskazan je u troškovima osoblja, a odnosi se na otpremnine, te putne troškove, dnevnice i prigodne nagrade (*Bilješka br.7*).

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	31.03.2013.	31.03.2012.
Financijski prihodi		
Kamate	198.138	380.843
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	0	73.874
Neto dobiti od tečajnih razlika	179.215	-
Ukupno financijski prihodi	377.353	454.717
Financijski rashodi		
Kamate	824.511	257.176
Neto gubici od tečajnih razlika	0	143.825
Ukupno financijski rashodi	824.511	401.001
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(447.158)	53.716

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	31.03.2013.	31.12.2012.
Dobit razdoblja	(1.911.535)	(29.657.695)
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	(0,12)	(1,85)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA											
R.b.	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	MATERIJALNA IMOVINA			NEMATERIJALNA IMOVINA		UKUPNO:	
					Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predumovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9		
A NABAVNA VRIJEDNOST											
1.	Saldo 01.01.2013.	12.504.214	68.294.120	491.671.411	74.122.078	16.860.072	14.134.125	677.586.020	7.221.812	-	684.807.832
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predumova	-	-	47.720	303.947	(351.667)	(439.273)	(439.273)	1.500	(1.500)	(439.273)
3.	Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	6.195.142	6.253.759	12.448.901	-	1.500	12.450.401
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	STANJE 31.03.2013.	12.504.214	68.294.120	491.719.131	74.426.025	22.703.547	19.948.611	689.595.648	7.223.312	-	696.818.960
B ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
6.	Stanje 01.01.2013.	6.958.527	65.241.682	309.740.825	66.256.496	-	-	448.207.530	3.175.825	-	451.383.355
7.	Amortizacije tijekom godine	-	1.813	2.433.672	443.898	-	-	2.879.383	99.576	-	2.978.959
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	STANJE 31.03.2013.	6.958.527	65.243.495	312.174.497	66.710.394	-	-	451.086.913	3.275.401	-	454.362.314
C SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2013.											
		5.545.687	3.052.438	181.930.586	7.855.582	16.860.072	14.134.125	229.378.490	4.045.987	-	233.424.477
D SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.03.2013.											
		5.545.687	3.050.625	179.544.634	7.715.631	22.703.547	19.948.611	238.508.735	3.947.911	-	242.456.646

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovisna društva uključuje:

	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

Društvo Viktor – Servisi d.o.o. je u 100% vlasništvu Brodogradilišta Viktora Lenca d.d.

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u pridružena društva uključuje:

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Iznos u kn	Vlasnički udio %	Iznos u kn	Vlasnički udio %
Lenac – Rosseti Adria d.o.o.	688.460	50	-	-

Društvo posjeduje 5.000 dionica Uljanika d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti u iznosu od 450.000 kuna. Na dan 31.12.2012. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavjesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 325.000 kuna.

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

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

14. ZALIHE

	u kunama	
	31.03.2013.	31.12.2012.
Materijal	19.618.533	20.043.282
Materijal na putu	-	-
Proizvodnja u tijeku	6.733.048	3.726.772
Sitni inventar	7.213.416	7.122.096
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.213.416)	(7.122.096)
Ukupno	26.351.581	23.770.054

Proizvodnja u tijeku odnosi se na četiri veća nedovršena projekta, od kojih je jedan započeo tijekom prosinca 2012. godine, a preostala tri projekta tijekom veljače 2013. godine.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.03.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca - bruto	51.941.309	37.953.718
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	6.307.950	6.307.950
Potraživanje od kupaca - neto	45.508.107	31.553.308
Potraživanje od kupaca - povezana društva	125.252	92.460
Potraživanje od zaposlenika	4.040	-
Potraživanje od države	6.889.180	10.500.569
Unaprijed plaćeni troškovi	1.343.169	42.709
Ostala potraživanja	2.032.690	795.244
Ukupno	55.902.438	42.984.290

Struktura prema valuti

	u kunama	
	31.03.2013.	31.12.2012.
HRK	22.219.920	3.756.317
EUR	23.413.439	45.300.096
Ostale valute	-	-
Ukupno	45.633.359	49.056.413

16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	u kunama	
	31.03.2013.	31.12.2012.
Novac u banci	11.381.481	3.239.735
Novac u blagajni	3.927	1.552
Depoziti	11.186.448	18.096.994
Ukupno	22.571.856	21.338.281

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2013. 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. ožujka 2013. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.03.2013.	31.12.2012
Obveze prema dobavljačima	61.000.808	54.022.567
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	2.559.249	1.686.309
Obveze prema zaposlenicima	3.036.221	3.567.583
Doprinosi i porezi	2.315.574	2.286.353
Primljeni predujmovi	12.282.210	3.622.390
Obveze prema bankama i drug.fin.institucijama	9.415.085	13.541.153
Ostale obveze	1.985.674	3.241.575
Obračunati troškovi	15.216.829	3.326.786
Ukupno	107.811.650	85.294.716

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.03.2013.	31.12.2012
HRK	53.759.196	48.746.297
EUR	9.800.861	6.962.579
GBP	-	-
Ostale valute	-	-
Ukupno	63.560.057	55.708.876

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 4.173.780 kn i preostali dio financijskog leasinga u iznosu od 228.206 kuna za nabavku hidrauličnih platformi, te dugoročni kredit za financiranje investicija u iznosu od 69.939.219 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2013.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 31.3.2013
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	04000358	
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: 546 (krajem izvještajnog razdoblja)
Konsolidirani izvještaj:	DA	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 31.03.2013.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. -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	263.891.983	263.721.480
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.045.987	3.947.911
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.045.987	3.947.911
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi 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	229.590.399	238.704.269
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.052.438	3.050.625
3. Postrojenja i oprema	013	181.945.929	179.559.354
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.052.148	7.896.445
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	14.134.125	19.948.611
7. Materijalna imovina u pripremi	017	16.860.072	22.703.547
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	20.230.597	21.044.300
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	688.460	688.460
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	372.170	372.170
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	59.506	59.830
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	19.110.461	19.923.840
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	25.000	25.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	102.663.114	111.554.221
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.814.585	26.396.111
1. Sirovine i materijal	036	20.087.813	19.663.063
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.726.772	6.733.048
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predumovi 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	43.120.436	54.774.293
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	31.787.957	45.767.576
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	10.936	9.972
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	10.523.017	6.954.061
6. Ostala potraživanja	049	798.526	2.042.684
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	12.706.574	6.278.507
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	12.706.574	6.278.507
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	23.021.519	24.105.310
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	68.258	1.370.055
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	356.623.355	376.645.756
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	195.492.391	193.875.573
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	54.236.812	54.236.812
1. Zakonske rezerve	066	7.125.782	7.125.782
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.540.000	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	42.626.802	42.626.802
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.349.916	-26.876.891
1. Zadržana dobit	073	2.349.916	2.349.916
2. Preneseni gubitak	074	0	29.226.807
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-29.226.807	-1.616.818
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	29.226.807	1.616.818
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.848.919	2.428.284
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	2.848.919	2.428.284
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	74.378.023	74.344.315
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	70.166.188	70.167.425
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	4.208.725	4.173.780
9. Odgođena porezna obveza	092	3.110	3.110
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	80.562.236	90.765.755
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	13.541.152	9.415.085
4. Obveze za predujmove	097	3.622.458	12.610.091
5. Obveze prema dobavljačima	098	55.082.016	61.043.712
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	3.679.141	3.135.938
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.379.932	2.575.256
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	2.257.537	1.985.673
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.341.786	15.231.829
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	356.623.355	376.645.756
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		

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2013. do 31.03.2013.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA					
<i>u kunama</i>					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	83.136.364	83.136.364	60.463.816	60.463.816
1. Prihodi od prodaje	112	81.470.343	81.470.343	56.795.997	56.795.997
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.666.011	1.666.011	3.657.819	3.657.819
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	84.795.437	84.795.437	61.628.621	61.628.621
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	2.235.229	2.235.229	-3.006.276	-3.006.276
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	58.192.398	58.192.398	44.462.946	44.462.946
a) Troškovi sirovina i materijala	117	24.484.078	24.484.078	20.862.583	20.862.583
b) Troškovi prodane robe	118			0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	33.708.320	33.708.320	23.590.362	23.590.362
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	16.628.640	16.628.640	13.019.611	13.019.611
a) Neto plaće i nadnice	121	9.286.769	9.286.769	7.931.638	7.931.638
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.785.872	3.785.872	3.218.758	3.218.758
c) Doprinosi na plaće	123	2.455.899	2.455.899	1.869.115	1.869.115
4. Amortizacija	124	4.708.196	4.708.196	2.995.334	2.995.334
5. Ostali troškovi	125	4.123.703	4.123.703	3.890.713	3.890.713
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	7.372	7.372	276.294	276.294
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	787.632	787.632	458.899	458.899
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	787.632	787.632	458.899	458.899
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	731.924	731.924	897.859	897.859
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	731.924	731.924	897.859	897.859
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	83.923.886	83.923.886	60.912.715	60.912.715
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	85.527.361	85.527.361	62.526.380	62.526.380
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-1.603.475	-1.603.475	-1.613.665	-1.613.665
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	1.603.475	1.603.475	1.613.665	1.613.665
XII. POREZ NA DOBIT	151	143.092	143.092	3.153	3.153
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-1.746.567	-1.746.567	-1.616.818	-1.616.818
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	1.746.567	1.746.567	1.616.818	1.616.818
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	-1.746.567	-1.746.567	-1.616.818	-1.616.818
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 dobiti/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	-1.746.567	-1.746.567	-1.616.818	-1.616.818
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 01.01.2013. do 31.03.2013.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA</u>			u
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-1.603.475	-1.613.665
2. Amortizacija	002	4.708.195	2.995.334
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	5.863.292
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	17.838.879	0
5. Smanjenje zaliha	005	5.590.396	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	10.164.457
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	26.533.995	17.409.418
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	1.431.454	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	11.653.857
3. Povećanje zaliha	010	0	2.581.527
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	9.713.973	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	11.145.427	14.235.384
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	15.388.568	3.174.034
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.211.474	12.011.127
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	750.000	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	160.000	813.703
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	14.121.474	12.824.830
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	14.121.474	12.824.830
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	11.167.992
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	11.167.992
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	266.667
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	132.945	166.739
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	23.503	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	150.000	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	306.448	433.406
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	10.734.586
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	306.448	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	960.646	1.083.790
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	37.800.632	23.021.519
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	960.646	1.083.790
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	38.761.278	24.105.309

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA

za razdoblje od 1.1.2013 do 31.3.2013

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	54.324.372	54.324.372
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.349.916	-26.876.891
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-29.226.807	-1.616.818
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-87.560	-87.560
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	195.492.391	193.875.573
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 malice	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. - 31.03.2013.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

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

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

Na dan 31. ožujka 2013. godine Grupa broji ukupno 546 radnika, od kojih je 15 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.03.2013. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

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

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.03.2013. 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 295 tisuća kuna zbog dobiti kojeg je u prvom tromjesečju 2013. 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.