

**LENAC**

**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE  
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka  
za razdoblje 01.01. do 30.09.2014. godine**

**Rijeka, 30. listopada 2014.**

## **SADRŽAJ**

<b>UVOD</b>	<b>3</b>
<b>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA</b>	<b>4</b>
<b>ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.09.2014. GODINE</b>	<b>4</b>
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVIH DEVET MJESECI 2014. 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 TREĆEG KVARTALA 2014. GODINE	7
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	7
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	9
<b>INFORMACIJE</b>	<b>10</b>
NADZORNI ODBOR	10
UPRAVA	10
UŽE POSLOVODSTVO	10
KONTAKT PODACI	10
<b>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</b>	<b>11</b>
<b>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	<b>12</b>
<b>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2014.</b>	<b>13</b>
<b>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2014.</b>	<b>26</b>

## **UVOD**

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih devet mjeseci 2014. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvih devet mjeseci 2014. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

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

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

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

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

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

## **TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 30.09.2014. godine**

### Poslovne aktivnosti tijekom prvih devet mjeseci 2014. godine

Poslovanje Viktora Lenca u trećem tromjesečju tekuće godine i dalje je pod utjecajem niskih prodajnih cijena remontnih radova, kojima Viktor Lenac nastoji odgovoriti konkuretskim brodogradilištima u regiji i time kompenzirati svoju lošiju geografsku poziciju. Iako je tijekom posljednja dva tromjesečja zamjetan rast broja remontiranih brodova, opseg posla po pojedinom brodu i dalje je nizak, što u kombinaciji s i dalje niskom razinom prodajnih cijena rezultira i dalje niskom prosječnom razinom prihoda ostvarenih po pojedinom brodu. Tako je prosječna vrijednost poslova po pojedinom remontu za prvih devet mjeseci u Viktoru Lencu iznosila tek nešto više od 250 tisuća EUR-a.

Mali opseg prosječnih radova i prihoda po brodu, nadoknađen je većim brojem realiziranih remontnih poslova. U prvih devet mjeseci Viktor Lenac je realizirao remonte na čak 62 broda, a koncem rujna se njih još 10 nalazilo u proizvodnji u tijeku. Time je već nadmašen prošlogodišnji ukupan broj remontnih poslova, a očekuje se da će do konca godine premašiti brojku od 80 brodova u remontu.

Ukupni prihodi od remonta brodova, ostvareni u prvih devet mjeseci 2014. godine u ukupnoj vrijednosti od 113,5 milijuna kuna ili oko 14,9 milijuna EUR-a bili su za oko 17% niži od prihoda remonta brodova ostvarenih u istom prošlogodišnjem razdoblju. No, imajući u vidu visoku razinu proizvodnje u tijeku koncem rujna ove godine, zaposlenost remontnih kapaciteta gotovo je na istoj razini kao i u istom razdoblju lani.

Osim remontnih poslova za spomenuti je i dovršetak izgradnje procesnog modula platforme „Ika JZ“ koji je do konca rujna 2014. godine u potpunosti dovršen, a u tijeku je povezivanje sustava platformi na lokaciji eksploatacije. Obračunata vrijednost radova na gradnji platforme do konca rujna 2014. godine iznosi 2,9 milijuna EUR-a.

U drugom tromjesečju započeli su i poslovi na opsežnijoj preinaci Cable Enterprise, ugovorenoj u veljači ove godine, a vrijednost obračunatih realiziranih radova do konca rujna iznosi oko 8,8 milijuna EUR-a.

Tijekom prvih devet mjeseci Viktor Lenac je ostvario i prihode s osnova pružanja raznih servisnih usluga, prihode s osnova najma Doka RI 38 i druge manje prihode, slijedom čega su ukupni poslovni prihodi ostvareni u visini 226,5 milijuna kuna, što je za 7% više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Oscilacije u zaposlenosti kapaciteta, koje početkom godine imaju i sezonski karakter, Viktor Lenac je iskoristio za investicijske radove na Doku 11, na kojem su se odvijali radovi kojima se produžava vijek trajanja i povećava njegova vrijednost.

Ukupni poslovni rashodi za prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareni su u visini od 223,1 milijun kuna, što je u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje veće za 4%.

Niži rast troškova u odnosu na rast prihoda u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje, rezultiralo je ostvarivanjem operativne dobiti u visini 3,4 milijuna kuna, za razliku od istog razdoblja prethodne godine kada je ostvaren operativni gubitak od 3,2 milijuna kuna.

Financijski rashodi veći su od financijskih prihoda za 3,0 milijuna kuna, najviše kao posljedica rashoda kamata na kredite u visini od 2,2 milijuna kuna, od kojih se najveći iznos odnosi na investicijski dugoročni kredit. Uračunavanjem negativnog salda financijskih prihoda i rashoda, ukupna ostvarena dobit iznosi 370 tisuća kuna, koja ujedno predstavlja i neto dobit budući da Viktor Lenac nema obvezu plaćanja poreza na dobit za tekuću godinu zbog prenesenog poreznog gubitka iz ranijih godina.

Ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su većim konsolidiranim poslovnim prihodima u odnosu na prihode same Matice za 254 tisuća kuna, te povećanjem konsolidiranih poslovnih rashoda za 231 tisuća kuna u odnosu na poslovne rashode same Matice. Dobitak ovisnog društva u iznosu od 31 tisuću kuna, utjecao je na ukupne rezultate Grupe, pa konsolidirani dobitak iznosi 401 tisuću kuna.

## **Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata**

### ***Remont***

Iako je u posljednjih nekoliko mjeseci uočen povećani interes klijenata za remontne poslove, opseg remontnih poslova kao i prodajne cijene još uvijek su na niskoj razini. Usprkos najavama i prognozama o većem preokretu trenda dosad loših vozarina, i dalje nema konkretnih naznaka o skorijim značajnijim pomacima. S obzirom na reducirane budžete za održavanje flota, realno je za očekivati da će se brodari i dalje fokusirati na niskotroškovna brodogradilišta Turske i Crnog mora. U takvom okruženju Viktor Lenac i dalje će se boriti niskim cijenama i kratkim rokovima, te nastojati pridobiti klijente maksimalnom fleksibilnošću.

Nakon, prema broju remontiranih jedinica, izrazito aktivnih nekoliko posljednjih mjeseci, očekuje se da će visoka zaposlenost u remontu biti nastavljena i do konca godine. Ipak, intenziviranjem radova na preinaci broda „Cable Enterprise“ raspoloživi remontni kapaciteti, uključujući i kapacitet Doka 11, značajno su limitirani. U takvim okolnostima Viktor Lenac je prisiljen i odbijati neke remontne poslove zbog nedostatka radnih kapaciteta. Pored toga, zbog produljenog boravka nekih brodova u remontu, Viktor Lenac se suočava s nedovoljnom raspoloživosti vezova za prihvat novih poslova. Takva situacija mogla bi potrajati do sredine studenog, nakon čega se očekuje oslobađanje najvećeg dijela remontnih kapaciteta.

Veći broj remontiranih jedinica, ključni je faktor Viktoru Lencu za održavanje zaposlenosti njegovih remontnih kapaciteta i nadoknađivanje pojedinačno nižih margina u remontu, a tome pridonosi i ponovni rad sa sva tri plutajuća doka.

Početak rujna ugovoren je opsežan posao remonta i modifikacija na zapovjednom brodu šeste flote američke ratne mornarice „USS Mt Whitney“, ugovorne vrijednosti radova od 20,9 milijuna USD. Trajanje projekta predviđeno je od siječnja do srpnja 2015. godine, što će Viktoru Lencu osigurati dobru zaposlenost u prvom dijelu 2015. godine, ali ostaviti i prostora za ugovaranje i realizaciju i drugih, prvenstveno remontnih poslova.

### ***Preinake i offshore***

Iako na tržištu preinaka brodova postoji veći broj upita za razne potencijalne projekte preinaka, proces pregovaranja i ugovaranja takvih projekata je izrazito dugotrajan i neizvjestan, budući da se unatoč pregovorima klijenti u konačnici teško odlučuju za takve projekte i to ne samo zbog još uvijek prisutne recesije na svjetskom pomorskom tržištu, već i zbog visokih vrijednosti ulaganja u ovakve projekte.

Ipak, naponi koje je Viktor Lenac uložio u obradu većeg broja upita tijekom prethodne godine, rezultirali su ugovaranjem opsežnije preinake barže „Cable Enterprise“, koju je Viktor Lenac izborio u konkurenciji najpoznatijih svjetskih brodogradilišta za poslove preinaka.

S ovim poslom Viktor Lenac je osigurao zaposlenost svojih kapaciteta u ovom segmentu do veljače 2015. godine, a za naredna razdoblja, u tijeku su pregovori oko većeg broja raznih drugih projekata. Također, primjetan je i sve veći interes klijenata za projekte izgradnje i instalacije uređaja za pročišćavanje ispušnih plinova (tzv. „scrubbere“) kao posljedica stupanja na snagu novih propisa o emisiji štetnih plinova.

Nakon dovršetka gradnje platforme „Ika JZ“, Viktor Lenac trenutno nema novih ugovorenih projekata u segmentu offshore djelatnosti, iako sudjeluje u razradi i nuđenju više različitih projekata. Kako je i ovdje riječ o projektima za koje je postupak ugovaranja dugotrajniji, rezultati se očekuju tek u narednoj godini.

Najzanimljiviji i trenutno najživlji segment tržišta su specijalizirani offshore brodovi - kabelo polagači, polagači cijevi, brodovi za polaganje i održavanje vjetroelektrana na moru i sl. Najava početka istraživanja i eksploatacije južnog Jadrana otvara novo potencijalno tržište. Viktor Lenac je s platformom „Ika JZ“ izgradio ukupno 17 platformi za sjeverni Jadran čime se nametnuo kao pouzdani partner na ovom tržištu. S takvim referencama i prepoznatom kvalitetom radova, Viktor Lenac svakako se treba uključiti u projekt istraživanja i eksploatacije južnog Jadrana kao partner za remont, preinake i gradnju platformi i čeličnih konstrukcija.

U budućnosti će i dalje presudni utjecaj na tržište offshore projekata imati cijena nafte i plina, kao i projekti vezani za obnovljive izvore energije, posebno u Europi, što prema prognozama predstavlja dobru perspektivu.

### Investicije i tehnološka obnova

U prvih devet mjeseci 2014. godine nastavljene su aktivnosti ulaganja započete u prethodnim razdobljima. Pri tom treba naglasiti dovršetak montaže i stavljanja u funkciju novonabavljene dizalice nosivosti 25 tona za Dok 11. Do konca prvog tromjesečja dovršena je njezina montaža, a u travnju je postojeća stara dizalica demontirana s jednog tornja doka i preseljena na drugi toranj doka.

Osim ulaganja u opremu vertikalnog transporta, na Doku 11 nastavljene su opsežniji radovi na obnovi čelične strukture doka, čime se povećava njegova vrijednost i produžava rok eksploatacije.

Pored spomenutih ulaganja, tijekom polugodišta ulagano je i u raznu proizvodnu opremu te u uređenje prostora za izvođenje radova antikorozivne zaštite u kontroliranim uvjetima.

Ukupna ulaganja tijekom prvih devet mjeseci iznosila su 12,9 milijuna kuna.

### Zaštita okoliša

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti na 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.

Trenutni podaci (satne vrijednosti) s mjernih postaja su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr>.

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

### Radnici

Na dan 30. rujna 2014. godine Društvo broji 515 radnika, ili dvadeset radnika više nego početkom godine. U odnosu na isto razdoblje 2013. godine, broj radnika je povećan za 14 radnika.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 15 radnika, ili jednog broj radnika kao i početkom ove godine. Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih devet mjeseci 2014. godine iznosi 5.706 kn.

### Značajniji događaji po isteku trećeg kvartala 2014. godine

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

U travnju 2014. godine održani su redoviti izbori novog saziva Radničkog vijeća, slijedom kojeg je izabran novi saziv Radničkog vijeća Viktora Lenca za naredno trogodišnje razdoblje.

### Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

Tijekom 2014. godine Viktor Lenac nastavlja s radom na razvoju i unapređenju svoje organizacije. U rujnu 2014. godine uspješno je obavljena recertifikacija Sustava upravljanja kvalitetom po normi ISO 9001:2008, nakon čega slijede radnje za usklađivanje dokumentacije s novom revizijom norme ISO 9001:2015.

Drugih značajnijih aktivnosti istraživanja i razvoja nije bilo.

### 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. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Društvo ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. Obveze koje Društvo ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Ugovaranjem opsežnijeg posla na zapovjednom brodu „USS Mt. Whitney“ u valuti USD, Društvo može očekivati da će kretanje USD u odnosu na domaću valutu i na EUR imati utjecaj na tečajne razlike, no kako se ne radi o dugotrajnom projektu, ne očekuje se da će takve tečajne razlike, bilo pozitivne, bilo negativne imati značajniji utjecaj na ukupno poslovanje. Ovisno o procjeni kretanja odnosa USD (na prihodovnoj strani) i EUR (na rashodnoj strani) Društvo će prema potrebi koristiti instrumente zaštite.

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 kredititet može sigurnije procijeniti obzirom na dugogodišnju suradnju. Kod većeg rizika naplate potraživanja za izvršene radove, s klijentima se nastoji ugovoriti plaćanje u cijelosti prije primopredaje posla. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema. Unatoč trendu smanjenja financijske sposobnosti klijenata na pomorskom tržištu u posljednjim godinama, Društvo nema značajnijih problema oko naplate svojih potraživanja koja bi mogla imati značajniji utjecaj na ukupne rezultate poslovanja.

Iako je likvidnost (kao posljedica većeg gubitka ostvarenog u 2012. godini koji je rezultirao smanjenjem obrtnog kapitala, te ulaganjem obrtnih sredstava u dugotrajnu imovinu) narušena, Društvo nema značajnih teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Kratkotrajna imovina gotovo u cijelosti pokriva kratkoročne obveze. Iako su u posljednjih nekoliko mjeseci produženi rokovi plaćanja dobavljačima, obveze prema državi, bankama i zaposlenima redovito se podmiruju bez kašnjenja. Intenziviranje zaposlenosti u narednim razdobljima i povećanje remontnih poslova povoljno će utjecati na trenutnu likvidnost. Potencijalni **rizik likvidnosti** vezan je uz likvidnost klijenata Društva.

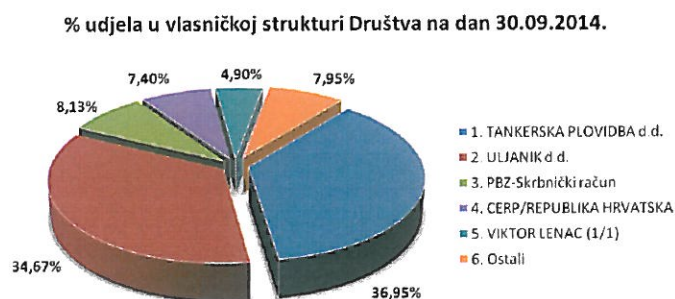
Rizik **novčanog tijeka** povezan je s kretanjem novca (primitaka i izdataka) ovisno o poslovnim aktivnostima Društva, financijskim aktivnostima Društva i aktivnostima ulaganja. Društvo nema značajnije financijske aktivnosti koje bi utjecale na novčani tijek, a ulaganja u dugotrajnu imovinu financirana su velikim dijelom iz namjenskih izvora financiranja. Značajna ulaganja u dugotrajnu imovinu koja je Društvo planiralo izvršena su, a u narednim razdobljima ne planiraju se značajnija ulaganja koja bi mogla značajnije utjecati na novčani tijek iz poslovanja.

## 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 petogodišnjem mandatu Uprava Društva broji dva člana. Funkciju predsjednika Uprave obnaša i dalje Robert Škifić, a člana Uprave Sandra Uzelac.

Dana 18.12.2013. godine održana je izvanredna Glavna skupština Društva na kojoj su imenovan novi članovi Nadzornog odbora i to gosp. John Karavanić i gosp. Mate Valčić kao predstavnici Tankerske plovidbe d.d. Zadr i gosp. Elvis Pahljina i gosp. Hrvoje Markulinčić kao predstavnici Uljanika d.d. Pula. Za predsjednika Nadzornog odbora izabran je gosp. John Karavanić, a za zamjenika predsjednika Nadzornog odbora gosp. Elvis Pahljina. Funkciju predstavnika radnika u Nadzornom odboru Društva do travnja 2014.godine obnašao je gosp. Miljenko Čikulin.

U travnju 2014. godine s novim sazivom Radničkog vijeća za novi trogodišnji mandat, izabran je i novi predstavnik radnika u Nadzornom odboru Društva, te je dotadašnjeg predstavnika zamijenio gosp. Božo Balen.

## Informacije

### Nadzorni odbor

**John Karavanić**, predsjednik Nadzornog odbora  
**Elvis Pahljina**, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora  
**Hrvoje Markulinčić**, član Nadzornog odbora  
**Mate Valčić**, član Nadzornog odbora  
**Božo Balen**, član Nadzornog odbora

### Uprava

**Robert Škifić**, predsjednik Uprave  
**Sandra Uzelac**, član Uprave

### Uže poslovodstvo

**Bojan Kavazović**, rukovoditelj prodaje remonta  
**Stjepan Ivanišević**, rukovoditelj projektne prodaje  
**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  
**Aleksandra Masar**, 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: viktor.lenac@lenac.hr  
http: //www.lenac.hr

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

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 01.01.2014. do 30.09.2014.godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, prema najboljem saznanju.

Navedeni izvještaji daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe na dan izrade izvještaja.

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 2014. do 30. rujna 2014. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2014. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 2014. 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 nepoštvavanja 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 2014. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe) na dan izrade izvještaja, te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2014.

<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 30.9.2014
<b>Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD</b>		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	04000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavateljca:	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: 515
Konsolidirani izvještaj:	NE	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica (unositi 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 ovlaštena za zastupanje)	
<b>Dokumentacija za objavu:</b>		
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)	

<b>BILANCA</b>			
stanje na dan 30.09.2014.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>			u kunama
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	274.646.904	272.179.417
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	7.166.739	6.321.446
1. Izdaci za razvoj	004	3.191.347	2.592.969
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.975.392	3.728.477
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	258.091.782	257.106.054
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.043.734	3.037.205
3. Postrojenja i oprema	013	199.495.733	207.948.189
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.058.775	6.223.715
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	314.655	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	42.633.198	34.351.258
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	9.338.383	8.701.917
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.440.508	815.508
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	200.000	200.000
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	60.232	60.142
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	7.637.643	7.626.267
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	50.000	50.000
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	81.297.308	150.803.267
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	18.963.108	54.841.768
1. Sirovine i materijal	036	18.480.668	41.577.144
2. Proizvodnja u tijeku	037	482.440	13.264.624
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
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	46.077.130	72.609.628
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	127.005
2. Potraživanja od kupaca	045	41.156.112	55.378.847
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	38.997	8.472
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	4.564.437	12.215.990
6. Ostala potraživanja	049	317.584	4.879.314
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	2.447.792	11.502.373
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	2.447.792	11.502.373
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	13.809.278	11.849.498
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	270.925	9.653.257
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	356.215.137	432.635.941
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	0	0

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>192.997.409</b>	<b>193.367.030</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	<b>168.132.470</b>	<b>168.132.470</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	<b>24.444.344</b>	<b>24.864.938</b>
1. Zakonske rezerve	066	7.125.782	7.146.811
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	12.834.334	13.233.899
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	0	0
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>420.595</b>	<b>369.622</b>
1. Dobit poslovne godine	076	420.595	369.622
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>3.579.054</b>	<b>1.313.748</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	3.579.054	1.313.748
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>76.858.707</b>	<b>76.776.830</b>
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	72.684.928	72.603.051
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	4.173.779	4.173.779
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>74.951.509</b>	<b>134.297.072</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.799.039	1.955.339
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	15.069.286	24.630.732
4. Obveze za predujmove	097	2.020.840	448.892
5. Obveze prema dobavljačima	098	48.189.762	100.363.898
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	3.119.470	3.394.196
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.766.676	2.274.596
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	1.986.436	1.229.419
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>7.828.458</b>	<b>26.881.261</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>356.215.137</b>	<b>432.635.941</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>					
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.					
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>					
<i>u kunama</i>					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>211.746.021</b>	<b>82.111.248</b>	<b>226.461.047</b>	<b>105.579.169</b>
1. Prihodi od prodaje	112	200.653.896	80.174.656	220.481.513	104.160.066
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.092.125	1.936.592	5.979.534	1.419.103
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>214.984.565</b>	<b>85.366.266</b>	<b>223.064.482</b>	<b>104.926.641</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.789.323	11.646.099	-12.782.184	570.667
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	156.034.483	53.525.235	165.605.972	79.989.681
a) Troškovi sirovina i materijala	117	67.343.508	22.580.648	56.534.071	22.013.168
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	88.690.975	30.944.587	109.071.901	57.976.513
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	37.708.356	12.185.575	40.764.216	14.899.857
a) Neto plaće i nadnice	121	23.010.403	7.444.600	24.240.057	8.753.987
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	9.259.143	2.983.630	10.248.217	3.799.080
c) Doprinosi na plaće	123	5.438.810	1.757.345	6.275.942	2.346.790
4. Amortizacija	124	11.090.064	3.874.379	14.431.142	5.099.238
5. Ostali troškovi	125	11.509.115	3.092.682	13.230.066	4.058.284
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	998.942	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	998.942	0
7. Rezerviranja	129	992.427	992.427	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	439.443	49.869	816.328	308.914
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>2.902.988</b>	<b>1.686.586</b>	<b>1.907.214</b>	<b>1.285.820</b>
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	2.902.988	1.686.586	1.907.214	1.285.820
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
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>4.496.818</b>	<b>1.413.366</b>	<b>4.934.157</b>	<b>1.775.526</b>
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	4.496.818	1.413.366	4.934.157	1.775.526
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>214.649.009</b>	<b>83.797.834</b>	<b>228.368.261</b>	<b>106.864.989</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>219.481.383</b>	<b>86.779.632</b>	<b>227.998.639</b>	<b>106.702.167</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>-4.832.374</b>	<b>-2.981.798</b>	<b>369.622</b>	<b>162.822</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	369.622	162.822
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	4.832.374	2.981.798	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>-4.832.374</b>	<b>-2.981.798</b>	<b>369.622</b>	<b>162.822</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	369.622	162.822
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4.832.374	2.981.798	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-4.832.374</b>	<b>-2.981.798</b>	<b>369.622</b>	<b>162.822</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-4.832.374</b>	<b>-2.981.798</b>	<b>369.622</b>	<b>162.822</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				



<b>IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda</b> u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.			
<b>Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</b>		<i>u kunama</i>	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-1.850.576	369.622
2. Amortizacija	002	11.090.064	14.431.142
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	19.810.143	50.638.305
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	9.670.471
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>29.049.631</b>	<b>75.109.540</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	12.162.400	26.532.498
3. Povećanje zaliha	010	1.063.814	35.878.660
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	23.059.699	2.265.306
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>36.285.913</b>	<b>64.676.464</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>10.535.920</b>	<b>10.433.076</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	359.787	52.797
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>359.787</b>	<b>52.797</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	34.911.807	12.652.917
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>34.911.807</b>	<b>12.652.917</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>34.552.020</b>	<b>12.600.120</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	4.217.810	13.368.498
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	19.617.918	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>23.835.728</b>	<b>13.368.498</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	4.033.343	4.150.729
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	518.095	592.390
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	265.000	8.418.115
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>4.816.438</b>	<b>13.161.234</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>10.464.672</b>	<b>207.264</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	<b>4.996.810</b>	<b>1.959.780</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	<b>21.338.281</b>	<b>13.809.278</b>
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	<b>4.996.810</b>	<b>1.959.780</b>
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	<b>16.341.471</b>	<b>11.849.498</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

za razdoblje od 1.1.2014 do 30.9.2014

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća 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	24.644.344	25.064.938
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	420.595	369.622
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-200.000	-200.000
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>192.997.409</b>	<b>193.367.030</b>
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
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

**BILJEŠKE UZ PRELIMINARNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2014.**

**1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 30. rujna 2014.godine iznosio je 515 radnika, ili dvadeset pet radnika više nego krajem drugog tromjesečja, četrnaest radnika više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, te dvadeset radnika više u odnosu na početak godine.

**2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.09.2014. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

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

**3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA**

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.09.2014. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

**4. PRIHODI OD PRODAJE**

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2013.</b>
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	31.887.586	69.920.654
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	188.584.722	130.733.242
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	9.205	-
<b>Ukupno</b>	<b>220.481.513</b>	<b>200.653.896</b>

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

	u kunama		
	<b>Domaće tržište</b>	<b>Strano tržište</b>	<b>Ukupno</b>
Popravci brodova	9.528.074	104.011.579	113.539.653
Offshore platforme	22.062.263	-	22.062.263
Rekonstrukcije i preinake	-	66.971.670	66.971.670
Ostale usluge	306.454	17.601.473	17.907.927
<b>Ukupno</b>	<b>31.896.791</b>	<b>188.584.722</b>	<b>220.481.513</b>

## 5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2013.</b>
Prihodi od prodaje materijala	2.706.178	3.257.588
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	8.611	8.422
Prihodi od najma - povezano društvo	167.743	168.699
Prihodi od najma - nepovezana društva	633.723	665.501
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	467.335	253.545
Prihodi od naplaćenih šteta	1.255.659	3.034.480
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Ostali prihodi	740.285	3.703.890
<b>Ukupno</b>	<b>5.979.534</b>	<b>11.092.125</b>

## 6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2013.</b>
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošene sirovine i materijal	46.612.089	57.969.355
Utrošena energija	9.086.469	8.971.561
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	835.513	402.592
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>56.534.071</b>	<b>67.343.508</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	459.392	533.818
Usluge na izradi proizvoda	59.570.200	54.330.393
Usluge subliferacije	37.325.439	18.470.138
Usluge održavanja	5.861.480	6.295.217
Troškovi zakupnina	3.413.274	2.109.281
Intelektualne usluge	996.296	749.655
Ostale usluge	1.445.820	6.202.473
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>109.071.901</b>	<b>88.690.975</b>
<b>Sveukupno materijalni troškovi</b>	<b>165.605.972</b>	<b>156.034.483</b>

## 7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2013.</b>
Neto plaće i nadnice	24.240.057	23.010.403
Porezi i doprinosi iz plaća	10.248.217	9.259.143
Doprinosi na plaće	6.275.942	5.438.810
Otpremnine	80.000	196.568
Naknade zaposlenicima ( putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	3.450.999	3.412.157
<b>Ukupno</b>	<b>44.295.215</b>	<b>41.317.081</b>

## 8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2013.</b>
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	14.431.142	11.090.064
<b>Ukupno</b>	<b>14.431.142</b>	<b>11.090.064</b>

## 9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2013.</b>
Reprezentacija i darovanja	672.405	555.814
Premija osiguranja	3.468.935	3.268.199
Bankarske usluge	2.068.970	739.055
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.590.466	1.900.882
Ostali troškovi	1.898.291	1.436.440
<b>Ukupno</b>	<b>9.699.067</b>	<b>7.900.390</b>

Dio ostalih troškova u iznos u od 3.530.999 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	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2013.</b>
<b>Financijski prihodi</b>		
Kamate	155.399	555.982
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	-	-
Neto dobiti od tečajnih razlika	350.024	543.065
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>505.423</b>	<b>1.099.047</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Kamate	3.532.366	2.692.877
Neto gubici od tečajnih razlika	-	-
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>3.532.366</b>	<b>2.692.877</b>
<b>Neto financijski (troškovi)/prihodi</b>	<b>(3.026.943)</b>	<b>(1.593.830)</b>

## 11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>30.09.2013.</b>
Dobit razdoblja	369.622	(4.832.374)
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
<b>Zarada/(gubitak) po dionici</b>	<b>0,02</b>	<b>(0,30)</b>

**LENAC****12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

R.b.	OPIS	MATERIJALNA IMOVINA					NEMATERIJALNA IMOVINA			UKUPNO:	
		Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati; pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predjmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina		Nematerijalna imovina u pripremi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	u kunama		
<b>A NABAVNA VRIJEDNOST</b>											
1.	Saldo 01.01.2014.	12.504.214	68.294.120	520.822.625	75.072.797	42.633.198	314.655	719.641.609	11.560.078	-	731.221.687
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predjmovima	-	-	20.287.108,00	899.552	(21.186.660)	(564.979)	(564.979)	62.852	(62.852)	(564.979)
3.	Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	12.904.720	250.323	13.155.043	-	62.852	13.217.895
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	<b>STANJE 30.09.2014.</b>	<b>12.504.214</b>	<b>68.294.120</b>	<b>541.109.733</b>	<b>75.972.349</b>	<b>34.351.258</b>	<b>-</b>	<b>732.231.673</b>	<b>11.642.930</b>	<b>-</b>	<b>743.874.603</b>
<b>B ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>											
6.	Stanje 01.01.2014.	6.958.527	65.250.386	321.326.892	68.014.022	-	-	461.549.827	4.413.339	-	465.963.166
7.	Amortizacije tijekom godine	-	6.529	11.781.856	1.734.612	-	-	13.522.997	908.145	-	14.431.142
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	52.796	-	-	-	52.796	-	-	52.796
9.	<b>STANJE 30.09.2014.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.256.915</b>	<b>333.161.544</b>	<b>69.748.634</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>475.125.620</b>	<b>5.321.484</b>	<b>-</b>	<b>480.447.104</b>
<b>C SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2014.</b>											
		5.545.687	3.043.734	199.495.733	7.058.775	42.633.198	314.655	258.091.782	7.166.739	-	265.256.521
<b>D SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.09.2014.</b>											
		5.545.687	3.037.205	207.948.189	6.223.715	34.351.258	-	257.106.054	6.321.446	-	263.427.499

### 13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovisna društva uključuje:

	30.09.2014.		31.12.2013.	
	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.

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 31.12.2013. 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 200.000 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. Dana 22. ožujka 2013. nad društvom Lenac – Rosetti Adria d.o.o pokrenut je postupak likvidacije. Koncem rujna Društvu je uplaćeno 625.000 kuna iz likvidacijske mase.

### 14. ZALIHE

	u kunama	
	30.09.2014.	31.12.2013.
Materijal	41.571.303	18.046.216
Materijal na putu	5.841	434.452
Proizvodnja u tijeku	13.264.624	482.440
Sitni inventar	7.510.051	7.331.463
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.510.051)	(7.331.463)
<b>Ukupno</b>	<b>54.841.768</b>	<b>18.963.108</b>

Proizvodnja u tijeku odnosi se na deset nedovršenih projekta koji su započeti tijekom kolovoza i rujna 2014. godine.

## 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Potraživanja od kupaca - bruto	66.110.621	51.760.880
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	10.604.769	10.604.768
Potraživanje od kupaca - neto	55.378.847	41.156.112
Potraživanje od kupaca - povezana društva	127.005	-
Potraživanje od zaposlenika	8.472	38.997
Potraživanje od države	12.215.990	4.564.437
Unaprijed plaćeni troškovi	9.653.257	270.925
Dani predujmovi	4.854.583	316.330
Ostala potraživanja	24.731	1.254
<b>Ukupno</b>	<b>82.262.885</b>	<b>46.348.055</b>

### Struktura prema valuti

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
HRK	4.904.630	21.791.120
EUR	50.316.918	18.811.523
Ostale valute	284.304	553.469
<b>Ukupno</b>	<b>55.505.852</b>	<b>41.156.112</b>

## 16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<b>30.09.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Novac u banci	8.837.304	2.121.200
Novac u blagajni	12.194	11.189
Depoziti	3.000.000	11.676.889
<b>Ukupno</b>	<b>11.849.498</b>	<b>13.809.278</b>

## 17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 2014. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

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

Na dan 30. rujna 2014. 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	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>31.12.2013</b>
Obveze prema dobavljačima	100.363.898	48.189.762
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	1.955.339	1.799.039
Obveze prema zaposlenicima	3.394.196	3.119.470
Doprinosi i porezi	2.274.596	2.766.676
Primljeni predujmovi	448.892	2.020.840
Ostale obveze	1.229.419	1.986.436
Obračunati troškovi	26.881.261	7.828.458
<b>Ukupno</b>	<b>136.547.601</b>	<b>67.710.681</b>

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	<b>30.09.2014.</b>	<b>31.12.2013</b>
HRK	87.464.108	40.783.240
EUR	10.776.710	9.205.561
Ostale valute	4.078.419	-
<b>Ukupno</b>	<b>102.319.237</b>	<b>49.988.801</b>

## 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 4.173.779 kuna, te dugoročni kredit za financiranje investicija u iznosu od 72.603.051 kunu.

**KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2014.**

<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 30.9.2014
<b>Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD</b>		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavateljca:	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: 530
Konsolidirani izvještaj:	DA	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka, Martinšćica bb	3767248
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)	
<b>Dokumentacija za objavu:</b>		
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)	

<b>BILANCA</b>			
stanje na dan 30.09.2014.			
Obveznik: <b>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. -GRUPA</b>		<i>u kunama</i>	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	274.079.358	272.361.678
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	7.166.739	6.321.446
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	3.191.347	2.592.969
2. Koncesije, patentí, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	3.975.392	3.728.477
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	258.239.134	258.003.213
1. Zemljište	<b>011</b>	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	3.043.734	3.037.205
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	199.508.578	208.752.929
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	7.193.282	6.316.134
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	314.655	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	42.633.198	34.351.258
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	8.623.485	7.987.019
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	677.249	52.250
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	200.000	200.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	48.360	48.360
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	60.233	60.142
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	7.637.643	7.626.267
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	50.000	50.000
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	83.281.462	152.225.360
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	18.997.806	54.870.937
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	18.515.366	41.606.313
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	482.440	13.264.624
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	0	0
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	46.918.576	72.900.473
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	41.653.524	55.714.025
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	38.997	9.616
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	4.664.449	12.289.471
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	561.606	4.887.361
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	2.577.792	11.632.373
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	2.577.792	11.632.373
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCÍ I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	14.787.288	12.821.577
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	280.855	9.662.661
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	357.641.675	434.249.699
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	0	0

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	195.844.940	196.245.827
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	<b>168.132.470</b>	<b>168.132.470</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>	0	0
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	<b>24.910.869</b>	<b>25.331.463</b>
1. Zakonske rezerve	066	7.125.782	7.146.811
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	13.300.859	13.700.424
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	0	0
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	<b>2.350.005</b>	<b>2.381.006</b>
1. Zadržana dobit	073	2.350.005	2.381.006
2. Preneseni gubitak	074	0	0
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>451.596</b>	<b>400.888</b>
1. Dobit poslovne godine	076	451.596	400.888
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>3.579.054</b>	<b>1.313.748</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	3.579.054	1.313.748
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>76.862.055</b>	<b>76.780.177</b>
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	72.684.928	72.603.050
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	4.173.779	4.173.779
9. Odgođena porezna obveza	092	3.348	3.348
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>73.512.169</b>	<b>133.028.686</b>
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	15.069.286	24.630.732
4. Obveze za predujmove	097	2.020.909	448.961
5. Obveze prema dobavljačima	098	48.349.208	100.828.591
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	3.224.939	3.491.597
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.861.389	2.399.386
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	1.986.438	1.229.419
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>7.843.457</b>	<b>26.881.261</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>357.641.675</b>	<b>434.249.699</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	0	0
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>					
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.					
Obveznik: <b>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA</b>					
<i>u kunama</i>					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>212.115.514</b>	<b>82.251.804</b>	<b>226.715.051</b>	<b>105.627.048</b>
1. Prihodi od prodaje	112	201.212.006	80.381.111	220.932.123	104.276.394
2. Ostali poslovni prihodi	113	10.903.508	1.870.693	5.782.928	1.350.654
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>215.090.027</b>	<b>85.636.682</b>	<b>223.295.604</b>	<b>104.861.235</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.789.323	11.646.099	-12.782.184	570.667
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	154.345.825	53.209.045	164.175.785	79.393.580
a) Troškovi sirovina i materijala	117	67.762.648	22.622.064	56.636.525	22.029.282
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	86.583.177	30.586.981	107.539.260	57.364.298
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	39.165.858	12.674.105	42.152.164	15.343.790
a) Neto plaće i nadnice	121	23.884.403	7.736.814	25.066.230	9.017.320
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	9.650.336	3.115.488	10.613.192	3.914.529
c) Doprinosi na plaće	123	5.631.119	1.821.803	6.472.742	2.411.941
4. Amortizacija	124	11.139.793	3.890.387	14.520.969	5.136.484
5. Ostali troškovi	125	11.778.727	3.174.752	13.412.766	4.107.799
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	998.942	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	998.942	0
7. Rezerviranja	129	992.427	992.427	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	456.720	49.867	817.162	308.915
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>2.948.149</b>	<b>1.717.128</b>	<b>1.932.411</b>	<b>1.296.707</b>
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	2.948.149	1.717.128	1.932.411	1.296.707
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
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>4.521.428</b>	<b>1.413.393</b>	<b>4.950.970</b>	<b>1.776.152</b>
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	4.521.428	1.413.393	4.950.970	1.776.152
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>215.063.663</b>	<b>83.968.932</b>	<b>228.647.462</b>	<b>106.923.755</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>219.611.455</b>	<b>87.050.075</b>	<b>228.246.574</b>	<b>106.637.387</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>-4.547.792</b>	<b>-3.081.143</b>	<b>400.888</b>	<b>286.368</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	400.888	286.368
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	4.547.792	3.081.143	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>32.954</b>	<b>27.941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>-4.580.746</b>	<b>-3.109.084</b>	<b>400.888</b>	<b>286.368</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	400.888	286.368
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4.580.746	3.109.084	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-4.580.746</b>	<b>-3.109.084</b>	<b>400.888</b>	<b>286.368</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-4.580.746</b>	<b>-3.109.084</b>	<b>400.888</b>	<b>286.368</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

<b>IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda</b>			
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.			
Obveznik: <b>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA</b>		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-4.547.792	400.888
2. Amortizacija	002	11.139.793	14.520.969
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	19.687.639	50.809.260
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	9.655.998
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>26.279.640</b>	<b>75.387.115</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	12.267.279	25.981.897
3. Povećanje zaliha	010	1.041.698	35.873.131
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.164.328	2.265.306
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>16.473.305</b>	<b>64.120.334</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>9.806.335</b>	<b>11.266.781</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	359.787	53.464
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>359.787</b>	<b>53.464</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	34.912.987	13.493.219
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>34.912.987</b>	<b>13.493.219</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>34.553.200</b>	<b>13.439.755</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	430.800	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	4.217.810	13.368.497
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	19.617.918	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>24.266.528</b>	<b>13.368.497</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	4.033.343	4.150.729
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	518.095	592.390
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	395.000	8.418.115
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>4.946.438</b>	<b>13.161.234</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>19.320.090</b>	<b>207.263</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	<b>5.426.775</b>	<b>1.965.711</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	<b>23.021.519</b>	<b>14.787.288</b>
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	<b>5.426.775</b>	<b>1.965.711</b>
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	<b>17.594.744</b>	<b>12.821.577</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA**  
 za razdoblje od 1.1.2014 do 30.9.2014

*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	25.097.477	25.518.071
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.350.005	2.381.006
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	451.596	400.888
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-186.608	-186.608
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>195.844.940</b>	<b>196.245.827</b>
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
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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. - 30.09.2014.**

### **1. OSNOVNI PODACI O GRUPI**

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

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

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

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

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

Na dan 30. rujna 2014. godine Grupa broji ukupno 530 radnika, od kojih je 15 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

### **2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 30.09.2014. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

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

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

### **3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE**

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 30.09.2014. 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 31 tisuće kuna zbog dobitka kojeg je u prvih devet mjeseci 2014. godine ostvarilo ovisno društvo. Ukupno promatrano utjecaj ovisnog društva u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina ovisnog društva čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva u ukupnim prihodima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.