

LENAC

**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.09.2015. godine**

Rijeka, 30. listopada 2015.

SADRŽAJ

<u>UVOD</u>	3
<u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA</u>	4
<u>ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.09.2015. GODINE</u>	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVIH DEVET MJESECI 2015. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	6
ZAŠTITA OKOLIŠA	7
RADNICI	7
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVIH DEVET MJESECI 2015. GODINE	7
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	7
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	9
<u>INFORMACIJE</u>	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. - 30.09.2015.</u>	13
<u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2015.</u>	27

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih devet mjeseci 2015. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvih devet mjeseci 2015. 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 prvih devet mjeseci, 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 30.09.2015. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvih devet mjeseci 2015. godine

Poslovanje u prvih devet mjeseci tekuće godine karakterizira značajno veća zaposlenost od očekivane, te su slijedom toga i ostvareni rezultati nadmašili planirane rezultate.

Na rast poslovnog prihoda, a slijedom toga i financijskog rezultata, u najvećoj mjeri utjecalo je:

- povećanje opsega radova na projektu remonta i modifikacije američkog zapovjednog broda USS Mount Whitney, slijedom čega je umjesto osnovno ugovorenih 20,9 milijuna USD ostvaren prihod veći od 30 milijuna USD
- povećanje prihoda od drugih standardnih remontnih poslova, kojima je ostvarena realizacija od preko 17 milijuna EUR-a

Brod USS Mount Whitney završen je i predan naručitelju koncem rujna, pa su prihodi ostvareni ovim projektom u cijelosti uključeni u iskazane rezultate za prvih devet mjeseci tekuće godine.

Realizirani prihod remontnih poslova odnosi se na 57 različitih remonata dovršenih tijekom prvih devet mjeseci 2015. godine. Koncem rujna dodatnih jedanaest remontnih poslova nalazilo se u proizvodnji u tijeku, čija je obračunska vrijednost iznosila preko dva milijuna EUR-a.

Za spomenuti je i prihode ostvarene najmom broda za smještaj članova posade broda USS Mount Whitney u visini od 27,4 milijuna kuna ili oko 3,6 milijuna EUR-a.

Poslovni prihodi uključuju i ostale prihode poput prihoda od osiguranja, prihode s osnova prodaje materijala i otpada i slične. Promatrano u protuvrijednosti EUR-a, ukupni poslovni prihodi su u prvih devet mjeseci 2015. godine dostigli iznos od preko 57 milijuna EUR-a.

Izravni troškovi pratili su rast poslovnih prihoda, no ipak u nižoj mjeri, što je rezultiralo značajnijim rastom bruto marže, ostvarene u visini od gotovo 20 milijuna EUR-a. Režijski troškovi su također bilježili određeni, ali značajnije manji rast u odnosu na rast prihoda i izravnih troškova. Troškovi promatranog razdoblja uključuju i rashode od vrijednosnog usklađenja u visini od 27,9 milijuna kuna od čega se 24,2 milijuna kuna odnosi na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca, a preostalih 3,7 milijuna kuna odnosi se na vrijednosna usklađenja dugotrajne imovine. Najveći iznos vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca odnosi se na jednog talijanskog klijenata Viktora Lenca nad kojim je otvoren postupak insolventnosti.

U usporedbi s rezultatima poslovanja ostvarenim u istom razdoblju lani, bilježi se značajno povećanje. Ukupni poslovni prihodi ostvareni u visini od 436,2 milijuna kuna gotovo su dvostuko veći, točnije za 93% od poslovnih prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine. Ukupni poslovni rashodi za prvih devet mjeseci tekuće godine ostvareni su u visini od 411,6 milijuna kuna, što predstavlja povećanje za 85% u odnosu na isto razdoblje lani.

Takvo kretanje poslovnih prihoda i rashoda rezultiralo je operativnom dobiti od 24,6 milijuna kuna, neusporedivo većom u odnosu na prošlogodišnju dobit. Po uračunavanju financijskih rashoda do konca rujna 2015. godine ostvarena je neto dobit u visini od 20,8 milijuna kuna, za razliku od prethodne godine kada je do konca rujna ostvarena dobit iznosila svega 370 tisuća kuna.

Ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenjem neto dobiti tog društva u iznosu od 817 tisuća kuna, slijedom čega ukupna konsolidirana dobit Grupe iznosi 21,6 milijuna kuna.

Visoka zaposlenost kapaciteta u prvom polugodištu 2015. godine koja se nastavila i u trećem tromjesečju 2015. godine, te slijedom toga visoko ostvareni rezultat poslovanja utjecao je na značajno poboljšanje likvidnosti Viktora Lenca, što je rezultiralo smanjenjem kratkoročnih obveza, prvenstveno obveza prema dobavljačima, odnosno smanjenjem broja dana plaćanja dobavljačima. Ukupan obrtni kapital, kao razlika kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza koncem rujna iznosi preko 20 milijuna kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Remont

Promatrajući stanje tržišta, generalno govoreći, i dalje još ne dolazi do značajnijeg oporavka brodarskog tržišta na kojem i dalje postoji višak brodskog prostora u odnosu na svjetske potrebe. Iako je na tržištu prijevoza tekućih tereta došlo do porasta vozarina, na tržištu prijevoza suhih tereta i dalje su na vrlo niskim razinama i ispod operativnih troškova brodara.

U takvim okolnostima brodari i dalje posluju uglavnom na granici rentabilnosti, a značajniji oporavak brodarskog tržišta još uvijek je nepredvidiv. Konkurencija među brodarima je vrlo velika, zbog čega s tržišta nestaju mali i slabi brodari. Zbog njihovog što dužeg opstanka i održavanja na tržištu, brodari i nadalje na održavanje svojih flota troše minimalna sredstva. Slijedom toga se stanje na tržištu remonta, po pitanju cijena i opsega radova, a time i konkurencije između brodogradilišta, ne mijenja bitno u odnosu na dosadašnja razdoblja. U takvoj se situaciji i Viktor Lenac nastoji nižim cijenama i kratkim rokovima boriti sa konkurentskim brodogradilištima istočnog Mediterana, te nastoji pridobiti klijente maksimalnom fleksibilnošću.

Unatoč i dalje nepredvidivom oporavku brodarskog tržišta, nekoliko je čimbenika koji su proteklom periodu utjecali na zaposlenost remontnih kapaciteta Viktora Lenca, i zbog kojih se očekuje da će zaposlenost u remontu ostati visoka do konca tekuće godine. Porast flote koji je započeo prije sedam godina doveo je i do određenog povećanja broja dokovanja, nove regulative koje stupaju na snagu 2016. godine i koje predviđaju obvezu ugradnje uređaja za pročišćavanje balastnih voda, utječu na brodare da ubrzaju obavljanje remonta svojih brodova u 2015. godini kako bi te kapitalne izdatke odgodili za narednih pet godina.

Glavni konkurenti Viktoru Lencu i dalje su turska brodogradilišta, cjenovno povoljnija za brodare i koja se u većem broju lokacijski nalaze bliže glavnim pomorskim rutama na Mediteranu, zbog čega brodari za obavljanje remonta imaju i manje troškove devijacija od svojih plovidbenih ruta. No s druge strane, turska brodogradilišta cijene svojih usluga vezuju uz tečaj USD, čiji se porast u odnosu na EUR i druge svjetske valute negativno odražava na cjenovnu konkurentnost tih brodogradilišta i pogoduje konkurentnosti Viktora Lenca koji cijene svojih usluga nudi u europskoj valuti EUR. Istovremeno, pad cijena goriva smanjuje troškovnu razliku brodarima zbog devijacije Viktora Lenca u odnosu na glavne pomorske rute. Pored toga, treba napomenuti i činjenicu da je, nad jednim od glavnih konkurenata Viktoru Lencu, crnogorskim brodogradilištem Adriatic Shipyard iz Bijele započet stečajni postupak, slijedom čega bi zajednički klijenti trebali u narednim razdobljima biti više okrenuti Viktoru Lencu.

Iako se ne očekuje da će zaposlenost remontnih kapaciteta u 2016. godini ostati na jednako visokoj razini koja je bila tijekom ove godine, gore navedeni čimbenici ipak bi trebali rezultirati određenom prednošću za Viktor Lenac.

Preinake i offshore

Tržište offshore projekata i dalje je prilično neaktivno zbog i dalje niskih cijena nafte na svjetskom tržištu, što se odražava i na smanjeni opseg projekata gradnje platformi kao i gradnje i preinaka brodova vezanih uz offshore industriju. Ipak, na tržištu se povremeno javljaju upiti za specijalnim projektima koji daju određene mogućnosti unatoč globalno lošoj situaciji. Viktor Lenac je neprestano prisutan u nuđenju takvih projekata, ali i dalje ostaje činjenica da se, obzirom na njihovu zahtjevnost i veličinu, Viktor Lenac zbog vlastitih ograničenih kapaciteta, ne može samostalno natjecati u tom segmentu, već svoj nastup na tržištu može ostvariti u suradnji s drugim kompanijama. Samostalni nastup na tržištu offshore projekata Viktor Lenac može ostvariti u određenim segmentima remonta i modernizacije te u projektima gradnji manjih offshore objekata.

Kako je veliki broj projekata preinaka brodova vezan uz offshore industriju i cijenu nafte, također nema značajnijih aktivnosti kod upita i nuđenja takvih projekata. Međutim, zbog niske cijene nafte i značajno smanjenih ulaganja u offshore segmentu, te zbog očekivanja da se takva situacija neće oporaviti u dužem periodu, veliki broj offshore brodara tražit će nova rješenja za upošljavanje svoje flote realtivnog novih brodova. Stoga se može očekivati da će vlasnici brodova tražiti zamjenske poslove i tražiti rješenja putem većih ili manjih konverzija ili nadogradnji. Offshore brodovi, opremljeni sustavima dinamičkog pozicioniranja i prostanim palubama mogli bi biti pogodni za konvezije u kabelopolagače, cjevopolagače, vjetroelektrane ili za slične aktivnosti. Stoga su generalne prognoze da se u narednom periodu može očekivati više konverzija, a manje novogradnji, a takva situacija svakako pogoduje Viktoru Lencu koji ima značajne reference upravo u ovakvim poslovima. Nakon uspješnog vrlo složenog projekta preinake barže „Cable Enterprise“ u baržu sa sustavom dinamičkog pozicioniranja, isporučene u ožujku 2015. godine, Viktor Lenac je još jednom potvrdio da svojom kvalitetom i rokovima stoji uz bok svim zapadnoeuropskim brodogradilištima koji su glavni konkurenti u aktivnostima preinaka brodova. Cilj Viktora Lenca je imati u kontinuitetu jedan do dva projekta preinaka brodova godišnje, ovisno o njihovoj složenosti i veličini, slijedom čega je rad na upitima i ponudama za različite projekte preinaka značajno intenziviran uz aktivan pristup tržištu takvih projekata.

Trenutno je u ponudi nekoliko manjih preinaka kod kojih se Viktor Lenac nalazi na tzv. „short“ listi izvođača, a realizacija takvih projekata i eventualni početak radova za Viktor Lenac najviše ovise o zatvaranju financijske konstrukcije kod klijenata.

Investicije i tehnološka obnova

Tijekom prvih devet mjeseci 2015. godine nije bilo značajnijih investicija odnosno ulaganja u dugotrajnu imovinu Viktora Lenca. Projekt ulaganja u vlastiti plovni objekt Dok 11, nastavljen je i u ovom tromjesečju aktivnostima na obnovi čelične strukture doka sa ciljem produljenja korisnog vijeka njegove uporabe.

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>.

Radnici

Na dan 30. rujna 2015. godine Društvo broji 489 radnika ili dvadeset i pet radnika manje nego početkom godine, ili dvadeset i šest radnika manje nego u istom razdoblju prošle godine.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 16 radnika, ili jednog radnika više nego u istom razdoblju prošle godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih devet mjeseci 2015. godinu iznosi 6.271 kn.

Značajniji događaji po isteku prvih devet mjeseci 2015. godine

Svi značajniji događaji redovito se i pravovremeno objavljuju putem stranica Zagrebačke burze. Nema značajnijih događaja koji su nastupili istekom trećeg kvartala 2015. godine.

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom trećeg kvartala nije bilo značajnijih aktivnosti istraživanja i razvoja. Razvoj i unapređenje organizacije poslovanja, u okviru djelatnosti, provodi se kontinuirano sukladno implementiranom Sustavu upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2008.

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, rezultiralo je određenom nešto višom razinom tečajnih razlika, ali kako negativnih, tako i pozitivnih. No, obzirom na kratkoročnost trajanja projekta, te učestale dinamike obračuna i naplate potraživanja, u uvjetima ne velikih oscilacija tečaja USD prema EUR i domaćoj valuti, nema većeg rizika za nastajanje negativnih tečajnih razlika. Ovisno o procjeni budućeg kretanja valuta USD i EUR u odnosu na domaću valutu, 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 kredibilitet 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. Jedan od stranih klijenata Društva pokrenuo je postupak insolventnosti, a Društvo je u svojim knjigama već izvršilo ispravak vrijednosti potraživanja od tog kupca. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema.

Intenziviranje zaposlenosti u prethodnom razdoblju i povećanje remontnih poslova povoljno je utjecalo na **likvidnost**, koja je, kao posljedica većeg gubitka ostvarenog u 2012. godini te ulaganja obrtnih sredstava u dugotrajnu imovinu bila narušena. Društvo nema značajnih teškoća u podmiranju obveza po financijskim instrumentima. U posljednjih nekoliko mjeseci skraćeni su rokovi plaćanja dobavljačima, a obveze prema državi, bankama i zaposlenima redovito se podmiruju bez kašnjenja.

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 i ugroziti postojeće stanje likvidnosti.

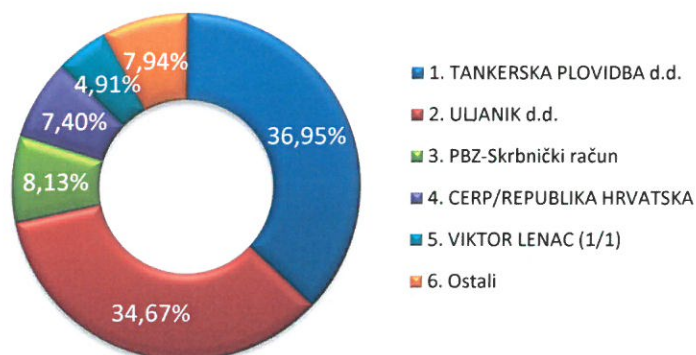
Vlasnička struktura

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 4,91% temeljnog kapitala Društva.

% udjela u vlasničkoj strukturi Društva na dan 30.09.2015.



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.

Uprava Društva broji dva člana. Funkciju predsjednika Uprave obnaša Robert Škifić, a člana Uprave Sandra Uzelac.

Nadzorni odbor Društva čine članovi i to gosp. John Karavanić i gosp. Mate Valčić kao predstavnici Tankerske plovidbe d.d. Zadar 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 obnaša gosp. Božo Balen. Od prosinca 2014. godine djeluje i tročlani Revizorski odbor postavljen i imenovan od strane Nadzornog odbora.

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

Branko Mataija, direktor marketinga i prodaje
Davor Badurina, direktor proizvodnje
Damir Doričić, rukovoditelj odjela upravljanja projektima
Dražen Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Dolores Kuzmić, rukovoditelj nabave i kooperacije
Alen Karnjuš, rukovoditelj osiguranja kvalitete, 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](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 01.01.2015. do 30.09.2015.godine, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a prema mojem najboljem saznanju, te da 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.

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 2015. do 30. rujna 2015. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2015. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 2015. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.

Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

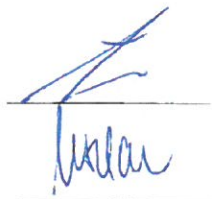
- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe i financijskih izvještaja Društva izrađen je primjenjujući Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, posebno u skladu s Međunarodnim standardom 34 - Financijsko izvještavanje u toku godine
- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih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

Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2015. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isitinit 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.



Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2015.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 30.9.2015
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavateljja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	373	
Šifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 489 (krajem izvještajnog razdoblja)
Konsolidirani izvještaj:	NE	Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC (osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	_____ (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2015.			
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	282.281.636	270.730.203
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.139.354	5.214.129
1. Izdaci za razvoj	004	2.393.510	1.795.132
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.745.844	3.418.997
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	267.443.132	255.570.461
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.311.336	2.266.633
3. Postrojenja i oprema	013	214.329.267	202.300.544
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.373.971	6.706.452
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	450.464	19.052
7. Materijalna imovina u pripremi	017	36.432.407	38.732.093
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	8.640.150	9.886.613
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	763.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	155.000	554.945
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	60.420	177.227
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	7.661.471	8.391.182
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	59.000	59.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	100.722.534	127.991.328
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.823.337	29.524.954
1. Sirovine i materijal	036	19.964.320	12.313.311
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.859.017	17.211.643
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	58.640.410	58.722.428
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	127.636	66.492
2. Potraživanja od kupaca	045	37.513.636	41.651.301
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	82.559	60.122
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11.276.459	11.645.049
6. Ostala potraživanja	049	9.640.120	5.299.464
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	8.993.695	217.640
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	8.993.695	217.640
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	9.265.092	39.526.306
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	31.038.454	25.731.830
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	414.042.624	424.453.361
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2015.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	193.440.006	214.208.053
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	24.828.938	25.307.537
1. Zakonske rezerve	066	7.146.811	7.170.741
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	13.197.899	13.652.568
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	0
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	478.598	20.768.046
1. Dobit poslovne godine	076	478.598	20.768.046
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.082.197	1.067.080
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.082.197	1.067.080
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	75.007.462	75.462.490
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	70.833.682	71.288.710
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	4.173.780	4.173.780
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	142.336.433	103.433.328
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.490.084	2.359.962
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	27.900.850	6.556.398
4. Obveze za predujmove	097	1.126.726	9.540.588
5. Obveze prema dobavljačima	098	104.027.728	78.124.792
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	3.949.078	3.487.387
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.816.718	2.409.092
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	1.025.249	955.109
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.176.526	30.282.410
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	414.042.624	424.453.361
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		<i>u kunama</i>	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	369.622	20.768.046
2. Amortizacija	002	14.431.142	16.613.207
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	50.638.305	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	
5. Smanjenje zaliha	005	0	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	9.670.471	45.743.029
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	75.109.540	83.124.282
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	17.558.653
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	26.532.498	82.018
3. Povećanje zaliha	010	35.878.660	5.701.617
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.265.306	15.117
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	64.676.464	23.357.405
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	10.433.076	59.766.877
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	52.797	23.027
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	52.797	23.027
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.652.917	7.592.803
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	399.945
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	846.518
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	12.652.917	8.839.266
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	12.600.120	8.816.239
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	13.368.498	455.028
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	200.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	13.368.498	655.028
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	4.150.729	21.344.452
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	592.390	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	8.418.115	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	13.161.234	21.344.452
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	207.264	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	20.689.424
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	30.261.214
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.959.780	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	13.809.278	9.265.092
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	30.261.214
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.959.780	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	11.849.498	39.526.306

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2015 do 30.9.2015

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	25.064.938	25.543.537
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	478.598	20.768.046
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-236.000	-236.000
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	193.440.006	214.208.053
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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2015.

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 2015. godine iznosio je 489 radnika (1.1.2015. godine 514 radnika; 30.9.2014. 515 radnika).

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.09.2015. 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. - 30.09.2015. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2014.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	5.900.379	31.887.586
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	425.242.935	188.584.722
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	24.410	9.205
Ukupno	431.167.724	220.481.513

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	5.361.031	393.759.560	399.120.591
Offshore platforme	-	-	0
Rekonstrukcije i preinake	-	28.937.888	28.937.888
Ostale usluge	563.758	2.545.487	3.109.245
Ukupno	5.924.789	425.242.935	431.167.724

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2014.
Prihodi od prodaje materijala	2.391.249	2.706.178
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	13.692	8.611
Prihodi od najma - povezano društvo	162.161	167.743
Prihodi od najma - nepovezana društva	716.907	633.723
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	62.674	467.335
Prihodi od naplaćenih šteta	1.188.170	1.255.659
Ostali prihodi	497.948	740.285
Ostali prihodi - povezano društvo	41.400	-
Ukupno	5.074.201	5.979.534

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	30.09.2015.	30.9.2014.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	79.453.278	46.612.089
Utrošena energija	13.426.048	9.086.469
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	331.002	835.513
Ukupno sirovine i materijal	93.210.328	56.534.071
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	455.828	459.392
Usluge na izradi proizvoda	127.408.350	59.570.200
Usluge subliteracije	78.409.283	37.325.439
Usluge održavanja	6.618.925	5.861.480
Troškovi zakupnina	3.766.482	3.413.274
Intelektualne usluge	1.303.657	996.296
Ostale usluge	10.250.193	1.445.820
Ukupno ostali vanjski troškovi	228.212.718	109.071.901
Sveukupno materijalni troškovi	321.423.046	165.605.972

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	30.09.2015.	30.9.2014.
Neto plaće i nadnice	27.546.588	24.240.057
Porezi i doprinosi iz plaća	11.457.207	10.248.217
Doprinosi na plaće	7.291.755	6.275.942
Otpremnine	88.000	80.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	3.193.496	3.450.999
Ukupno	49.577.046	44.295.215

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	30.09.2015.	30.9.2014.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	16.613.207	14.431.142
Ukupno	16.613.207	14.431.142

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	30.09.2015.	30.9.2014.
Reprezentacija i darovanja	839.924	672.405
Premija osiguranja	2.467.958	3.468.935
Bankarske usluge	1.653.486	2.068.970
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.857.697	1.590.466
Ostali troškovi	1.762.905	1.898.291
Ukupno	8.581.970	9.699.067

Dio ostalih troškova u iznosu od 3.281.496 kn iskazan je u troškovima osoblja, a odnosi se na otpremnine, te putne troškove, dnevnice i prigodne nagrade (*Bilješka br. 7*).

10. Vrijednosno usklađivanje

Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine u iznosu od 3,7 milijuna kuna, kao i vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u ukupnom iznosu od 24,2 milijuna kuna, od čega se najveći iznos odnosi na vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca jednog od talijanskih klijenata Viktora Lenca nad kojim je otvoren postupak insolventnosti.

11. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	30.09.2015.	30.9.2014.
Financijski prihodi		
Kamate	159.160	155.399
Neto dobici od tečajnih razlika	-	350.024
Ukupno financijski prihodi	159.160	505.423
Financijski rashodi		
Kamate	3.358.721	3.532.366
Neto gubici od tečajnih razlika	677.219	-
Ukupno financijski rashodi	4.035.940	3.532.366
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(3.876.780)	(3.026.943)

12. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2014.
Dobit razdoblja	20.768.046	369.622
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	1,30	0,02

**LENAC****BILJEŠKE UZ
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
01.01.- 30.09.2015.****13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA												
R.b.	OPIS	3	4	5	6	MATERIJALNA IMOVINA		8	9	NEMATERIJALNA IMOVINA		12
						Zemljište	Gradjevinski objekti			Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventari i transportna imovina	
1	2	3	4	5	6	7	7	8	9	10	11	12
A NABAVNA VRIJEDNOST												
1.	Saldo 01.01.2015.	12.504.214	68.570.426	545.955.462	76.713.403	36.432.407	450.464	740.626.376	11.871.475	-	752.497.851	
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	1.150.00	1.689.124,00	1.247.969	(2.938.243)	(895.646)	(895.646)	16.650	(16.650)	(895.646)	
3.	Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	8.007.566	464.234	8.471.800	-	16.650	8.488.450	
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(817.025)	(1.090.564)	-	-	(1.907.589)	-	-	(1.907.589)	
5.	Smanjenje po procjeni	-	(984.829)	-	-	(2.769.637)	-	(3.754.466)	-	-	(3.754.466)	
6.	STANJE 30.9.2015.	12.504.214	67.586.747	546.827.561	76.870.808	38.732.093	19.052	742.540.475	11.888.125	-	754.428.600	
B ISPRAVAK VRIJEDNOSTI												
7.	Stanje 01.01.2015.	6.958.527	65.259.090	331.626.195	69.339.432	-	-	473.183.244	5.732.121	-	478.915.365	
8.	Amortizacije tijekom godine	-	61.024	13.694.962	1.915.345	-	-	15.671.331	941.875	-	16.613.206	
9.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(794.140)	(1.090.421)	-	-	(1.884.561)	-	-	(1.884.561)	
10.	STANJE 30.9.2015.	6.958.527	65.320.114	344.527.017	70.164.356	-	-	486.970.014	6.673.996	-	493.644.010	
C	SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2015.	5.545.687	3.311.336	214.329.267	7.373.971	36.432.407	450.464	267.443.132	6.139.354	-	273.582.486	
D	SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.9.2015.	5.545.687	2.266.633	202.300.544	6.706.452	38.732.093	19.052	255.570.461	5.214.129	-	260.784.590	

14. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovisna društva uključuje:

	30.09.2015.		31.12.2014.	
	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 31.12.2014. 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 155.000 kuna.

Društvo je u veljači 2015. godine steklo 6.153 dionica društva Tankerska next generation d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti od 399.945 kuna.

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

15. ZALIHE

	u kunama	
	30.09.2015.	31.12.2014.
Materijal	12.313.311	19.860.991
Materijal na putu	-	103.329
Proizvodnja u tijeku	17.211.643	3.859.017
Sitni inventar	7.774.596	7.620.155
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.774.596)	(7.620.155)
Ukupno	29.524.954	23.823.337

Proizvodnja u tijeku odnosi se na jedanaest nedovršenih projekta najvećim dijelom započetih tijekom rujna, dok je jedan započet još u travnju 2015. godine.

16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	30.09.2015.	31.12.2014.
Potraživanja od kupaca - bruto	71.507.476	47.634.994
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	29.789.683	9.993.722
Potraživanje od kupaca - neto	41.651.301	37.641.272
Potraživanje od kupaca - povezana društva	66.492	127.636
Potraživanje od zaposlenika	60.122	82.559
Potraživanje od države	11.645.049	11.276.459
Unaprijed plaćeni troškovi	25.731.830	31.038.454
Dani predujmovi	5.190.348	9.584.412
Ostala potraživanja	109.116	55.708
Ukupno	84.454.258	89.678.864

Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca iznosi 29,8 milijuna kuna. Društvo je u prvom polugodištu izvršilo vrijednosno usklađivanje od kupaca u iznosu od 19,8 milijuna kuna, a najveći se dio odnosi na potraživanje od jednog talijanskog klijenata Viktora Lenca nad kojim je otvoren postupak insolventnosti.

Struktura prema valuti

	u kunama	
	30.09.2015.	31.12.2014.
HRK	3.231.226	5.525.028
EUR	16.528.196	32.243.880
USD	21.958.371	-
Ukupno	41.717.793	37.768.908

17. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	30.09.2015.	31.12.2014.
Novac u banci	34.199.260	6.255.505
Novac u blagajni	5.564	9.587
Depoziti	5.321.482	3.000.000
Ukupno	39.526.306	9.265.092

18. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 2015. 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 2015. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	30.09.2015.	31.12.2014.
Obveze prema dobavljačima	78.124.792	104.027.728
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	2.359.962	1.490.084
Obveze prema zaposlenicima	3.487.387	3.949.078
Doprinosi i porezi	2.409.092	2.816.718
Primljeni predujmovi	9.540.588	1.126.726
Ostale obveze	955.109	1.025.249
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	30.282.410	2.176.526
Ukupno	127.159.340	116.612.109

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	30.09.2015.	31.12.2014.
HRK	77.500.344	94.080.869
EUR	2.438.677	6.636.562
GBP	358.642	4.797.372
NOK	72.239	3.009
Ostale valute	114.853	-
Ukupno	80.484.754	105.517.812

20. 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 kuna, te dugoročni kredit za financiranje investicija u iznosu od 71.288.710 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2015.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.9.2015

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03333710

Matični broj subjekta (MBS): 040000358

Osobni identifikacijski broj (OIB): 27531244647

Tvrka 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: 505

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 3011

Tvrte 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)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2015.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. -GRUPA			<i>u kunama</i>
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	282.498.155	271.227.850
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.139.354	5.214.129
1. Izdaci za razvoj	004	2.393.510	1.795.132
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.745.844	3.418.997
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	268.348.994	256.757.451
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.311.336	2.266.633
3. Postrojenja i oprema	013	215.150.142	203.433.225
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.458.957	6.760.761
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	450.464	19.052
7. Materijalna imovina u pripremi	017	36.432.408	38.732.093
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	7.950.807	9.197.270
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	155.000	554.945
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	73.916	73.916
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	60.420	177.227
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	7.661.471	8.391.182
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	59.000	59.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	102.268.362	129.492.966
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.881.429	29.557.195
1. Sirovine i materijal	036	20.022.412	12.345.552
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.859.017	17.211.643
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	59.006.992	59.116.917
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	37.945.431	42.059.585
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	86.734	67.320
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11.323.595	11.663.133
6. Ostala potraživanja	049	9.651.232	5.326.879
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	9.123.695	347.640
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	9.123.695	347.640
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	10.256.246	40.471.214
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	31.048.776	25.741.150
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	415.815.293	426.461.966
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2015.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. -GRUPA</u>			u kunama
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	196.326.410	217.911.563
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	25.315.908	25.794.507
1. Zakonske rezerve	066	7.146.811	7.170.741
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	13.684.869	14.139.538
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.381.007	2.399.433
1. Zadržana dobit	073	2.381.007	2.399.433
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	497.025	21.585.153
1. Dobit poslovne godine	076	497.025	21.585.153
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.082.197	1.067.080
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.082.197	1.067.080
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	75.015.922	75.470.950
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	70.833.682	71.288.710
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	4.173.780	4.173.780
9. Odgođena porezna obveza	092	8.460	8.460
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	141.199.238	101.729.964
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	27.900.850	6.556.398
4. Obveze za predujmove	097	1.126.726	9.540.588
5. Obveze prema dobavljačima	098	104.151.839	78.215.413
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.063.370	3.611.570
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.931.205	2.850.886
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	1.025.248	955.109
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.191.526	30.282.409
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	415.815.293	426.461.966
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	196.326.410	217.911.563
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA					
u kunama					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	226.715.051	105.627.048	440.243.666	149.815.062
1. Prihodi od prodaje	112	220.932.123	104.276.394	435.100.230	149.034.416
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.782.928	1.350.654	5.143.436	780.646
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	223.295.604	104.861.235	414.580.226	130.710.666
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-12.782.184	570.667	-13.352.626	-11.685.620
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	164.175.785	79.393.580	322.224.329	112.383.895
a) Troškovi sirovina i materijala	117	56.636.525	22.029.282	93.689.357	26.493.151
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	107.539.260	57.364.298	228.534.972	85.890.744
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	42.152.164	15.343.790	48.018.601	16.735.008
a) Neto plaće i nadnice	121	25.066.230	9.017.320	28.577.487	9.849.933
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.613.192	3.914.529	11.896.488	4.262.373
c) Doprinosi na plaće	123	6.472.742	2.411.941	7.544.626	2.622.702
4. Amortizacija	124	14.520.969	5.136.484	16.717.085	5.574.934
5. Ostali troškovi	125	13.412.766	4.107.799	12.180.639	3.547.932
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	998.942	0	27.984.338	27.984.338
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	3.792.149	3.792.149
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	998.942	0	24.192.189	24.192.189
7. Rezerviranja	129	0	0	324.800	324.800
8. Ostali poslovni rashodi	130	817.162	308.915	483.060	-24.154.621
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.932.411	1.296.707	5.912.648	1.751.090
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	1.932.411	1.296.707	5.912.648	1.751.090
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	4.950.970	1.776.152	9.786.658	2.990.300
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	4.950.970	1.776.152	9.786.658	2.990.300
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	228.647.462	106.923.755	446.156.314	151.566.152
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	228.246.574	106.637.387	424.366.884	133.700.966
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	400.888	286.368	21.789.430	17.865.186
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	114.520	0	21.789.430	17.865.186
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	204.277	130.868
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	400.888	286.368	21.585.153	17.734.318
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	400.888	286.368	21.585.153	17.734.318
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
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	400.888	286.368	21.585.153	17.734.318
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	400.888	286.368	21.585.153	17.734.318
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	400.888	286.368	21.585.153	17.734.318
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			u kunama
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	400.888	21.585.153
2. Amortizacija	002	14.520.969	16.717.085
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	50.809.260	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	9.655.998	45.729.032
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	75.387.115	84.031.270
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	18.124.823
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	25.981.897	109.925
3. Povećanje zaliha	010	35.873.131	5.675.766
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.265.306	15.117
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	64.120.334	23.925.631
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	11.266.781	60.105.639
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	53.464	23.027
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	53.464	23.027
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.493.219	7.977.811
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	399.945
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	846.518
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	13.493.219	9.224.274
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	13.439.755	9.201.247
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	13.368.497	455.028
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	200.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	13.368.497	655.028
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	4.150.729	21.344.452
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	592.390	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	8.418.115	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	13.161.234	21.344.452
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	207.263	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	20.689.424
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	30.214.968
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.965.711	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	14.787.288	10.256.246
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	30.214.968
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.965.711	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	12.821.577	40.471.214

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA
 za razdoblje od **1.1.2015** do **30.9.2015**

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	25.509.613	25.988.211
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.381.007	2.399.433
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	497.024	21.585.153
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-193.704	-193.704
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	196.326.410	217.911.563
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

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

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2015.

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 2015. godine Grupa broji ukupno 505 radnika, od kojih je 16 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 30.09.2015. 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. - 30.09.2015. 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 OBEZA

Rezultat Grupe veći je od rezultata Matice za 817 tisuća kuna zbog dobitka kojeg je u prvih devet mjeseci 2015. 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.