

LENAC

**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 31.12.2015. godine**

***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

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

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

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

Rijeka, 29. veljače 2016.

SADRŽAJ

UVOD	3
TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA	4
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2015. GODINE	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM 2015. 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 2015. GODINE	7
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	7
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	8
INFORMACIJE	9
NADZORNI ODBOR	9
UPRAVA	9
UŽE POSLOVODSTVO	9
KONTAKT PODACI	9
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.	10
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	11
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2015.	12
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2015.	28

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za posljednje tromjesečje, odnosno čitavu 2015. godinu.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za 2015. godinu, 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 dvanaest mjeseci, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

Obzirom na nezaključene poslovne knjige za izvještajno razdoblje i poslovnu 2015. godinu, ovi konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji trebaju se promatrati kao privremeni izvještaji. Konačni konsolidirani i nekonsolidirani izvještaji će javnosti biti objavljeni nakon revizije istih u zakonom predviđenom roku i ne očekuje se da će materijalno značajno odstupati od ovih privremenih izvještaja.

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

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

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 31.12.2015. godine

Poslovne aktivnosti tijekom 2015. godine

Poslovanje 2015. godine obilježeno je značajno većom zaposlenosti od očekivane, te su slijedom toga i ostvareni rezultati nadmašili planirane rezultate. Promatrano po tromjesečjima, prva tri tromjesečja imala su veću zaposlenost od posljednjeg tromjesečja, obzirom da su veći projekti završeni do konca rujna, te je u četvrtom tromjesečju Viktor Lenac obavljao samo remontne poslove.

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

- povećanje opsega radova na projektu opsežnog 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

Ukupni poslovni prihodi ostvareni tijekom 2015. godine iznosili su 527 milijuna kuna ili oko 69,2 milijuna EUR-a, od kojih je 91 milijun kuna realiziran u posljednjem tromjesečju. Od ukupnih poslovnih prihoda u 2015. godini, 489 milijuna kuna odnosi se na prihode od remonta i preinaka brodova, kod kojih prednjači prihod ostvaren na brodu USS Mount Whitney.

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 iznosio je 221,4 milijuna kuna ili oko 29 milijuna EUR, a odnosio se na 82 dovršena remontna posla. Koncem prosinca 2015. godine u tijeku su bila još četiri remontna posla, obračunate vrijednosti izvršenih radova u visini 10,2 milijuna kuna, koji nisu uključeni u prihodima za 2015. godinu.

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. Od manjih servisnih usluga ostvaren je prihod od 4,7 milijuna kuna.

Poslovni prihodi uključuju i ostale prihode poput prihoda od osiguranja, prihode s osnova prodaje materijala i otpada, najma prostora i slične prihode, koji su ukupno ostvareni u visini 6,5 milijuna kuna.

Izravni troškovi pratili su rast poslovnih prihoda, no ipak u nižoj mjeri, što je rezultiralo značajnijim rastom bruto marže, ostvarene u visini od preko 27 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 26,3 milijuna kuna od čega se 25,3 milijuna kuna odnosi na vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca, a preostalih milijun 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.

Ukupni poslovni rashodi u 2015. godini iznosili su 495,7 milijuna kuna, što promatrano s ostvarenim poslovnim prihodima daje dobit iz poslovanja u visini od 31,3 milijun kuna, neusporedivo veću u odnosu na operativnu dobit ostvarenu u 2014. godini. Po uračunavanju rashoda kamata za 2015. godinu, te pozitivnih i negativnih tečajnih razlika, ostvarena je neto dobit prije oporezivanja u visini od 27,3 milijuna

kuna, za razliku od prethodne godine kada je iznosila svega 479 tisuća kuna. Viktor Lenac će za 2015. godinu imati i obvezu plaćanja poreza na dobit, koja će, po iskorištenju prenesenog poreznog gubitka iz prethodnih godina iznositi oko 1,15 milijuna kuna, slijedom čega se očekuje neto dobit nakon oporezivanja u iznosu od 26,2 milijuna kuna. Ovdje treba napomenuti da je riječ o procjeni porezne obveze, no za očekivati je da konačni obračun poreza na dobit neće značajno odstupati te da neće imati veći utjecaj na konačnu neto dobit nakon oporezivanja.

Ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenjem neto dobiti tog društva u iznosu od 200 tisuća kuna, slijedom čega ukupna konsolidirana dobit Grupe iznosi 21,4 milijuna kuna.

Visoka zaposlenost kapaciteta u prvom polugodištu 2015. godine koja se nastavila i u četvrtom 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 prosinca iznosi 34 milijuna kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Remont

Kriza na brogarskom tržištu je i nadalje prisutna. Vozarine su, osim nešto boljih na tržištu prijevoza tekućih tereta, i dalje vrlo niske i uglavnom ispod operativnih troškova brodara. Zbog visokih troškova u odnosu na prihode od vozarina, a i stoga što je konkurencija među njima i dalje vrlo velika, brodari na održavanje svojih flota nastoje trošiti minimalna i najnužnija sredstva potrebna da udovolje propisima i zahtjevima klasifikacijskih društava. Takva situacija na brogarskom tržištu direktno se odražava i na brodograđevno i tržište remonta brodova, na kojem su brodogradilišta i dalje pod velikim pritiscima konkurenata, najviše po pitanju cijene usluga. U takvom okruženju i Viktor Lenac se nastoji, snižavanjem cijena i kratkim rokovima izboriti za poslove ispred svojih konkurenata, posebno onih na istočnom dijelu Mediterana i u Crnom Moru.

Viša razina tečaja USD u odnosu na druge valute, posebno EUR, i dalje pogoduje Viktoru Lencu, koji, za razliku od svojih glavnih konkurenata u Turskoj nudi cijene svojih usluga u EUR. Ipak, zamjetno je da ta brodogradilišta koja svoje usluge nude u USD, kao i neka druga brodogradilišta na Mediteranu snižavaju svoje cijene popustima, što i dalje drži međusobnu konkurentnost zaoštrenu.

U narednom razdoblju Viktor Lenac će nastojati zadržati cijene svojih usluga na nivou 2015. godine uz moguće smanjenje do 10% ovisno o potrebi odgovora na zahtjeve tržišta i konkurencije. Također, u borbi za što veću zaposlenost kapaciteta Viktoru Lencu i dalje služi kvaliteta njegovih radova, što je jedna od njegovih glavnih konkurentnih prednosti. Viktor Lenac je također i skratio rokove svojih usluga, na čemu će raditi i nadalje, kako bi nadoknadio lošiju geografsku poziciju odnosno udaljenost od glavnih pomorskih puteva. Obzirom na propise vezane uz plovidbu u američkim vodama, za naredno razdoblje postoje i indikacije za ugovaranje nekoliko projekata vezanih za ugradnju sistema za pročišćavanje balastnih voda.

Preinake i offshore

Tržište offshore projekata i dalje je prilično neaktivno zbog izrazito niske cijene 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, neki offshore brodari mogli bi posegnuti za novim rješenjima za upošljavanje svoje flote relativnog novih brodova. Stoga se može očekivati da će vlasnici brodova tražiti zamjenske poslove i tražiti rješenja putem većih ili manjih konverzija ili nadogradnji, 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 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.zzizpgz.hr>.

Radnici

Na dan 31. prosinca 2015. godine Društvo broji 493 radnika ili dvadeset i jednog radnika manje nego početkom godine, ili dvadeset i osam radnika manje nego u istom razdoblju prošle godine.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 16 radnika, kao i u istom razdoblju prošle godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za 2015. godinu iznosi 6.692 kn.

Značajniji događaji po isteku 2015. godine

Svi značajniji događaji redovito se i pravovremeno objavljuju putem stranica Zagrebačke burze. Nema značajnijih događaja koji su nastupili istekom četvrtog 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. Ugovaranje opsežnijeg posla na zapovjednom brodu „USS Mt. Whitney“ u valuti USD, rezultiralo je višom razinom prihoda od prodaje. Obzirom na kratkoročnost trajanja projekta, te učestale dinamike obračuna i naplate potraživanja, u uvjetima manjih oscilacija tečaja USD prema domaćoj valuti, ostvarena je gotovo jednaka razina kako pozitivnih, tako i 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 podmirenju 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.

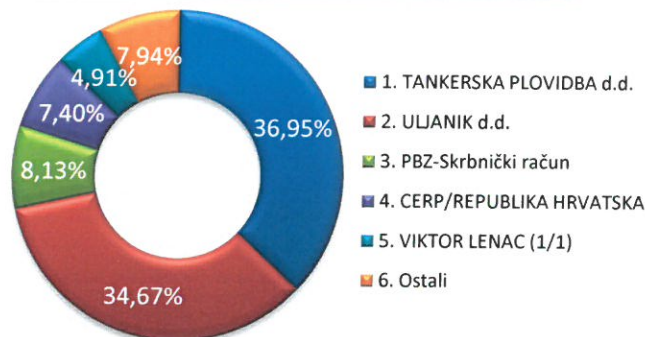
Vlasnička struktura

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 31.12.2015.



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 plovodbe 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 31.12.2015.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.

Predmetni financijski izvještaji predstavljaju preliminarna, nerevidirana i od strane Nadzornog odbora nerazmatranih izvješća. Između preliminarnih i završnih i revidiranih financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja ne bi trebala imati značajniji utjecaj na rezultat poslovanja Društva.

Divna Pjevalica, šef računovodstva

Pjevalica
BRODOGRADILIŠTE VIKTOR
LENAC d.d.
RIJEKA, Martinšćica bb 1

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 31. prosinca 2015. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2015. godine i rezultate poslovanja za 2015. godinu 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 31. prosinca 2015. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isinit 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
LENAC d.d.
RIJEKA, Martingićeva bb 1
Sandra Uzelac, član Uprave

***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

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

Između preliminarnih i završnih i revidiranih financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja ne bi trebala imati značajniji utjecaj na rezultat poslovanja Društva. Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, biti će objavljeni u zakonskom roku. Isključujemo sa sebe bilo kakvu odgovornost za eventualnu štetu koju bi ulagači mogli imati zbog ovih privremenih izvješća za četvrti kvartal 2015.godine zbog necjelovitih podataka u njima.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2015.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2015

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

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: **493**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **NE**

Šifra NKD-a: **3011**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Divna Pjevalica**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **051405616**

Telefaks: **051217304**

Adresa e-pošte: divna.pjevalica@lenac.hr

Prezime i ime: **SANDRA UZELAC**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 31.12.2015.			
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	266.827.888
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.139.354	5.052.816
1. Izdaci za razvoj	004	2.393.510	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.745.844	5.052.816
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	251.784.548
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.311.336	2.246.292
3. Postrojenja i oprema	013	214.329.267	219.928.736
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.373.971	6.220.350
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	450.464	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	36.432.407	17.843.483
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	9.925.524
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	586.475
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	177.239
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	7.661.471	8.398.551
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	65.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	100.722.534	129.558.396
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.823.337	27.615.285
1. Sirovine i materijal	036	19.964.320	13.520.493
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.859.017	14.094.792
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	61.984.673
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	127.636	9.181
2. Potraživanja od kupaca	045	37.513.636	48.505.853
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	82.559	1.875
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11.276.459	12.724.635
6. Ostala potraživanja	049	9.640.120	743.129
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	8.993.695	317.640
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	317.640
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	058	9.265.092	39.640.798
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	31.038.454	309.200
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	414.042.624	396.695.484
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA			
stanje na dan 31.12.2015.			
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	219.666.544
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	25.332.761
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	13.677.792
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	26.201.313
1. Dobit poslovne godine	076	478.598	26.201.313
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.082.197	3.818.538
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	2.135.205
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.082.197	1.683.333
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	75.007.462	77.592.190
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	73.406.104
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	12.306
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	142.336.433	90.984.341
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.490.084	1.857.915
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	27.900.850	13.916.246
4. Obveze za predujmove	097	1.126.726	5.345.023
5. Obveze prema dobavljačima	098	104.027.728	55.274.541
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	4.719.039
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.816.718	8.940.990
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	930.587
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.176.526	4.633.871
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	414.042.624	396.695.484
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.					
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> u kunama					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromesečje	Kumulativno	Tromesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	363.367.056	136.906.009	527.150.403	90.908.478
1. Prihodi od prodaje	112	353.242.013	132.760.500	520.624.134	89.456.410
2. Ostali poslovni prihodi	113	10.125.043	4.145.509	6.526.269	1.452.068
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	358.921.154	135.856.672	495.695.981	84.098.882
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-3.376.577	9.405.607	-10.235.775	3.116.851
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	263.526.028	97.920.056	366.982.838	45.559.792
a) Troškovi sirovina i materijala	117	105.442.136	48.908.065	111.388.521	18.178.193
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	158.083.892	49.011.991	255.594.317	27.381.599
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	57.021.640	16.257.424	66.639.076	20.343.526
a) Neto plaće i nadnice	121	33.843.028	9.602.971	39.332.270	11.785.682
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.334.241	4.086.024	16.796.873	5.339.666
c) Doprinosi na plaće	123	8.844.371	2.568.429	10.509.933	3.218.178
4. Amortizacija	124	19.717.802	5.286.660	23.356.014	6.742.807
5. Ostali troškovi	125	19.939.445	6.709.379	18.801.046	6.937.580
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	998.942	0	26.289.195	-1.657.461
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	984.830	-2.769.637
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	998.942	0	25.304.365	1.112.176
7. Rezerviranja	129	60.000	60.000	3.302.555	2.977.755
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.033.874	217.546	561.032	78.032
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.745.959	838.745	8.558.770	2.665.791
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	2.745.959	838.745	8.558.770	2.665.791
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	6.713.263	1.779.106	12.664.282	2.894.523
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	6.713.263	1.779.106	12.664.282	2.894.523
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	366.113.015	137.744.754	535.709.173	93.574.269
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	365.634.417	137.635.778	508.360.263	86.993.405
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	478.598	108.976	27.348.910	6.580.864
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	478.598	108.976	27.348.910	6.580.864
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	1.147.597	1.147.597
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	478.598	108.976	26.201.313	5.433.267
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	478.598	108.976	26.201.313	5.433.267
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	478.598	108.976	26.201.313	5.433.267
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-45.000	0	31.530	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	-45.000	0	31.530	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	-9.000	0	6.000	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-36.000	0	25.530	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	442.598	108.976	26.226.843	5.433.267
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.			
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	478.598	27.348.910
2. Amortizacija	002	19.717.802	23.356.014
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	48.847.161	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	5.726.268	45.521.355
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	74.769.829	96.226.279
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	37.367.488
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	44.655.748	3.344.263
3. Povećanje zaliha	010	4.860.229	3.791.948
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	12.691.699	1.147.597
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	62.207.676	45.651.296
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	12.562.153	50.574.983
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	52.821	5.149.020
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	755.111	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	807.932	5.149.020
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	28.094.589	12.744.741
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	437.475
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	800.000	853.899
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	28.894.589	14.036.115
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	28.086.657	8.887.095
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	36.392.315	2.572.422
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	100.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	36.392.315	2.672.422
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	25.411.997	13.984.604
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	25.411.997	13.984.604
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	10.980.318	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	11.312.182
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	30.375.706
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	4.544.186	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	13.809.278	9.265.092
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	30.375.706
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	4.544.186	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	9.265.092	39.640.798

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2015 do 31.12.2015

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	25.064.938	25.542.761
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	478.598	26.201.313
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	-210.000
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	193.440.006	219.666.544
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. - 31.12.2015.

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 31. prosinca 2015. godine iznosio je 493 radnika (1.1.2015. godine 514 radnika).

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.12.2015. 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. - 31.12.2015. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	6.985.904	35.329.213
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	513.566.892	317.845.103
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	71.338	67.697
Ukupno	520.624.134	353.242.013

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	6.064.871	476.426.159	482.491.030
Offshore platforme	334.404	-	334.404
Rekonstrukcije i preinake	-	33.449.646	33.449.646
Ostale usluge	657.967	3.691.087	4.349.054
Ukupno	7.057.242	513.566.892	520.624.134

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Prihodi od prodaje materijala	3.512.971	4.132.367
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	30.607	14.422
Prihodi od najma - povezano društvo	211.899	225.790
Prihodi od najma - nepovezana društva	937.869	874.297
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	171.225	668.885
Prihodi od naplaćenih šteta	856.461	2.759.567
Ostali prihodi	750.037	1.394.515
Ostali prihodi - povezano društvo	55.200	55.200
Ukupno	6.526.269	10.125.043

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

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	89.403.606	91.656.143
Utrošena energija	16.838.643	12.627.745
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	5.146.272	1.158.248
Ukupno sirovine i materijal	111.388.521	105.442.136
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	612.914	600.652
Usluge na izradi proizvoda	126.238.492	91.382.195
Usluge subliferacije	97.569.317	47.950.856
Usluge održavanja	21.556.338	9.432.792
Troškovi zakupnina	4.375.732	4.166.597
Intelektualne usluge	1.838.658	1.369.099
Ostale usluge	3.402.866	3.181.701
Ukupno ostali vanjski troškovi	255.594.317	158.083.892
Sveukupno materijalni troškovi	366.982.838	263.526.028

Napomena: Budući da na dan sastavljanja izvještaja još nisu zaključene poslovne promjene, moguća su odstupanja od navedenih iznosa po vrstama troškova, no zbog izvršenih procjena i njihovog ukalkuliranja u postojeći rezultat, moguća odstupanja neće imati materijalni značaj.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Neto plaće i nadnice	39.332.270	33.843.028
Porezi i doprinosi iz plaća	16.796.873	14.334.241
Doprinosi na plaće	10.509.933	8.844.371
Otpremnine	120.000	120.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	4.967.003	5.272.041
Ukupno	71.726.079	62.413.681

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	23.356.014	19.717.802
Ukupno	23.356.014	19.717.802

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Reprezentacija i darovanja	1.372.858	967.308
Premija osiguranja	5.503.244	5.948.255
Bankarske usluge	1.932.029	3.139.869
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.722.510	2.127.344
Ostali troškovi	2.183.402	2.364.628
Ukupno	13.714.043	14.547.404

Dio ostalih troškova u iznosu od 5.087.003 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 984 tisuće kuna, kao i vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u ukupnom iznosu od 24,3 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. Rezerviranja

Društvo je izvršilo rezerviranja za otklanjanje nedostataka u garantnom periodu za preinaku „Cable Enterprise“ u visini od 769 tisuća kuna, rezerviranja po započetim sudskim sporovima u visini 398 tisuća kuna, te rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori za 2015. godinu u visini 2,1 milijun kuna.

12. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Financijski prihodi		
Kamate	318.990	380.478
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	434.005
Ukupno financijski prihodi	318.990	814.483
Financijski rashodi		
Kamate	4.248.554	4.781.787
Neto gubici od tečajnih razlika	175.948	-
Ukupno financijski rashodi	4.424.502	4.781.787
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(4.105.512)	(3.967.304)

Napomena: Kako na dan sastavljanja izvještaja još nisu zaključene poslovne promjene u poslovnim knjigama, moguća su odstupanja od navedenih iznosa tečajnih razlika, koja ne bi trebala imati veći materijalni značaj.

13. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Dobit razdoblja	26.201.313	478.598
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	1,64	0,03

**LENAC****BILJEŠKE UZ
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
01.01.-31.12.2015.****14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

R.b.	OPIS	MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA												u kunama
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	MATERIJALNA IMOVINA Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predjmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO:			
A NABAVNA VRIJEDNOST														
1.	Saldo 01.01.2015.	12.504.214	66.570.426	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 predjumova	-	1.150,00	24.787.394,00	1.464.944	(28.440.489)	(1.103.029)	(3.290.030)	43.641	(43.641)	(3.290.030)			
3.	Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	13.151.565	652.565	13.804.130	2.187.000	43.641	16.034.771			
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(1.603.629)	(6.063.736)	(3.300.000)	-	(10.967.365)	(3.989.182)	-	(14.956.547)			
5.	Smanjenje po procjeni	-	(984.829)	-	-	-	-	(984.829)	-	-	(984.829)			
6.	STANJE 30.9.2015.	12.504.214	67.586.747	569.139.227	72.114.611	17.843.483	-	739.188.282	10.112.934	-	749.301.216			
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	-	81.365	19.139.164	2.413.978	-	-	21.634.507	1.721.507	-	23.356.014			
9.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(1.554.868)	(5.859.149)	-	-	(7.414.017)	(2.393.510)	-	(9.807.527)			
10.	STANJE 30.9.2015.	6.958.527	65.340.455	349.210.491	65.894.261	-	-	487.403.734	5.060.118	-	492.463.852			
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	2.246.292	219.928.736	6.220.350	17.843.483	-	251.784.548	5.052.816	-	256.837.364			

15. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovisna društva uključuje:

	31.12.2015.		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 31.12.2015. 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 125.000 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. Na dan 31.12.2015. 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 461.475 kuna

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

16. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Materijal	13.520.493	19.860.991
Materijal na putu	-	103.329
Proizvodnja u tijeku	14.094.792	3.859.017
Sitni inventar	7.837.668	7.620.155
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.837.668)	(7.620.155)
Ukupno	27.615.285	23.823.337

Proizvodnja u tijeku odnosi se na četiri nedovršena projekta najvećim dijelom započelih tijekom prosinca, dok je jedan započeta u studenom 2015. godine.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Potraživanja od kupaca - bruto	79.060.176	47.634.994
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	30.545.142	9.993.722
Potraživanje od kupaca - neto	48.505.853	37.513.636
Potraživanje od kupaca - povezana društva	9.181	127.636
Potraživanje od zaposlenika	1.875	82.559
Potraživanje od države	12.724.635	11.276.459
Unaprijed plaćeni troškovi	309.200	31.038.454
Dani predujmovi	733.960	9.584.412
Ostala potraživanja	9.169	55.708
Ukupno	62.293.873	89.678.864

Napomena: Budući da na dan podnošenja ovog izvješća nisu konačno procijenjene pozicije kupaca, moguće su izmjene, koje neće imati materijalni značaj.

Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca iznosi 30,5 milijuna kuna. Društvo je tijekom godine izvršilo vrijednosno usklađivanje od kupaca u iznosu od 20,6 milijuna kuna, a najveći se dio odnosi na potraživanje od jednog talijanskog klijenata Viktora Lenca nad kojim je otvoren postupak insolventnosti.

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
HRK	1.430.529	5.525.028
EUR	18.896.566	32.243.880
USD	28.187.939	-
Ukupno	48.515.034	37.768.908

18. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Novac u banci	36.569.487	6.255.505
Novac u blagajni	6.562	9.587
Depoziti	3.064.749	3.000.000
Ukupno	39.640.798	9.265.092

19. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. prosinca 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 31. prosinca 2015. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

20. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Obveze prema dobavljačima	55.274.541	104.027.728
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	1.857.915	1.490.084
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	13.916.246	27.900.850
Obveze prema zaposlenicima	4.719.039	3.949.078
Doprinosi i porezi	8.940.990	2.816.718
Primljeni predujmovi	5.345.023	1.126.726
Ostale obveze	930.587	1.025.249
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	4.633.871	2.176.526
Ukupno	95.618.212	144.512.959

Napomena: Kako na dan sastavljanja izvještaja nisu zaključene sve poslovne promjene u poslovnim knjigama, moguće su izmjene na poziciji dobavljača i odgođenog plaćanja troškova, koje neće imati materijalni značaj niti će utjecati na iskazan financijski rezultat, budući je Društvo izvršilo procjenu i rezervaciju budućih obveza prema dobavljačima.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.12.2015.	31.12.2014.
HRK	53.319.842	94.080.869
EUR	3.652.953	6.636.562
GBP	-	4.797.372
NOK	7.301	3.009
Ostale valute	152.360	-
Ukupno	57.132.456	105.517.812

21. 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 73.406.104 kune.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2015.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2015

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03333710

Matični broj subjekta (MBS): 040000358

Osobni identifikacijski broj (OIB): 27531244647

Tvrtka izdavateljica: 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: 509

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 3011

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Viktor Servisi d.o.o.

Rijeka, Martinšćica bb

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 31.12.2015.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. -GRUPA</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	282.498.155	267.298.857
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.139.354	5.052.816
1. Izdaci za razvoj	004	2.393.510	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.745.844	5.052.816
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	252.929.235
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.311.336	2.246.292
3. Postrojenja i oprema	013	215.150.142	221.029.531
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.458.957	6.264.242
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	450.464	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	36.432.408	17.843.483
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	9.251.806
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	155.000	586.475
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	73.916	89.540
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	60.420	177.239
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	7.661.471	8.398.552
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	65.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	102.268.362	131.062.782
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.881.429	27.615.285
1. Sirovine i materijal	036	20.022.412	13.520.493
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.859.017	14.094.792
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	62.460.984
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	37.945.431	48.932.767
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	86.734	4.586
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11.323.595	12.758.540
6. Ostala potraživanja	049	9.651.232	765.091
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	9.123.695	377.640
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	377.640
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	10.256.246	40.608.873
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	31.048.776	315.821
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	415.815.293	398.677.460
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA			
stanje na dan 31.12.2015.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. -GRUPA			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	222.765.674
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	25.832.230
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	14.177.261
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	26.401.541
1. Dobit poslovne godine	076	497.025	26.401.541
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.082.197	3.940.119
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	2.256.786
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.082.197	1.683.333
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	75.015.922	77.603.775
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	73.406.104
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	23.891
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	141.199.238	89.719.023
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	13.916.246
4. Obveze za predujmove	097	1.126.726	5.345.023
5. Obveze prema dobavljačima	098	104.151.839	55.434.846
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	4.910.076
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.931.205	9.182.245
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	930.587
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.191.526	4.648.869
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	415.815.293	398.677.460
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	222.765.674
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 31.12.2015.					
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA</u>					
<i>u kunama</i>					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	363.854.858	137.139.807	532.014.997	91.771.331
1. Prihodi od prodaje	112	353.985.381	133.053.258	525.392.449	90.292.219
2. Ostali poslovni prihodi	113	9.869.477	4.086.549	6.622.548	1.479.112
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	359.394.949	136.099.345	500.323.028	85.742.802
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-3.376.577	9.405.607	-10.235.775	3.116.851
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	261.665.280	97.489.495	368.141.943	45.917.614
a) Troškovi sirovina i materijala	117	105.715.562	49.079.037	112.013.108	18.323.751
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	155.949.718	48.410.458	256.128.835	27.593.863
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	58.929.225	16.777.061	69.052.119	21.033.518
a) Neto plaće i nadnice	121	34.978.381	9.912.151	40.763.139	12.185.652
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.833.412	4.220.220	17.424.915	5.528.427
c) Doprinosi na plaće	123	9.117.432	2.644.690	10.864.065	3.319.439
4. Amortizacija	124	19.839.211	5.318.242	23.544.124	6.827.039
5. Ostali troškovi	125	20.215.156	6.802.390	19.311.995	7.131.356
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.017.096	18.154	26.485.714	-1.498.624
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	984.829	-2.807.320
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.017.096	18.154	25.500.885	1.308.696
7. Rezerviranja	129	60.000	60.000	3.424.135	3.099.335
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.045.558	228.396	598.773	115.713
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.784.556	852.145	8.588.737	2.676.089
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	2.784.556	852.145	8.588.737	2.676.089
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	6.734.350	1.783.380	12.681.511	2.894.853
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	6.734.350	1.783.380	12.681.511	2.894.853
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	366.639.414	137.991.952	540.603.734	94.447.420
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	366.129.299	137.882.725	513.004.539	88.637.655
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	510.115	109.227	27.599.195	5.809.765
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	510.115	395.595	27.599.195	5.809.765
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	13.090	13.090	1.197.654	993.377
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	497.025	96.137	26.401.541	4.816.388
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	497.025	96.137	26.401.541	4.816.388
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	497.025	96.137	26.401.541	4.816.388
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	497.025	96.137	26.401.541	4.816.388
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-19.444	0	47.154	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	-19.444	0	47.154	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	-3.889	0	9.124	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-15.555	0	38.030	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	481.470	96.137	26.439.571	4.816.388
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	481.470	96.137	26.439.571	4.816.388
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.			
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	510.115	27.599.195
2. Amortizacija	002	19.839.211	23.544.124
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	49.207.165	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	5.736.749	45.609.105
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	75.293.240	96.752.424
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	37.495.612
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	44.210.796	3.453.992
3. Povećanje zaliha	010	4.883.623	3.733.856
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	12.769.161	1.197.654
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	61.863.580	45.881.114
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	13.429.660	50.871.310
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	53.488	5.149.020
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	780.667	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	834.155	5.149.020
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	28.975.175	13.171.676
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	399.945
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	800.000	853.900
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	29.775.175	14.425.521
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	28.941.020	9.276.501
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	36.392.315	2.572.422
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	170.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	36.392.315	2.742.422
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	25.411.997	13.984.604
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	25.411.997	13.984.604
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	10.980.318	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	11.242.182
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	30.352.627
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	4.531.042	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	14.787.288	10.256.246
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	30.352.627
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	4.531.042	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.256.246	40.608.873

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA

za razdoblje od 1.1.2015 do 31.12.2015

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	26.043.006
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.381.007	2.399.433
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	497.024	26.401.541
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	-210.776
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	196.326.410	222.765.674
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. - 31.12.2015.

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 31. prosinca 2015. godine Grupa broji ukupno 509 radnika, od kojih je 16 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.12.2015. 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. - 31.12.2015. 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 OBVEZA

Rezultat Grupe veći je od rezultata Matice za 200 tisuća kuna zbog dobitka kojeg je u 2015. godini ostvarilo ovisno društvo. Ukupno promatrano utjecaj ovisnog društva u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina ovisnog društva čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva u ukupnim приходima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.