



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka za razdoblje 01.01. do 31.12.2016. godine

***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

Predmetni financijski izvještaji kao sastavni dio izvještaja posloводства predstavljaju preliminarne, nerevidirane i od strane Nadzornog odbora nerazmatrane izvješća.

Između preliminarne i završne i revidirane 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, 28. veljače 2017.

SADRŽAJ

| | |
|--|-----------|
| UVOD | 3 |
| TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA | 4 |
| ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2016. GODINE | 4 |
| POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM 2016. 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 PRVIH DVANAEST MJESeci 2016. GODINE | 7 |
| AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA | 7 |
| IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA | 7 |
| VLASNIČKA STRUKTURA | 8 |
| KORPORATIVNO UPRAVLJANJE | 9 |
| INFORMACIJE | 10 |
| NADZORNI ODBOR | 10 |
| UPRAVA | 10 |
| UŽE POSLOVODSTVO | 10 |
| KONTAKT PODACI | 10 |
| IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 11 |
| IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D. | 12 |
| FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016. | 13 |
| KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016. | 27 |

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih devet mjeseci 2016. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvih devet mjeseci 2016. 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 povezano 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 2016. 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 povezanim društvom koristi se naziv „Grupa“.

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

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 31.12.2016. godine

Poslovne aktivnosti tijekom 2016. godine

Prihodi Brodogradilišta Viktor Lenac ostvareni u 2016. godini u najvećem dijelu odnose se na aktivnosti 83 remonta brodova dovršenih do konca godine. Do konca godine realizirane poslovne prihode činili su i obračunati prihodi na projektu opsežne modifikacije broda USS Mt. Whitney, započetom sredinom prosinca 2016. godine, kao i poslovi manje preinake broda Navigator. Osim realiziranih prihoda, koncem godine radovi su se odvijali na dodatnih 5 remontnih poslova, vrijednost kojih je činilo proizvodnju u tijeku. Iako je slabija zaposlenost kapaciteta u prvom polugodištu bila očekivana, Viktor Lenac se tijekom travnja i svibnja suočio s izrazito niskom zaposlenošću, slijedom čega je do konca polugodišta ostvaren gubitak veći od planiranog. Ugovaranje i realizacija novih projekata od lipnja nadalje osigurava dovoljnu zaposlenost, koja uz upravljanje troškovima omogućuje do konca godine pokriće ukupnog ranije ostvarenog gubitka i ostvarenje neto dobiti 1,45 milijuna kuna.

Osim na brodovima USS Mt Whitney i Navigator, prihodi preinaka brodova ostvareni su na dva druga projekta ugradnjom uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Prihodi iz offshore djelatnosti ostvareni su u vrlo malom iznosu slijedom servisnih radova na platformama na njihovim lokacijama. Od ostalih poslovnih prihoda za spomenuti je prihode od prodaje materijala i otpada, prihode vrijednosnog usklađenja zaliha materijala, prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja, te prihode od najma prostora.

U usporedbi s prethodnom 2015. godinom, ostvareni poslovni prihodi su značajno niži s obzirom na to da je prošlogodišnje razdoblje karakterizirala dominacija dva velika projekata – projekta preinake barže i modifikacije zapovjednog vojnog broda.

Pad prihoda posljedično je utjecao i na smanjenje troškova poslovanja, prvenstveno onih izravnih povezanih s ugovorenim poslovima. Smanjenje troškova u odnosu na isto promatrano razdoblje lani relativno je bilo veće u odnosu na pad prihoda, što znači da je u tekućoj godini ostvarena relativno veća bruto marža.

Slabija zaposlenost kapaciteta na poslovima za tržište, omogućila je s druge strane intenziviranje radova na obnovi vlastite proizvodne opreme, prvenstveno plovnih objekata Dok 5 i Dok 11. Ipak, zbog intenziviranja osnovne djelatnosti u posljednjem tromjesečju, dio radnih kapaciteta bio je usmjeren na prioritetne poslove osnovne djelatnosti, slijedom čega se vlastita investicijska aktivnost smanjila u odnosu na prethodna tromjesečja.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni do konca prosinca 2016. godine iznose 274,0 milijuna kuna, a poslovni rashodi bez uračunate amortizacije 245,5 milijun kuna, pa ostvarena operativna dobit prije amortizacije (EBITDA) iznosi 28,5 milijuna kuna. Poslovni rashodi uključuju i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u visini 985 tisuća kuna, te ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja u visini 318 tisuća kuna, izvršenih u posljednjem tromjesečju 2016. godine.

Amortizacija dugotrajne imovine u 2016. godini iznosi 21,8 milijuna kuna. Na strani financijskih prihoda i rashoda značajnije stavke predstavljaju rashodi kamata na zaduženja od banaka i leasing kuća u visini od 3,13 milijuna kuna, te negativni saldo tečajnih razlika u iznosu od 1,86 milijuna kuna.

Nakon uračunavanja amortizacije imovine i salda financijskih prihoda i rashoda, Viktor Lenac ostvario je dobit prije oporezivanja u visini 2,08 milijuna kuna, odnosno neto dobit nakon oporezivanja u visini 1,45 milijuna kuna.

Iako je do konca 2016. godine ukupan novčani tijekom značajnije smanjen (za 29,9 milijuna kuna), tijekom čitave godine Viktor Lenac ostvaruje zadovoljavajuću likvidnost pa se obveze prema radnicima, državi, bankama i dobavljačima redovito podmiruju. Novčani tijekom od poslovnih aktivnosti smanjen je za 4,2 milijuna kuna u odnosu na početak godine, a slijedom značajnijih investicijskih ulaganja tijekom godine novčani tijekom od investicijskih aktivnosti smanjen je za 37,1 milijun kuna, dok je novčani tijekom od financijskih aktivnosti povećan za 11,5 milijuna kuna. U trećem tromjesečju izvršena je isplata dividende u visini od 12 milijuna kuna.

Ostvareni prihodi i rashodi povezanog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenom neto dobiti tog društva od 26 tisuća kuna, slijedom čega ukupni konsolidirani dobitak Grupe nije značajno promijenjen u odnosu na dobitak samog Društva i iznosi 1,48 milijuna kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Nastavak recesije broderskog tržišta koja traje već više godina očekuje se i u 2017. godini s obzirom da na tržištu i dalje postoji veća ponuda od potražnje broderskog prostora, uz dodatno očekivano povećanje globalne flote brodova. S druge strane, nije najavljeno značajnije rezanje brodovlja, što znači da potražnja za broderskim prostorom neće nadmašiti trenutnu ponudu. Iz tog će razloga brodari i dalje snažno rezati troškove održavanja flota i odrađivati samo nužne remonte kako bi zadovoljili zahtjeve klasifikacijskih društava. Time će uvjeti na broderemontnom tržištu ostati slični onima koji su obilježili i poslovanje 2016. godine.

Očekivani val projekata instalacija uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (Ballast Water Treatment sustava) se neće dogoditi ni u 2017. godini jer brodari koriste prostor u legislativi kako bi odgodili tu obavezu za pet godina pa se značajniji broj takvih instalacija očekuje tek od 2019. godine. Do tada je vjerojatno da će takvi projekti biti sporadični.

To znači da će se globalna konkurencija među remontnim brodogradilištima još pojačati pa će kroz daljnje snižavanje cijena usluga uzrokovati smanjivanje prihoda i pad profita. Situacija na Mediteranu neće biti ništa drugačija pa se očekuje još veći pritisak konkurencije iz istočnog Mediterana i Crnog mora. Sva turska, ali i neka mediteranska i crnomorska brodogradilišta su u 2016. spustili cijene svojih usluga te nude popuste i do 35%. Konkretno, turska brodogradilišta, kao najveći konkurenti Viktoru Lencu, vrlo agresivno nastupaju prema klijentima s popustima od 30-40%. Na to su prisiljeni političkom situacijom u zemlji i jakim tečajem dolara koji je njihova službena valuta za ponude klijentima. Kako bi zadržao konkurentnost na takvom tržištu, Viktor Lenac će biti prisiljen sniziti cijene svojih usluga, zbog čega će doći do smanjenja prihoda uz jaki pritisak na profitnu maržu. Povećanjem učinkovitosti procesa i produktivnosti rada, na čemu Viktor Lenac intenzivno radi od polovice 2016. godine, očekuje se da će se zadržati zdrava profitna marža unatoč padu prihoda po pojedinom projektu.

Dodatni izazov Viktoru Lencu predstavlja pitanje podizvođača, odnosno njihovih cijena i kvalitete. Primjetan je značajni pad kvalitete radnika podizvođača u Hrvatskoj jer kvalitetni radnici odlaze u

razvijenije zemlje zapadne Europe gdje su bolje plaćeni. S druge strane zahtjevi na cijenu sata rastu upravo zbog nedostatka radnika. To je dvostruko nepovoljna situacija za Viktor Lenac koja se nastoji ublažiti uvozom kvalitetnih radnika iz Ukrajine. Takav pristup ima svojih nedostataka zbog manje fleksibilnosti kod upravljanja troškovima, ali su prednosti, koje donosi visoka kvaliteta rada, odgovorniji pristup radnim zadacima i veći učinak u jedinici vremena, ipak veće.

U aktivnostima preinaka brodova, situacija je izazovna jer se najveći dio trenutnih projekata događa u sjevernoj Europi (Norveška, Njemačka) što Viktor Lenac stavlja u nepovoljnu poziciju zbog njegovog geografskog položaja. Ipak, očekuje se da bi pojačana aktivnost direktne prodaje i kontakata s klijentima, mogla rezultirati barem jednim projektom preinake u 2017. godini. Osim toga, očekuju se dva do tri projekta instalacije sustava za pročišćavanje otpadnih voda.

Viktor Lenac nastavlja svoju aktivnu suradnju s Američkom ratnom mornaricom pa postoji realna mogućnost da će se osim projekta na zapovjednom brodu 6. flote, „USS Mt. Whitney“, u 2017. godini odraditi još jedan manji projekt.

Izvjesno je da se offshore industrija neće oporaviti u 2017. godini, stoga se ne očekuju nikakvi prihodi tog segmenta djelatnosti. Intenzivno se traže projekti kojima bi Viktor Lenac zaposlio svoje kapacitete predviđene za offshore aktivnosti. Primjer za to je projekt sklapanja tzv. „Ship-to-Shore“ dizalica koji će Viktoru Lencu donijeti dodatni prihod i dobit te je namjera s takvom praksom nastaviti do oporavka offshore tržišta ili odabira neke druge strateške opcije.

Investicije i tehnološka obnova

U četvrtom tromjesečju 2016. godine Viktor Lenac je nastavio s ulaganjima u vlastiti plovni objekt Dok 11, prvenstveno vezanim uz obnovu čelične strukture doka, a kojima se produljuje korisni vijek njegove uporabe. Osim ulaganja u Dok 11, tijekom polugodišta odvijala su se i opsežnija ulaganja u zamjenu čelične strukture drugog plovnog objekta, Doka 5 i ulaganja u kapacitete vezova.

Ukupna vrijednost ulaganja izvršenih u postojeću imovinu iznosila su 28,5 milijuna kuna, od kojih se oko tri milijuna kuna odnosi na ulaganja u vezove za privez brodova, a koji su dio koncesijskog područja.

Značajnije ostale investicije tijekom 2016. godine odnosile su se na dva ESCO projekta u suradnji s HEP ESCO d.o.o. i to na dovršetak projekta modernizacije vanjske rasvjete te na projekt iskorištenja otpadne topline kompresora za zagrijavanje tople vode. Pored ovih projekata, izvršena su ulaganja i u nabavku razne druge proizvodne i ostale opreme. Ukupna izravna ulaganja i nabavka razne proizvodne i druge imovine tijekom 2016. godine dostigla su iznos od 13,2 milijuna kuna.

Zaštita okoliša

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti na okoliš – stanja vode, mora, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje preventivnih i korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa. Programi monitoringa provode se u suradnji sa Zavodom za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije.

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

Radnici

Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo broji 488 radnika, ili 2 radnika manje nego početkom godine, odnosno 5 radnika manje nego koncem istog razdoblja prošle godine.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 18 radnika, ili 2 radnika više kako početkom godine tako i koncem istog razdoblja prošle godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih dvanaest mjeseci 2016. godine iznosi 6.296 kuna.

Značajniji događaji po isteku prvih dvanaest mjeseci 2016. godine

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

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom polugodišta 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. U cilju intenziviranja prodajnog nastupa na tržištu, kao i povećanja produktivnosti proizvodnje i učinkovitosti procesa, dovršena je reorganizacija Sektora Marketinga i prodaje te Sektora Tehnike i proizvodnje, koja se počinje primjenjivati od studenog 2016. godine.

Izloženost i upravljanje financijskim rizicima

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika, od kojih najviše efekta ima promjena tržišnih cijena te valutni rizik uslijed promjene tečajeva inozemnih valuta koje djeluju na financijsku imovinu Društva. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti financijskim rizicima.

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. No, naplatom specifičnog većeg projekta u USD, slijedom kojeg je koncem 2015. godine Društvo imalo izražen veći iznos potraživanja u toj valuti, te njegovom naplatom tijekom siječnja 2016. godine, u prvom polugodištu su, a zbog pada tečaja USD prema HRK, izraženije negativne tečajne razlike. Ubuduće, ukoliko se procijeni da bi međuvalutna kretanja mogla imati veći utjecaj na poslovanje, 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. Osim većeg ispravka potraživanja od stranog klijenata nad kojim je pokrenut postupak insolventnosti, Društvo godišnje bilježi otpis potraživanja od najviše 1%.

Intenziviranje zaposlenosti u prethodnom razdoblju i povećanje prihoda u posljednjem tromjesečju 2016. godine povoljno je utjecalo na **likvidnost**, za koju je zbog ranijeg gubitka postojao rizik većeg narušavanja. Društvo nema značajnih teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2015. godine i u prvom polugodištu 2016. godine skraćeni su rokovi plaćanja dobavljačima, a obveze prema državi, bankama i zaposlenima podmiruju se, kao i inače, redovito i bez kašnjenja. Slabija zaposlenost kapaciteta od one u prethodnoj godini i ostvareni gubitak smanjili su visoku razinu likvidnosti u odnosu na prethodnu godinu, no još uvijek je na zadovoljavajućoj razini.

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.

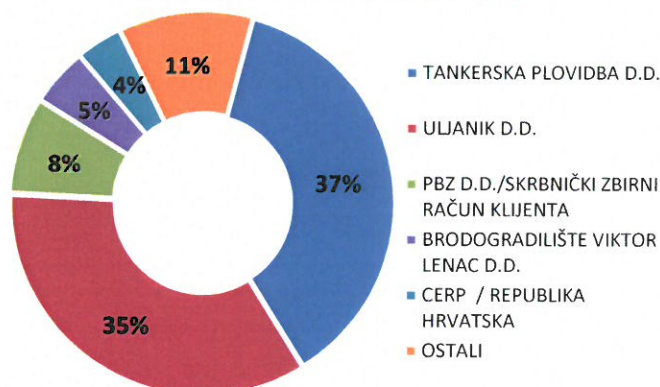
Vlasnička struktura

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.

Udjeli u temeljnom kapitalu na dan 31.12.2016.



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 obnašao je g. Robert Škifić do 30. travnja 2016. godine. Na sjednici Nadzornog odbora održanoj 28. travnja 2016. godine imenovan je novi predsjednik Uprave Aljoša Pavelin, koji je zamijenio dosadašnjeg predsjednika Uprave, a slijedom njegovog prijedloga za sporazumnim okončanjem ugovora o radu. Novi predsjednik Uprave Aljoša Pavelin imenovan je na petogodišnje mandatno razdoblje koje započinje 1. svibnja 2016. godine. Član Uprave je Sandra Uzelac.

Na Izvanrednoj Glavnoj skupštini Društva održanoj dana 14.09.2016. godine za člana Nadzornog odbora Društva imenovan je Luka Kolanović, koji je na toj funkciji zamijenio dotadašnjeg člana Nadzornog odbora Matu Valčića. Predsjednik Nadzornog odbora John Karavanić, te članovi Elvis Pahljina, Hrvoje Markulinčić i Božo Balen nastavili su obnašati svoje funkcije u Nadzornom odboru.

Na istoj Izvanrednoj Glavnoj skupštini Društva donesena je i odluka o usvajanju novog Statuta Društva, a promjene u Statutu odnosile su se na dopunu predmeta poslovanja Društva i usklađenje Statuta sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Informacije

Nadzorni odbor

John Karavanić, predsjednik Nadzornog odbora
Elvis Pahljina, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Hrvoje Markulinčić, član Nadzornog odbora
Luka Kolanović, član Nadzornog odbora
Božo Balen, član Nadzornog odbora

Uprava

Aljoša Pavelin, predsjednik Uprave i glavni izvršni direktor
Sandra Uzelac, član Uprave i glavni financijski direktor

Uže posloводство

Branko Mataija, direktor marketinga i prodaje
Zlatko Marović, direktor proizvodnje

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 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 povezanog društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka), sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2016. do 31. prosinca 2016. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2016. godine i rezultate poslovanja za 2016. 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:

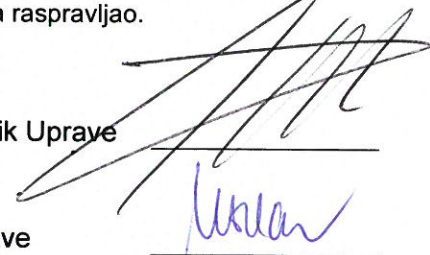
- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe i financijskih izvještaja Društva izrađen je primjenjujući Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, posebno u skladu s Međunarodnim standardom 34 - Financijsko izvještavanje u toku godine
- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih 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 2016. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe) na dan izrade izvještaja, te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.



Aljoša Pavelin, predsjednik Uprave

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.

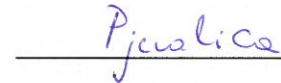
Između preliminarnih i završnih i revidiranih financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja ne bi trebala imati značajniji utjecaj na rezultat poslovanja Društva. Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, biti će objavljeni u zakonskom roku.

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 01.01.2016. do 31.12.2016.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, voditelj računovodstva



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016.

| | | |
|--|--|---|
| Prilog 1. | | |
| Razdoblje izvještavanja: <input type="text" value="01.01."/> do <input type="text" value="31.12.2016"/> | | |
| Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD | | |
| Matični broj (MB): | <input type="text" value="03333710"/> | |
| Matični broj subjekta: | <input type="text" value="040000358"/> | |
| Osobni identifikacijski broj (OIB): | <input type="text" value="27531244647"/> | |
| Tvrtka izdavatelja: | <input type="text" value="Brodogradilište Viktor Lenac d.d."/> | |
| Poštanski broj i mjesto: | <input type="text" value="51000"/> | <input type="text" value="Rijeka"/> |
| Ulica i kućni broj: | <input type="text" value="Martinšćica bb"/> | |
| Adresa e-pošte: | <input type="text" value="viktor.lenac@lenac.hr"/> | |
| Internet adresa: | <input type="text" value="www.lenac.hr"/> | |
| Šifra i naziv općine/grada: | <input type="text" value="373"/> | |
| Šifra i naziv županije: | <input type="text" value="8"/> | Broj zaposlenih: <input type="text" value="488"/> |
| Konsolidirani izvještaj: | <input type="text" value="NE"/> | (krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: <input type="text" value="3011"/> |
| Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI): | Sjedište: | MB: |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Knjigovodstveni servis: | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| Osoba za kontakt: | <input type="text" value="Divna Pjevalica"/> | |
| | (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt) | |
| Telefon: | <input type="text" value="051405616"/> | Telefaks: <input type="text" value="051217304"/> |
| Adresa e-pošte: | <input type="text" value="divna.pjevalica@lenac.hr"/> | |
| Prezime i ime: | <input type="text" value="SANDRA UZELAC"/> | |
| | (osoba ovlaštene za zastupanje) | |
| Dokumentacija za objavu: | | |
| 1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje) | | |
| 2. Međuzvještaj posloводства, | | |
| 3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja. | | |
| | M.P. | <input style="width: 200px;" type="text" value="_____"/> |
| | | (potpis osobe ovlaštene za zastupanje) |

| BILANCA | | | |
|---|---------------|--------------------|--------------------|
| stanje na dan 31.12.2016. | | | |
| Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. | | 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 | 266.783.903 | 286.723.624 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 5.142.626 | 7.420.109 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 5.142.626 | 7.340.645 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 0 | 79.464 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 251.650.753 | 269.249.374 |
| 1. Zemljište | 011 | 5.545.687 | 5.545.687 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 3.643.367 | 4.755.806 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 228.269.501 | 243.843.971 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 6.219.565 | 6.069.499 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 1.471.486 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 7.972.633 | 7.562.925 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 9.925.524 | 10.015.031 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 763.259 | 763.259 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | 0 | 0 |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | 586.475 | 715.925 |
| 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 | 177.239 | 222.282 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | 8.398.551 | 8.313.565 |
| 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 | 65.000 | 39.110 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 129.445.323 | 118.155.633 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 27.615.285 | 27.378.245 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 13.520.493 | 21.229.069 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 14.094.792 | 6.149.176 |
| 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 | 61.871.600 | 80.846.416 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 9.181 | 0 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 48.451.071 | 46.359.582 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 1.875 | 33.634 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 12.742.907 | 13.086.181 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 666.566 | 21.367.019 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 317.640 | 158.086 |
| 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 | 317.640 | 158.086 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | 39.640.798 | 9.772.886 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 380.088 | 16.573.622 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 396.609.314 | 421.452.879 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 0 | 0 |

| BILANCA | | | |
|---|---------------|--------------------|--------------------|
| stanje na dan 31.12.2016. | | | |
| Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. | | | |
| | | | <i>u kunama</i> |
| 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 | 219.389.396 | 208.953.307 |
| 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 | 25.332.760 | 39.369.442 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 7.170.741 | 8.406.624 |
| 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 | 13.677.791 | 26.478.590 |
| 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 | 25.924.166 | 1.451.395 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 25.924.166 | 1.451.395 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 0 | 0 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 3.818.538 | 1.808.177 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 2.135.205 | 985.400 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | 0 | 0 |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 1.683.333 | 822.777 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 76.423.670 | 71.768.870 |
| 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 | 61.712.913 | 52.427.610 |
| 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 | 14.698.451 | 19.328.954 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 12.306 | 12.306 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 92.340.960 | 134.960.904 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 1.857.915 | 1.628.385 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 13.916.246 | 46.537.384 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 5.345.023 | 6.478.269 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 57.925.456 | 69.936.064 |
| 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 | 4.720.470 | 3.739.132 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 6.441.070 | 2.635.735 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | 0 | 0 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | 0 | 0 |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 2.134.780 | 4.005.935 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 4.636.750 | 3.961.621 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 396.609.314 | 421.452.879 |
| 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 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

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 | 527.178.431 | 90.936.506 | 274.003.709 | 105.116.399 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 520.569.352 | 89.401.628 | 261.751.808 | 100.136.819 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 6.609.079 | 1.534.878 | 12.251.901 | 4.979.580 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 495.798.002 | 84.200.903 | 267.286.951 | 95.839.433 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | -10.235.775 | 3.116.851 | 7.945.616 | 11.435.357 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 362.378.452 | 40.955.406 | 159.761.929 | 60.765.158 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 106.726.548 | 13.516.220 | 41.975.759 | 15.616.534 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 255.651.904 | 27.439.186 | 117.786.170 | 45.148.624 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 66.635.097 | 20.339.547 | 58.918.072 | 15.728.186 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 39.330.263 | 11.783.675 | 34.951.884 | 9.504.328 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 16.795.620 | 5.338.413 | 14.713.020 | 3.745.819 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 10.509.214 | 3.217.459 | 9.253.168 | 2.478.039 |
| 4. Amortizacija | 124 | 23.399.094 | 6.785.887 | 21.831.754 | 5.471.192 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 18.791.535 | 6.928.069 | 16.944.564 | 4.628.683 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 26.289.194 | -1.657.462 | 318.248 | -298.035 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | 984.829 | -2.769.638 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 25.304.365 | 1.112.176 | 318.248 | -298.035 |
| 7. Rezerviranja | 129 | 3.302.555 | 2.977.755 | 992.390 | -2.007.610 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 5.237.850 | 4.754.850 | 574.378 | 116.502 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 8.558.770 | 2.665.791 | 2.913.081 | 1.248.779 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzet. | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133 | 8.558.770 | 2.665.791 | 2.913.081 | 1.248.779 |
| 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 | 12.708.429 | 2.938.670 | 7.552.989 | 1.858.236 |
| 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 poduzetnicima i drugim osobama | 139 | 12.708.429 | 2.938.670 | 7.552.989 | 1.858.236 |
| 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 | 535.737.201 | 93.602.297 | 276.916.790 | 106.365.178 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145) | 147 | 508.506.431 | 87.139.573 | 274.839.940 | 97.697.669 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 27.230.770 | 6.462.724 | 2.076.850 | 8.667.509 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 27.230.770 | 6.462.724 | 2.076.850 | 8.667.509 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 1.306.604 | 1.306.604 | 625.455 | 625.455 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 25.924.166 | 5.156.120 | 1.451.395 | 8.042.054 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 25.924.166 | 5.156.120 | 1.451.395 | 8.042.054 |
| 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 | 25.924.166 | 5.156.120 | 1.451.395 | 8.042.054 |
| 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 nematerijalne imovine | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnovne ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 161 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 162 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnovne 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 RAZDOBLJA (158-166) | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 25.924.166 | 5.156.120 | 1.451.395 | 8.042.054 |
| 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 01.01.2016. do 31.12.2016. | | | |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. | | u kunama | |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | 27.230.770 | 2.076.850 |
| 2. Amortizacija | 002 | 23.399.094 | 21.831.754 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 0 | 9.998.805 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | 0 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 0 | 237.040 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 45.453.344 | 103.564 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 96.083.208 | 34.248.013 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 36.010.868 | 0 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 3.231.190 | 18.974.816 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 3.791.948 | 0 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 1.306.604 | 19.504.478 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 44.340.610 | 38.479.294 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | 51.742.598 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | 0 | 4.231.281 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 5.149.925 | 77.162 |
| 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 | 4.670.446 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 5.149.925 | 4.747.608 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 12.744.741 | 41.785.022 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 437.475 | 103.560 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 853.899 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 14.036.115 | 41.888.582 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | 8.886.190 | 37.140.974 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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 | 10.524.671 | 23.335.835 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 100.000 | 159.554 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 10.624.671 | 23.495.389 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 23.105.373 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 0 | 11.991.045 |
| 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 | 23.105.373 | 11.991.045 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | 0 | 11.504.344 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | 12.480.702 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 30.375.706 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 29.867.911 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 9.265.092 | 39.640.797 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 30.375.706 | 0 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | 29.867.911 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 39.640.798 | 9.772.886 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

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 | 25.543.536 | 39.476.658 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 25.924.166 | 1.451.395 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | 0 | 0 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | -210.776 | -107.216 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | 0 | 0 |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 219.389.396 | 208.953.307 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | 0 | 0 |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | 0 | 0 |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | 0 | 0 |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | 0 | 0 |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | 0 | 0 |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | 0 | 0 |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 0 | 0 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | | |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | | |

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

BILJEŠKE UZ PRELIMINARNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2016.

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 2016. godine iznosio je 488 radnika, ili 2 radnika manje nego početkom godine, te 5 radnika manje u odnosu isto razdoblje protekle godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 31.12.2016. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 95/16), 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.- 31.12.2016. 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. | 31.12.2016 |
| Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu | 6.997.824 | 13.214.692 |
| Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu | 513.512.110 | 248.433.636 |
| Prihod od prodaje usluga - povezano Društvo | 59.418 | 103.480 |
| Ukupno | 520.569.352 | 261.751.808 |

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

| | u kunama | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | Domaće tržište | Strano tržište | Ukupno |
| Popravci brodova | 11.948.813 | 211.490.221 | 223.439.034 |
| Offshore platforme | 45.486 | - | 45.486 |
| Rekonstrukcije i preinake | - | 32.615.020 | 32.615.020 |
| Ostale usluge | 1.220.393 | 4.328.395 | 5.548.788 |
| Ostale usluge - povezano Društvo | 103.480 | - | 103.480 |
| Ukupno | 13.318.172 | 248.433.636 | 261.751.808 |

5. OSTALI PRIHODI

| | u kunama | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016 |
| Prihodi od prodaje materijala | 3.587.030 | 2.988.616 |
| Prihodi od prodaje materijala - povezano Društvo | 27.436 | 6.502 |
| Prihodi od najma | 937.869 | 788.716 |
| Prihodi od najma - povezano Društvo | 211.899 | 196.365 |
| Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja | 171.225 | 2.925.251 |
| Prihodi od naplaćenih šteta | 856.461 | 20.736 |
| Prihodi od naplaćenih sumljivih i spornih potraživanja | - | 776.219 |
| Prihodi od otpisanih obveza | 3.078 | 122.649 |
| Naknadno utvrđeni prihodi proteklih godina | 144.114 | 482.671 |
| Ostali prihodi | 614.747 | 3.888.976 |
| Ostali prihodi - povezano Društvo | 55.220 | 55.200 |
| Ukupno | 6.609.079 | 12.251.901 |

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja iskazani u tekućem razdoblju odnose se na ukidanje rezerviranja za nakade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2015. godinu i rezerviranja za otklanjanje troškova garantnih radova za preinaku Cable Enterprise, koje su rezervacije bile iskazane na dan 31.12.2015. godine. Godišnji odmori koji su preostali na dan 31.12.2015. godine iskorišteni su i troškovno su teretili prvo polugodište 2016. godine. Spomenuti garantni radovi dovršeni su do konca rujna 2016. godine i troškovno su teretili tekuće razdoblje, a za manji iznos troškova koji se još očekuju zadržan je iznos rezervacije na dan 31.12.2016.

Ostali prihodi iskazani za 2016. godinu u najvećem dijelu odnose se na vrijednosno usklađenje zaliha materijala, tj. usklađenje analitičke evidencije zaliha prema pomoćnim knjigama sa sintetičkom evidencijom iskazanom u Glavnoj knjizi.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

| | u kunama | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016 |
| Troškovi sirovina i materijala | | |
| Utrošene sirovine i materijal | 89.374.862 | 29.615.635 |
| Utrošene sirovine i materijal - povezano Društvo | 28.744 | 45.701 |
| Utrošena energija | 16.838.644 | 11.707.030 |
| Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova | 484.298 | 607.393 |
| Ukupno sirovine i materijal | 106.726.548 | 41.975.759 |
| Ostali vanjski troškovi | | |
| Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično | 612.914 | 630.659 |
| Usluge na izradi proizvoda | 125.704.692 | 69.016.036 |
| Usluge na izradi proizvoda - povezano Društvo | 533.800 | 20.844 |
| Usluge subliferacije | 94.282.652 | 35.529.168 |
| Usluge subliferacije - povezano Društvo | 3.345.685 | 1.818.224 |
| Usluge održavanja | 21.542.680 | 5.288.602 |
| Usluge održavanja - povezano Društvo | 12.225 | 22.187 |
| Troškovi zakupnina | 4.375.732 | 1.884.379 |
| Intelektualne usluge | 1.838.658 | 1.373.153 |
| Ostale usluge | 3.402.866 | 2.202.918 |
| Ukupno ostali vanjski troškovi | 255.651.904 | 117.786.170 |
| Sveukupno materijalni troškovi | 362.378.452 | 159.761.929 |

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podugovarača u proizvodnim aktivnostima Društva. Usluge subliferacije predstavljaju usluge trećih koje se u pravilu odvijaju izvan lokacije Društva ili se obavljaju sredstvima pružatelja usluga.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

| | <i>u kunama</i> | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016 |
| Neto plaće i nadnice | 39.330.263 | 34.951.884 |
| Porezi i doprinosi iz plaća | 16.795.620 | 14.713.020 |
| Doprinosi na plaće | 10.509.214 | 9.253.168 |
| Otpremnine | 120.000 | 176.000 |
| Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade) | 4.967.003 | 5.113.568 |
| Ukupno | 71.722.100 | 64.207.640 |

Trošak za otpremnine i naknade zaposlenicima predstavlja dio ukupnih ostalih troškova iskazanih u Računu dobiti i gubitka na poziciji 125, a preostali dio iskazan je u Bilješci br. 9.

8. AMORTIZACIJA

| | <i>u kunama</i> | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016 |
| Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme | 23.399.094 | 21.831.754 |
| Ukupno | 23.399.094 | 21.831.754 |

Od ukupnog iznosa amortizacije, na amortizaciju plovnih objekata, kao pojedinačno najznačajnijih stavki dugotrajne materijalne imovine odnosi se 10.047.265 kuna. Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 66%.

9. OSTALI TROŠKOVI

| | <i>u kunama</i> | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| Reprezentacija i darovanja | 1.372.858 | 1.352.261 |
| Premija osiguranja | 5.504.677 | 5.080.412 |
| Bankarske usluge | 1.932.029 | 676.051 |
| Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu | 2.711.566 | 2.203.447 |
| Ostali troškovi | 2.183.402 | 2.342.825 |
| Ukupno | 13.704.532 | 11.654.996 |

Prikazani troškovi čine dio ukupnih ostalih troškova iskazanih u Računu dobiti i gubitka na poziciji 125, a preostali dio iskazan je u Bilješci br. 7.

Ostali troškovi u iznosu 2.342.825 kuna najvećim se djelom odnose na troškove zaštitne opreme radnika, preventivne zdravstvene preglede radnika, te na naknade Nadzornom odboru i Revizorskom odboru.

10. REZERVIRANJA

Društvo je izvršilo rezerviranja po započetim sudskim sporovima u visini 7 tisuća kuna, te rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori za 2016. godinu u visini 985 tisuća kuna.

11. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

| | u kunama | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016 |
| Financijski prihodi | | |
| Kamate | 318.990 | 266.965 |
| Prihodi od prodaje vrijednosnih papira | - | 75.679 |
| Neto dobici od tečajnih razlika | - | - |
| Ukupno financijski prihodi | 318.990 | 342.644 |
| Financijski rashodi | | |
| Kamate | 4.287.723 | 3.127.083 |
| Neto gubici od tečajnih razlika | 180.926 | 1.855.469 |
| Ukupno financijski rashodi | 4.468.649 | 4.982.552 |
| Neto financijski (troškovi)/prihodi | (4.149.659) | (4.639.908) |

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih za 2016. godinu na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 2.709.710 kuna, dok se preostalih 417.373 kuna odnosi na kratkoročne pozajmice (353.082 kuna), kamate po računima dobavljača i zatezne kamate.

12. ZARADA PO DIONICI

| | u kunama | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016 |
| Dobit razdoblja | 25.924.166 | 1.451.395 |
| Dionice isključujući vlastite dionice | 15.988.060 | 15.988.060 |
| Zarada/(gubitak) po dionici | 1,62 | 0,09 |

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| OPIS | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | Materijalna imovina u pripremi | Predujmovi za materijalnu imovinu | Ukupno materijalna imovina | Nematerijalna imovina | Nematerijalna imovina u pripremi | UKUPNO: |
|--|-------------------|---------------------|----------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | | | | | | |
| Saldo 01.01.2016. | 12.504.214 | 69.019.648 | 577.187.870 | 72.044.167 | 7.972.633 | - | 738.728.532 | 10.202.745 | - | 748.931.277 |
| Aktiviranje MI u pripremi i predujmova | - | - | 34.340.422 | 1.976.074 | (37.548.364) | (1.603.456) | (2.835.324) | 3.095.416 | (3.095.416) | (2.835.324) |
| Nabavke tijekom godine | - | 1.231.868 | - | - | 37.138.656 | 3.074.942 | 41.445.466 | - | 3.174.880 | 44.620.346 |
| Prodaja i rashodovanje tijekom godine | - | - | (1.646.840) | (665.897) | - | - | (2.312.737) | (91.323) | - | (2.404.060) |
| STANJE 31.12.2016. | 12.504.214 | 70.251.516 | 609.881.452 | 73.354.344 | 7.562.925 | 1.471.486 | 775.025.937 | 13.206.838 | - | 788.312.239 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | | | | |
| Stanje 01.01.2016. | 6.958.527 | 65.376.281 | 348.918.369 | 65.824.602 | - | - | 487.077.779 | 5.060.119 | - | 492.137.898 |
| Amortizacije tijekom godine | - | 119.429 | 18.735.855 | 2.079.073 | - | - | 20.934.357 | 897.397 | - | 21.831.754 |
| Prodaja i rashodovanje tijekom godine | - | - | (1.616.743) | (618.830) | - | - | (2.235.573) | (91.323) | - | (2.326.896) |
| STANJE 31.12.2016. | 6.958.527 | 65.495.710 | 366.037.481 | 67.284.845 | - | - | 505.776.563 | 5.866.193 | - | 511.642.756 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2016. | 5.545.687 | 3.643.367 | 228.269.501 | 6.219.565 | 7.972.633 | - | 251.650.753 | 5.142.626 | - | 256.793.379 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2016. | 5.545.687 | 4.755.806 | 243.843.971 | 6.069.499 | 7.562.925 | 1.471.486 | 269.249.374 | 7.340.645 | 79.464 | 276.669.483 |

Povećanje vrijednosti materijalne imovine tijekom polugodišta (nabavke) u najvećem iznosu odnose se na investicije u vlastitu opremu – plovne objekte Dok 5 i Dok 11.

Ulaganja u nematerijalnu imovinu odnosi se na ulaganja u proširenje kapaciteta vezova za privez brodova u radu, a koji se vezovi nalaze na području pomorskog dobra kojeg Društvo koristi temeljem ugovora o koncesiji.

Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.12.2016. iznosi 66%.

14. ULAGANJA U POVEZANA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva odnosi se na jedino povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. u kojem Društvo ima 100% vlasničkog udjela, čija vrijednost iznosi 763.259 kuna na dan 31.12.2016. kao i na dan 31.12.2015.

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 31.12.2016. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 254.450 kuna.

Društvo posjeduje 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 31.12.2016. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 461.475 kuna.

15. ZALIHE

u kunama

| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materijal | 13.520.493 | 21.229.069 |
| Materijal na putu | - | - |
| Proizvodnja u tijeku | 14.094.792 | 6.149.176 |
| Sitni inventar | 7.837.668 | 8.101.768 |
| Ispravak vrijednosti sitnog inventara | (7.837.668) | (8.101.768) |
| Ukupno | 27.615.285 | 27.378.245 |

Proizvodnja u tijeku odnosi se na 5 nedovršenih projekta remonta brodova. Povećanje vrijednosti skladišnih zaliha koncem 2016. godine u odnosu na konac 2015. godine rezultat je pripreme opsežnog projekta modifikacije broda USS Mt. Whitney.

16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

u kunama

| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
|---|-------------------|-------------------|
| Potraživanja od kupaca - bruto | 79.005.394 | 76.425.702 |
| Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti | 30.545.142 | 30.066.120 |
| Potraživanje od kupaca - neto | 48.451.071 | 46.359.582 |
| Potraživanje od kupaca - povezana društva | 9.181 | 0 |
| Potraživanje od zaposlenika | 1.875 | 33.634 |
| Potraživanje od države | 12.742.907 | 13.086.181 |
| Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi | 380.088 | 16.573.622 |
| Dani predujmovi | 657.397 | 21.365.150 |
| Ostala potraživanja | 9.169 | 1.869 |
| Ukupno | 62.251.688 | 97.420.038 |

Potraživanja od države čini potraživanje za pretporez i potraživanje za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika na teret HZZO-a. Obračunati prihodi najvećim se dijelom odnose se na obračunate prihode (MRS 11) za dva veća projekta USS Mount Whitney i Navigator u visini od 16.206.308 kuna. Dani predujmovi odnose se na predujmove dane dobavljačima za nabavku materijala i usluga, a njihovo značajnije povećanje u odnosu na konac 2015. godine posljedica je pripreme opsežnog projekta USS Mt Whitney.

Struktura potraživanja prema valuti:

u kunama

| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
|---------------|-------------------|-------------------|
| HRK | 1.430.529 | 3.201.528 |
| EUR | 18.841.784 | 13.162.085 |
| USD | 28.187.939 | 29.995.969 |
| Ukupno | 48.460.252 | 46.359.582 |

17. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

| | u kunama | |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| Novac u banci | 36.569.487 | 6.681.423 |
| Novac u blagajni | 6.562 | 12.221 |
| Depoziti | 3.064.749 | 3.079.242 |
| Ukupno | 39.640.798 | 9.772.886 |

18. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. prosinca 2016. 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. Na Glavnoj skupštini društva, održanoj 30. lipnja 2016. godine donesena je odluka o isplati dividende iz dobiti ostvarene u 2015. godini u visini od 0,75 kuna po dionici, a koja je isplaćena 22. srpnja 2016. godine.

Na dan 31. prosinca 2016. 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 | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| Obveze prema dobavljačima | 57.925.456 | 69.936.064 |
| Obveze prema dobavljačima - povezana društva | 1.857.915 | 1.628.385 |
| Obveze prema zaposlenicima | 4.720.470 | 3.739.132 |
| Doprinosi i porezi | 5.134.466 | 2.635.735 |
| Obveza za porez na dobit tekućeg razdoblja | 1.306.604 | 25.455 |
| Primljeni predujmovi | 5.345.023 | 6.478.269 |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 13.916.246 | 46.537.384 |
| Obveze po vrijednosnim papirima | - | - |
| Ostale obveze | 2.134.780 | 4.005.935 |
| Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja | 4.636.750 | 3.961.621 |
| Ukupno | 96.977.710 | 138.922.525 |

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama najvećim se dijelom odnose na kratkoročne kredite za obrtna sredstva u iznosu od 36.989.292 kuna, za koja se društvo zadužilo kod poslovnih banaka radi financiranja pripreme projekta USS Mt. Whitney. Preostali dio odnosi se na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 8.742.402 kune, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 805.690 kuna.

Kod ostalih obveza, najveći dio u visini 3.021.817 kuna odnosi se na tekuća dospjeća robnog kredita s osnova ESCO projekta, a preostali dio na preostale obveze prema prema stečajnim vjerovnicima u visini od 586.432 kune, na obveze za kamate po računima dobavljača u visini od 374.694 kune, te na ostale obveze u visini od 22.992 kune.

Obračunati troškovi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja za koje do 31.12.2016. godine nisu primljeni računi dobavljača, od kojih se najveći dio odnosi na troškove po dovršenim projektima remonta. Manji iznos ukalkuliranih troškova odnosi se na režijske troškove, prvenstveno troškove osiguranja koji još nisu fakturirane Društvu. Obračunati prihodi budućeg razdoblja odnose se na izdane račune za započeti remontni posao koji je na dan 31.12.2016. godine bio u nedovršeno proizvodnji.

Obveza za uplatu poreza na dobit iznosi koncem 2016. godine svega 25.455 kuna, s obzirom na to da je Društvo predujmovima poreza na dobit tijekom 2016. godine već uplatilo 600.000 kuna.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

| | u kunama | |
|---------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2015. | 31.12.2016. |
| HRK | 55.970.757 | 67.824.096 |
| EUR | 3.652.953 | 3.702.969 |
| USD | - | 37.384 |
| NOK | 7.301 | - |
| Ostale valute | 152.360 | - |
| Ukupno | 59.783.371 | 71.564.449 |

20. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 71.756.564 kuna odnose se na dugoročni investicijski kredit u iznosu od 50.268.814 kuna, obveze prema HEP-ESCO d.o.o. za projekt zamjene rasvjete u iznosu od 15.155.174 kune, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme u iznosu od 2.158.796 kuna, a preostali iznos odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika i pripadajuće parnične troškove za koje tražbine parnice još nisu okončane, te na odgođenu poreznu obvezu.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016.

| | | |
|--|--|--|
| Prilog 1. | | |
| Razdoblje izvještavanja: | 01.01. | do 31.12.2016 |
| 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: 506 |
| Konsolidirani izvještaj: | DA | (krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011 |
| Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI): | Sjedište: | MB: |
| Viktor Servis 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 31.12.2016. | | | |
|---|---------------|--------------------|--------------------|
| Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA | | | |
| | | | u kunama |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| AKTIVA | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 267.254.869 | 287.106.123 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 5.142.626 | 7.420.109 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 5.142.626 | 7.340.645 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 0 | 79.464 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 252.795.438 | 270.265.452 |
| 1. Zemljište | 011 | 5.545.687 | 5.545.687 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 3.643.367 | 4.755.806 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 229.370.295 | 244.839.046 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 6.263.456 | 6.090.502 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 1.471.486 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 7.972.633 | 7.562.925 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 9.251.805 | 9.381.452 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 0 | 0 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | 0 | 0 |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | 586.475 | 715.925 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | 89.540 | 129.680 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | 177.239 | 222.282 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | 8.398.551 | 8.313.565 |
| 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 | 65.000 | 39.110 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 130.935.882 | 119.679.564 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 27.615.285 | 27.436.013 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 13.520.493 | 21.286.837 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | 14.094.792 | 6.149.176 |
| 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 | 62.334.081 | 81.243.484 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 48.877.985 | 46.660.061 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | 0 | 0 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 4.586 | 37.799 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 12.763.668 | 13.152.230 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 687.842 | 21.393.394 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 377.640 | 198.086 |
| 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 | 377.640 | 198.086 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI | 058 | 40.608.876 | 10.801.981 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 389.955 | 16.588.713 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 398.580.706 | 423.374.400 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 0 | 0 |

| BILANCA | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| stanje na dan 31.12.2016. | | | |
| Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA | | | <i>u kunama</i> |
| 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 | 222.506.741 | 212.128.593 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 168.132.470 | 168.350.870 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | 0 | 0 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 25.832.230 | 39.901.023 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 7.170.741 | 8.406.624 |
| 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 | 14.177.261 | 27.010.171 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | 0 | 0 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | 2.399.433 | 2.399.476 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 2.399.433 | 2.399.476 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | 0 | 0 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | 26.142.608 | 1.477.224 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 26.142.608 | 1.477.224 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | 0 | 0 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 3.940.119 | 1.817.807 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 2.256.786 | 995.030 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | 0 | 0 |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 1.683.333 | 822.777 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 76.435.255 | 71.788.482 |
| 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 | 61.712.913 | 52.427.610 |
| 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 | 14.698.451 | 19.328.954 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 23.891 | 31.918 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 91.046.842 | 133.665.897 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 13.916.246 | 46.537.384 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 5.345.023 | 6.478.269 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 58.092.667 | 69.990.002 |
| 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 | 4.911.506 | 3.866.045 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 6.646.621 | 2.788.262 |
| 10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu | 103 | 0 | 0 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | 0 | 0 |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 2.134.779 | 4.005.935 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 4.651.749 | 3.973.621 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 398.580.706 | 423.374.400 |
| 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 01.01.2016. do 31.12.2016. | | | | | |
|--|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA | | | | | |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | | Tekuće razdoblje | |
| | | Kumulativno | Tromjesečje | Kumulativno | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 527.764.204 | 87.520.538 | 274.607.771 | 105.350.631 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 521.374.644 | 86.274.414 | 262.322.985 | 100.339.949 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 6.389.560 | 1.246.124 | 12.284.786 | 5.010.682 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 496.149.058 | 81.568.832 | 267.859.450 | 96.051.221 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | -10.235.775 | 3.116.851 | 7.945.615 | 11.435.356 |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 359.257.602 | 37.033.273 | 157.535.798 | 60.139.989 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 107.264.129 | 13.574.772 | 42.192.801 | 15.641.298 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 251.993.473 | 23.458.501 | 115.342.997 | 44.498.691 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 69.048.141 | 21.029.540 | 61.170.778 | 16.365.917 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 40.761.132 | 12.183.645 | 36.315.534 | 9.894.029 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 17.423.662 | 5.527.174 | 15.271.474 | 3.900.257 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 10.863.347 | 3.318.721 | 9.583.770 | 2.571.631 |
| 4. Amortizacija | 124 | 23.590.563 | 6.873.478 | 21.993.340 | 5.508.273 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 19.303.088 | 7.122.449 | 17.314.143 | 4.776.474 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 26.485.715 | -1.498.623 | 319.648 | -296.635 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | 984.829 | -2.807.320 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 25.500.886 | 1.308.697 | 319.648 | -296.635 |
| 7. Rezerviranja | 129 | 3.424.135 | 3.099.335 | 1.002.020 | -1.997.980 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 5.275.589 | 4.792.529 | 578.108 | 119.827 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 8.588.739 | 2.676.091 | 2.935.334 | 1.245.242 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133 | 8.588.739 | 2.676.091 | 2.935.334 | 1.245.242 |
| 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 | 12.725.658 | 2.939.000 | 7.573.691 | 1.858.315 |
| 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 poduzetnicima i drugim osobama | 139 | 12.725.658 | 2.939.000 | 7.573.691 | 1.858.315 |
| 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 | 536.352.943 | 90.196.629 | 277.543.105 | 106.595.873 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 508.874.716 | 84.507.832 | 275.433.141 | 97.909.536 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 27.478.227 | 5.688.797 | 2.109.964 | 8.686.337 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 27.478.227 | 5.688.797 | 2.109.964 | 8.686.337 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 1.335.619 | 1.131.342 | 632.740 | 629.883 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 26.142.608 | 4.557.455 | 1.477.224 | 8.056.454 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 26.142.608 | 4.557.455 | 1.477.224 | 8.056.454 |
| 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 | 26.142.608 | 4.557.455 | 1.477.224 | 8.056.454 |
| 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 nematerijalne imovine | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 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 RAZDOBLJA (158-166) | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 26.142.608 | 4.557.455 | 1.477.224 | 8.056.454 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | | | | |

| IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda | | | |
|--|------------|---------------------|-------------------|
| u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016. | | | |
| 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 | 27.478.227 | 2.109.964 |
| 2. Amortizacija | 002 | 23.590.563 | 21.993.340 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 0 | 9.997.917 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | 0 | 0 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | 0 | 179.272 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 45.537.852 | 143.699 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 96.606.642 | 34.424.192 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | 36.167.793 | 0 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 3.327.089 | 18.909.403 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 3.733.856 | 0 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 1.335.619 | 19.631.938 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 44.564.357 | 38.541.341 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | 52.042.285 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | 0 | 4.117.149 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 5.149.926 | 77.162 |
| 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 | 4.670.446 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 5.149.926 | 4.747.608 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 13.175.035 | 41.817.998 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | 399.945 | 143.700 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 853.899 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 14.428.879 | 41.961.698 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | 9.278.953 | 37.214.090 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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 | 10.524.671 | 23.335.835 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 170.000 | 179.554 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 10.694.671 | 23.515.389 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 23.105.373 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 0 | 11.991.045 |
| 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 | 23.105.373 | 11.991.045 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | 0 | 11.524.344 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | 12.410.702 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 30.352.630 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 29.806.895 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 10.256.246 | 40.608.876 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 30.352.630 | 0 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | 0 | 29.806.895 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 40.608.876 | 10.801.981 |

| IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA | | | |
|---|---------------|---------------------|--------------------|
| | | | <i>u kunama</i> |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 168.132.470 | 168.350.870 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | 0 | 0 |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 25.996.669 | 39.929.791 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 2.399.434 | 2.399.476 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 26.142.608 | 1.477.224 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | 0 | 0 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | -164.440 | -28.768 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | 0 | 0 |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 222.506.741 | 212.128.593 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | 0 | 0 |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | 0 | 0 |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | 0 | 0 |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | 0 | 0 |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | 0 | 0 |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | 0 | 0 |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 0 | 0 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | | |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | | |

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

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2016.

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 povezanog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja.

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

Na dan 31. prosinca 2016. godine Grupa broji ukupno 506 radnika, od kojih je 18 radnika zaposleno u povezanom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-31.12.2016. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom 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 78/15).

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 96/15), 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.-31.12.2016. 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 26 tisuća kuna zbog dobitka kojeg je u prvih dvanaest mjeseci 2016. godine stvarilo povezano društvo. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društva u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanog društva čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi povezanog 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.