



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 plovni 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 tijek 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 tijek od poslovnih aktivnosti smanjen je za 4,2 milijuna kuna u odnosu na početak godine, a slijedom značajnijih investicijskih ulaganja tijekom godine novčani tijek od investicijskih aktivnosti smanjen je za 37,1 milijun kuna, dok je novčani tijek 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 brodereмонтном 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 po pojedinom projektu uz jaki pritisak na profitnu maržu. To smanjenje se namjerava nadoknaditi većim brojem projekata, što će, uz visoki prihod na projektu modernizacije američkog ratnog broda, rezultirati većim ukupnim prihodom i većom dobiti u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu. 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.

Izjesno 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.

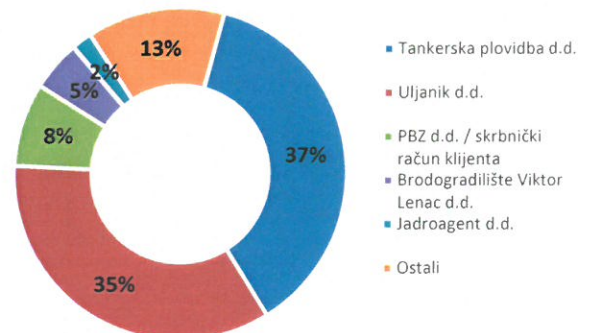
Vlasnička struktura

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 isitinit 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

Pjevalica



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:	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Sifra i naziv općine/grada:	373	
Sifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 488
Konsolidirani izvještaj:	NE	(krajem izvještajnog razdoblja) Sifra 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 31.12.2016.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>			<i>u kunama</i>
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	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 BANCIMA I BLAGAJNAMA	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 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	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 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	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 FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	11.504.344
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH 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 odmore 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 dobiti 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 dospelja dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 8.742.402 kune, te na tekuća dospelja po leasing zaduženjima u iznosu od 805.690 kuna.

Kod ostalih obveza, najveći dio u visini 3.021.817 kuna odnosi se na tekuća dospelja 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 71.564.449 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
(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA 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.

MP.

(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 FINANCIJSKA 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 FINANCIJSKA 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 BANC 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 osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	2.134.779	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. FINANIJSKI 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. FINANIJSKI 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 (148-151)	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 (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	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 (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. - 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.