



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.09.2017. godine**

Rijeka, 27. listopada 2017.

SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVIH DEVET MJESECI 2017. GODINE	3
OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT	3
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVIH DEVET MJESECI 2017. GODINE	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	6
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA	6
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	8
INFORMACIJE	10
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	11
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	12
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2017.	13
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2017.	19
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2017.	27
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2017.	33

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih devet mjeseci 2017. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvih devet mjeseci 2017. 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 devet mjeseci, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

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

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

POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVIH DEVET MJESECI 2017. GODINE

OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT

U razdoblju od siječnja do rujna 2017. godine Viktor Lenac bilježi visoku zaposlenost kapaciteta, koja je bila najizraženija u drugom tromjesečju. U ostvarenju prihoda osnovne djelatnosti realizirana su 43 standardna remontna posla uz dodatne prihode pružanja raznih usluga u okviru remontnih poslova, dovršena složena preinaka broda „Navigator“, realizirani specifični projekti sklapanja Liebherr STS dizalica i završnog testiranja integriranog sustava za intervencije u slučaju incidenta na podmorskoj bušotini. Najznačajniji projekt cijelog razdoblja, opsežni remont i modernizacija zapovjednog broda američke 6. Flote, USS Mount Whitney, je uz dodatne radove donio prihod i viši od prvobitno očekivanog te osigurao visoku zaposlenost kapaciteta Viktora Lenca tijekom čitavog razdoblja. Svi radovi dovršeni su do sredine listopada 2017. godine kada je brod nakon uspješno završenih probnih vožnji napustio akvatorij Viktora Lenca.

Smanjena zaposlenost kapaciteta radovima na projektima osnovne djelatnosti tijekom kolovoza i rujna, omogućila je intenziviranje investicijskih aktivnosti na obnovi vlastitih dokova, posebno Doka 5 i pontonskog mosta za pristup Doku 5 i Doku RI-38. Time je pauza u remontnim aktivnostima maksimalno iskorištena za vlastite potrebe te je izbjegnuto stvaranje prisilnih pauza za remont Doka 5 u 2018. godini, za koju su ove aktivnosti i bile planirane.

U rujnu Viktor Lenac nastavlja suradnju s Američkom ratnom mornaricom ugovaranjem manjeg remontnog posla na aluminijskom katamaranu USNS Trenton, a vrijednost odrađenih poslova do konca rujna čini dio proizvodnje u tijeku. Osim tog projekta, u proizvodnji u tijeku koncem rujna nalaze se još tri posla, od kojih se dva odnose na ugradnju sustava za pročišćavanje balastnih voda, a s trećim poslom - remontom tankera, Viktor Lenac je započeo suradnju s renomiranom kuvajtskom kompanijom Kuwait Oil Tanker Company.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni do konca rujna iznosili su 401,6 milijun kuna ili oko 54 milijuna EUR-a, što je dvostruko više nego u istom razdoblju prošle godine.

U odnosu na rashode ostvarene u istom razdoblju prošle godine, nema značajnijih promjena u troškovima osoblja i ostalim troškovima poslovnih funkcija zbog njihovog fiksnog karaktera. Porast zaposlenosti i prihoda rezultirao je rastom troškova sirovina i materijala te ostalih vanjskih troškova u kojima, očekivano, najveći dio čine troškovi rada podugovarača.

Ukupni poslovni rashodi ostvareni u prvih devet mjeseci 2017. godine iznose 360,9 milijuna kuna, a rashodi bez uračunate amortizacije iznose 343,3 milijuna kuna.

Slijedom kretanja zaposlenosti, te prihoda i rashoda, Viktor Lenac je do konca rujna 2017. godine ostvario EBITDA u iznosu 58,3 milijuna kuna, višestruko veću u odnosu na isto razdoblje 2016. godine.

Operativna dobit nakon uračunavanja amortizacije ostvarena je u visini 40,7 milijuna kuna, a uračunavanjem financijskih rashoda u visini 2,6 milijuna kuna s osnova kamata i 4,3 milijuna kuna s osnova negativnih tečajnih razlika, ostvarena neto dobit prije oporezivanja za promatrano razdoblje iznosi 33,8

milijuna kuna. Privremenim obračunom poreza na dobit primijenjena je efektivna stopa poreza na dobit od 20%, slijedom čega neto dobit nakon oporezivanja proizlazi u visini 27,0 milijuna kuna.

Viša razina ostvarene dobiti u prvih devet mjeseci omogućila je uredno podmirenje značajnog dijela kratkoročnih obveza koje su bile očekivano više u prethodnim razdobljima i to prvenstveno dobavljača i povrat sredstava za financiranje proizvodnje, te omogućilo financiranje investicija u vlastitoj režiji. Do konca rujna raspoloživa novčana sredstva povećana su za 6,3 milijuna kuna, što je dodatno popravilo obrtni kapital kao razliku kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza.

Ostvareni prihodi i rashodi povezanog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenim gubitkom tog društva od 391 tisuća kuna, što nije značajno narušilo ukupnu konsolidiranu dobit prije oporezivanja Grupe, koja u konačnici iznosi 33,4 milijuna kuna.

STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA

Recesija brodarskog tržišta koja traje već više godina nastavljena je i u 2017. godini premda se to ne osjeća u poslovanju Viktora Lenca ove godine. Procjena je da je dobar dio brodara požurio odraditi remonte prije rujna, kad na snagu stupa Međunarodna konvencija o rukovanju balastnim vodama (BWTMC). Na tržištu i dalje postoji veća ponuda od potražnje brodske prostora, uz dodatno očekivano povećanje globalne flote brodova od oko 4% (Izvor: Lloyd's List). S druge strane, ne događa se značajnije rezanje brodovlja, što znači da potražnja za brodskim prostorom neće nadmašiti trenutnu ponudu. Čak i bez recesije brodari će, zbog jake konkurencije nastaviti tražiti nove načine smanjivanja troškova održavanja flota i odrađivati samo nužne remonte s ciljem zadovoljavanja zahtjeve klasifikacijskih društava.

Očekivani val projekata instalacija uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (Ballast Water Treatment System) se ne događa ni u 2017. godini jer brodari koriste prostor u regulativi kako bi odgodili tu obavezu za pet godina pa se značajniji broj takvih instalacija očekuje tek od 2019. godine. Do tada će BWTS projekti biti sporadični. IMO je u srpnju odgodio primjenu Međunarodne konvencije o rukovanju balastnim vodama (BWTMC) za određene brodove na dvije godine pa će ta odluka dodatno produžiti vremenski okvir za instalaciju BWTS rješenja. Viktor Lenac se, neovisno o tome, nastavlja pripremati za «BWTS razdoblje» pa je potpisan partnerski ugovor o suradnji s finskom Wartsilom.

Globalna konkurencija među remontnim brodogradilištima će se nastaviti pojačavati kao i sama dinamika tržišnih promjena. Brodogradilišta u tom smislu moraju kontinuirano tražiti nove načine postizanja operativne izvrsnosti, kroz podizanje produktivnosti rada i učinkovitosti poslovnih procesa, kako bi uopće došla u situaciju da primjenom inovacija zadrže konkurentnost. Situacija na Sredozemlju preslikava globalne trendove pa je primjetno jačanje pritiska konkurencije iz istočnog Sredozemlja i Crnog mora. Unatoč takvim uvjetima na tržištu, Viktor Lenac je uspio prva tri kvartala ove godine odraditi iznimno dobro. Četvrti kvartal će, sukladno predviđanjima, donijeti uobičajeni intenzitet poslovnih aktivnosti. Nastavljene su intenzivne aktivnosti i promjene u procesno-organizacijskom dijelu s ciljem boljeg upravljanja troškovima, a kroz povećanje učinkovitosti procesa i produktivnosti rada.

U pogledu preinaka brodova, situacija je i dalje izazovna jer se veći dio takvih projekata trenutno događa oko offshore vjetroelektrana u sjevernoj Europi, što Viktor Lenac stavlja u nepovoljnu poziciju zbog geografskog položaja. Prodaja nastavlja s pojačanim aktivnostima direktne prodaje i kontakata s

klijentima, a uskoro se uvodi i organizacijska promjena koja će značajno podići agresivnost prodajnog nastupa Viktora Lenca, posebice prema potencijalnim novim klijentima.

Viktor Lenac nastavlja dobru suradnju s Američkom ratnom mornaricom pa je, osim projekta na zapovjednom brodu 6. flote, „USS Mt. Whitney“, u trećem kvartalu 2017. godine započeo i manji projekt na logističkom brodu USNS Trenton. Nastavak suradnje se očekuje i u 2018. godini kroz par manjih projekata.

Veliki izazov i dalje predstavlja kronični nedostatak kvalitetnih radnika u bazičnim brodograđevnim zanimanjima – zavarivači, cjevvari, brodomonteri i to se neće promijeniti bez strukturnih promjena u društvu. Viktor Lenac to nadomješta povremenim ciljanim angažiranjem strane radne snage, maksimalno vodeći računa o učinkovitom upravljanju troškovima. Ovdje svakako treba naglasiti da problem nije u broju radnika, već u njihovoj kvaliteti, odnosno produktivnosti. To je ujedno i ključni ograničavajući faktor za ukupni proizvodni kapacitet, a ne broj dokova kojih Viktor Lenac ima dovoljno.

Izvjesno je da se offshore industrija ne oporavlja ni u 2017. godini, stoga se ne očekuju nikakvi prihodi od tog segmenta djelatnosti. Viktor Lenac nastavlja tražiti projekte kojima će aktivirati svoje resurse predviđene za offshore aktivnosti. Uspješno završen projekt sklapanja Liebherr STS dizalica te završna testiranja u okviru SWRP projekta su nam, osim prihoda, donijela i važne reference koje će, vjerujemo privući još sličnih poslova. S tom praksom će se nastaviti do oporavka offshore tržišta ili odabira neke druge strateške opcije.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

U prvih devet mjeseci 2017. godine Viktor Lenac je u dugotrajnu materijalnu imovinu uložio 26 milijuna kuna.

Od ukupno uloženog iznosa, 16,0 milijuna kuna odnosi se na nastavak obnove plovnih dokova i to Doka 5, Doka 11 i prilaznog mosta za Dok 5 i Dok RI 38, kojima se obnovom čelične strukture povećava vrijednost i produžava korisni vijek upotrebe, a od kojih je više od polovine realizirano upravo u trećem tromjesečju tekuće godine.

Tijekom razdoblja naglasak je stavljen na nabavku nove opreme s ciljem povećanja učinkovitosti proizvodnih procesa i zaštitu okoliša, a dio dotrajale proizvodne opreme zamijenjen je novom. Pri tom treba naglasiti nabavku nove opreme za čišćenje brodskih površina vodom pod visokim tlakom, kojom se mijenja klasična tehnika pjeskarenja novom, čistijom i učinkovitijom tehnologijom. Od ostalih nabavki za spomenuti je nabavu novog statičkog frekventnog pretvarača, viljuškara i drugih sredstava horizontalnog transporta, opremu za zavarivanje te brzomontirajuće skele. Najveći dio nabavki nove opreme realizan je u prva dva tromjesečja, do u trećem tromjesečju 2017. godine nije bilo značajnijih izravnih novih nabavki.

ZAŠTITA OKOLIŠA

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti na okoliš – stanja vode, mora, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje preventivnih i korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa. Programi monitoringa provode se u suradnji sa Zavodom za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije. Trenutni podaci (satne vrijednosti) s mjernih postaja su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr>.

RADNICI

Na dan 30. rujna 2017. godine Društvo broji 489 radnika, ili 4 radnika više nego početkom godine, odnosno 11 radnika više nego u istom razdoblju lani.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 18 radnika, ili jednog radnika više nego početkom godine, odnosno jednako kao i u istom razdoblju prošle godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih devet mjeseci 2017. godine iznosi 6.651 kunu.

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVIH DEVET MJESECI 2017. GODINE

U trećem tromjesečju 2017. godine Viktor Lenac je pokrenuo postupak osnivanja novog ovisnog društva VL Steel d.o.o. Rijeka za radove u brodogradnji i srodnim metaloprerađivačkim granama. Cilj osnivanja ovog društva u kojemu Viktor Lenac ima udio od 75% je povećanje produktivnosti rada i učinkovitosti proizvodnog procesa u Viktoru Lencu kroz povećanu fleksibilnost iskorištavanja radnih kapaciteta i učinkovitije upravljanje fiksnim troškovima. Novo društvo pružat će usluge podizvođačkog rada prvenstveno za potrebe Viktora Lenca, a daljnjim njegovim razvojem i u ovisnosti o raspoloživim kapacitetima pružati svoje usluge i drugim subjektima s ciljem boljeg iskorištenja kapaciteta.

Društveni ugovor je zaključen 15. rujna 2017. godine, a upis u registar Trgovačkog suda u Rijeci proveden 24.10.2017. godine.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom promatranog razdoblja 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, a u rujnu 2017. godine sustav je uspješno recertificiran sukladno novoj normi ISO 9001:2015. U tijeku su i aktivnosti na implementaciji Sustava upravljanja energijom prema normi ISO 50001.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM 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.

Značajke tržišta remonta i preinaka brodova jest da ono slijedi cikličke promjene tržišta broskog prostora, odnosno visina vozarina. Značajniji oporavak svjetskog gospodarstva, a time i svjetskog pomorskog tržišta je

nepredvidljiv, no dosadašnja iskustva u uvjetima gospodarske krize ukazuju da bi i dugoročno ipak trebao ostati dovoljan broj brodova u području dohvata koji će trebati usluge remonta. Pitanja tržišta i konkurencije za pojedine glavne aktivnosti Viktora Lenca utječu prvenstveno na promjenu cijena njegovih usluga na tržištu, ali i na oscilacije u zaposlenosti kapaciteta. Utjecaji globalnog karaktera, poput oscilativne cijene nafte na svjetskom tržištu u posljednjih nekoliko godina također utječu i na Viktor Lenac, no bez značajnijeg utjecaja na konkurentnost Viktora Lenca iz razloga što djeluju relativno ravnomjerno i na konkurenciju.

Rizik rasta troškova prisutan je i dalje u određenoj mjeri, što će rezultirati potrebom za daljnjim povećanjem učinkovitosti rada i traženjem unutarnjih resursa. Naime, povećane troškove neće biti moguće kompenzirati rastom prodajnih cijena, obzirom da je na tržištu očit sve veći pritisak na smanjenje cijena kojima se brodogradilišta moraju prilagoditi radi održavanja konkurentnosti na tržištu.

Rizici vezani uz promjenu cijene sirovina i materijala koji se upotrebljavaju u proizvodnji, kao što je primjerice promjena cijena čelika, karakterističnog za brodogradnju, za Viktor Lenac nemaju značajniji utjecaj. Ugovaranje poslova i sam proizvodni proces, posebno u djelatnosti remonta je kraćih ciklusa, tako da ne postoji rizik gubitka zbog unaprijed fiksno ugovorenenih izlaznih cijena. Pored toga, treba napomenuti da trošak materijala u prihodu u pravilu ima učešće od oko 20%, a isto tako ravnomjerno djeluje i na konkurenciju.

Članstvo u Europskoj uniji nosi **rizik povećanja cijene radne snage** zbog migracija kvalitetne radne snage u zapadno europske zemlje, a slijedom toga pritisak na povećanje cijene radne snage kako bi se kvalitetniji radnici pridobili i zadržali. Nedostatak kvalificirane radne snage prisutan je u brodograđevnoj industriji već duže vrijeme. U posljednjih nekoliko godina općenito vlada manje zanimanje učenika i studenata za školovanje za brodograđevna zanimanja. Da bi izbjegao rizike migracije radne snage, te ublažio posljedice fluktuacije i osigurao kvalificiranu radnu snagu, Viktor Lenac ulaže u razne vidove internog obrazovanja i obrazovanja koja provodi putem obrazovnih ustanova i internim obrazovnim aktivnostima. Povećanje cijene rada nastoji se kompenzirati uvođenjem novih tehnologija u funkciji racionalizacije proizvodnje, te povećanjem učinkovitosti u obavljanju proizvodnih i ostalih poslovnih aktivnosti.

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac 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 Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Realizacija opsežnijeg posla na zapovjednom brodu USS Mount Whitney ugovorenog u valuti USD, a slijedom kretanja tečaja USD i njegovog slabljenja prema EUR i HRK, ne bi trebala imati značajniji negativan učinak kako zbog brzog obrtaja potraživanja i naplate, tako i stoga što je dio prihoda ostvaren u ranijim razdobljima kada je tečaj USD bio povoljniji za Društvo. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite. Trenutno negativan saldo tečajnih razlika obračunat do konca rujna 2017. godine predstavlja svega oko 1% prihoda, što se ocjenjuje nižim od troška korištenja instrumenata zaštite.

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji bi mogli proizvesti financijski gubitak. Kod ugovaranja poslova Viktor Lenac primjenjuje različite uvjete plaćanja ovisno o procjeni financijske sposobnosti klijenata. Garancije i drugi instrumenti osiguranja plaćanja nisu uobičajeni u remontnom poslovanju, no Viktoru Lencu za naplatu potraživanja stoji na raspolaganju zaustavljanje broda u bilo kojoj luci sukladno pomorskoj regulativi. Potraživanja od kupaca odnose se na

veliki broj kupaca, pa je time i rizik nenaplate disperziran. Osim u slučaju stečaja jednog inozemnog klijenta, visina nenaplaćenih potraživanja čini manje od 1% ukupnih potraživanja.

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka povezani su s rizikom tržišta, odnosno oscilacijama u zaposlenosti kapaciteta Viktora Lenca. Viktor Lenac upravlja rizikom likvidnosti neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tokova. Za veće projekte koji mogu imati značajniji utjecaj na odljeve, posebno u pripreмноj fazi projekata kada izostaju priljevi klijenata, Viktor Lenac poseže za projektnim financiranjem putem kratkoročnih kredita.

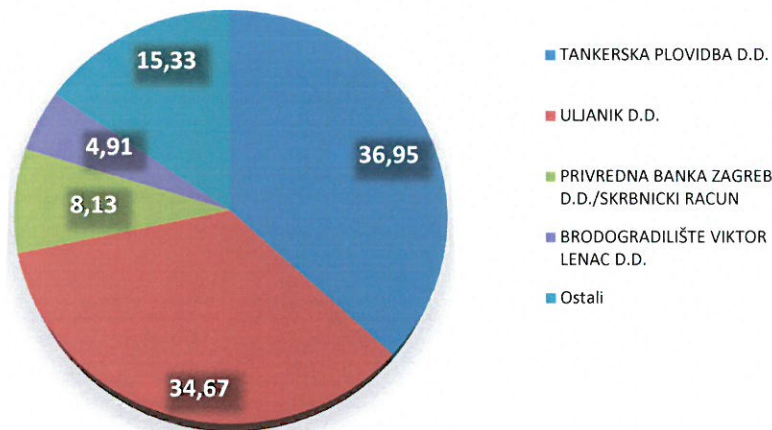
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka.

Sve dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu.

Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,91% temeljnog kapitala Društva.

% udjela u temeljnom kapitalu na dan 30.09.2017.



Društvo u bitnome primjenjuje pravila korporativnog upravljanja sukladno Kodeksu kojeg su izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluge (HANFA) i Zagrebačka burza. Sve informacije od važnosti za javnost objavljuju se putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

Uprava Društva broji dva člana. Funkciju predsjednika Uprave obnaša Aljoša Pavelin, a člana Uprave Sandra Uzelac.

Nadzorni odbor sastavljen je od pet članova. Predsjednik Nadzornog odbora John Karavanić, a članovi su Elvis Pahljina, Hrvoje Markulinčić. Peti član Nadzornog odbora predstavnik je radnika, a tu funkciju je do

sredine travnja 2017. godine obnašao Božo Balen, kojemu je istekao mandat te ga je zamijenio Zoran Košuta, kao predstavnik radnika u novom trogodišnjem mandatu.

Glavna skupština Društva održana je 24. kolovoza 2017. godine, na kojoj je donesena i odluka o rasporedu dobiti ostvarene u 2016. godini. Slijedom kodluke o rasporedu dobiti prethodne godine, Viktor Lenac je dana 22. rujna 2017. godine dioničarima isplatio dividendu za 2016. godinu u iznosu od 0,09 kn po dionici.

INFORMACIJE

Nadzorni odbor

John Karavanić, predsjednik Nadzornog odbora
Elvis Pahljina, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Hrvoje Markulinčić, član Nadzornog odbora
Luka Kolanović, član Nadzornog odbora
Zoran Košuta, član Nadzornog odbora

Uprava

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

Uže posloводство

Bojan Kavazović, 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

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE 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 2017. do 30. rujna 2017. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2017. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 2017. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.

Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

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

Također izjavljujemo da izvještaj poslovanja, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2017. godine (međuzvještaj poslovanja), 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

**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 01.01.2017. do 30.09.2017.godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

Navedeni izvještaji daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe na dan izrade izvještaja, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima.

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2017.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2017

do

30.9.2017

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: Primorsko-Goranska

Broj zaposlenih: 489

Konsolidirani izvještaj: NE

(krajem izvještajnog razdoblja)

Šifra NKD-a: 3011

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Divna Pjevalica

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051/405-616

Telefaks: 051/217-304

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

Prezime i ime: Sandra Uzelac; Aljoša Pavelin
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2017.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	286.751.894	294.538.490
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.420.109	6.743.168
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.340.645	6.595.317
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	79.464	147.851
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	269.277.644	277.793.168
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.755.806	4.622.246
3. Postrojenja i oprema	013	244.087.638	237.322.393
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.069.499	6.714.173
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.471.486	83.676
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.347.528	23.504.993
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	10.015.031	9.963.044
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	778.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	715.925	715.925
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.313.565	8.246.826
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	222.282	222.034
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	39.110	39.110
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	118.232.607	93.198.525
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.647.209	21.290.057
1. Sirovine i materijal	036	21.229.069	18.244.106
2. Proizvodnja u tijeku	037	6.418.140	3.045.951
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	80.654.426	55.755.675
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	53.657
2. Potraživanja od kupaca	045	44.402.894	38.539.245
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1.764.720	2.464.568
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	33.634	95.929
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	13.086.160	10.018.704
6. Ostala potraživanja	049	21.367.018	4.583.572
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	3.237.328	3.117.632
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	3.237.328	3.117.632
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	6.693.644	13.035.161
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	16.573.622	4.962.737
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	421.558.123	392.699.752
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2017.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	208.955.027	234.523.135
I. TEMELJNI (UPIŠANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	39.476.658	39.490.848
1. Zakonske rezerve	066	8.406.624	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		
5. Ostale rezerve	070	26.585.806	26.599.996
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-107.216	-107.216
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	0
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.453.115	27.007.033
1. Dobit poslovne godine	076	1.453.115	27.007.033
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.806.943	1.179.788
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	985.400	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	821.543	1.179.788
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	71.768.870	73.998.646
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	52.427.610	54.657.386
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	19.328.954	19.328.954
9. Odgođena porezna obveza	092	12.306	12.306
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	134.668.023	77.991.947
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.628.385	1.145.078
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	46.537.384	7.705.515
4. Obveze za predujmove	097	6.478.269	34.227
5. Obveze prema dobavljačima	098	69.578.067	54.930.572
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	142.601	93.564
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.739.132	3.713.761
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.640.225	8.674.055
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.923.960	1.695.175
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.359.260	5.006.236
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	421.558.123	392.699.752
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		

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2017. do 30.09.2017.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	191.571.123	65.623.273	401.627.650	116.487.380
1. Prihodi od prodaje	112	161.614.989	57.470.051	379.898.432	106.717.496
2. Ostali poslovni prihodi	113	29.956.134	8.153.222	21.729.218	9.769.884
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	194.131.331	61.938.710	360.963.478	105.510.434
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-3.489.741	-6.934.765	3.372.189	-1.067.934
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	118.842.310	40.240.320	279.454.526	80.611.286
a) Troškovi sirovina i materijala	117	32.213.260	12.355.073	61.772.071	16.254.711
b) Troškovi prodane robe	118		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119	86.629.050	27.885.247	217.682.455	64.356.575
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	46.028.162	15.175.397	47.331.385	16.900.274
a) Neto plaće i nadnice	121	27.119.873	8.992.369	28.606.848	10.103.897
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.687.924	3.806.056	11.327.333	4.153.477
c) Doprinosi na plaće	123	7.220.365	2.376.972	7.397.204	2.642.900
4. Amortizacija	124	16.360.562	5.413.966	17.682.219	5.984.555
5. Ostali troškovi	125	12.315.881	4.186.512	12.288.806	2.975.963
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	616.283	616.283	56.494	56.494
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	616.283	616.283	56.494	56.494
7. Rezerviranja	129	3.000.000	3.000.000	669.001	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	457.874	240.997	108.858	49.796
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.664.302	344.999	5.721.820	2.190.728
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzet.	132		0		0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim pod.	133	1.664.302	344.999	5.721.820	2.190.728
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0		0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0		0
5. Ostali financijski prihodi	136		0		0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	5.694.753	1.330.678	12.627.201	3.778.578
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0		0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim, pod. i dr.os.	139	5.694.753	1.330.678	12.627.201	3.778.578
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141		0		0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0		0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0		0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0		0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0		0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	193.235.425	65.968.272	407.349.470	118.678.108
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	199.826.084	63.269.388	373.590.679	109.289.012
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-6.590.659	2.698.884	33.758.791	9.389.096
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	2.698.884	33.758.791	9.389.096
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.590.659	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	6.751.758	2.365.213
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-6.590.659	2.698.884	27.007.033	7.023.883
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	2.698.884	27.007.033	7.023.883
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.590.659	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	-6.590.659	2.698.884	27.007.033	7.023.883
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nemat. Imov.	160				
3. Dobit ili gubitak s os nove ponovnog vrednovanja financijske imovi.	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-6.590.659	2.698.884	27.007.033	7.023.883
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 01.01.2017. do 30.09.2017.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-6.590.659	33.758.791
2. Amortizacija	002	16.360.562	17.682.219
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	27.479.619	23.737.733
5. Smanjenje zaliha	005		6.357.152
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	4.815.408	7.589.601
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	42.064.930	89.125.496
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	20.928.776	18.598.757
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	4.208.860	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	25.137.636	18.598.757
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	16.927.294	70.526.739
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	43.268	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		20.611
4. Novčani primici od dividendi	018		9.845
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	2.248.726	264.726
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.291.994	295.182
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	26.304.533	25.558.435
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	26.304.533	25.558.435
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	24.012.539	25.263.253
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	645.018	18.142.258
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	83.483	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	728.501	18.142.258
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		55.638.628
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	11.991.045	1.438.925
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	11.991.045	57.077.553
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	11.262.544	38.935.295
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	6.328.191
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	18.347.789	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	39.640.797	9.772.886
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	6.328.191
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	18.347.789	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	21.293.008	16.101.077

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2017. do 30.09.2017.

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		
3. Rezerve iz dobiti	003	39.476.658	39.490.848
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.453.115	27.007.033
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-107.216	-107.216
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	208.955.027	234.523.135
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2017.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 30. rujna 2017. godine iznosio je 489 radnika, ili 4 radnika više nego početkom godine, te 11 radnika više u odnosu isto razdoblje protekle godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 30.09.2017. 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.- 30.09.2017. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2016	2017
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	8.323.748	9.640.707
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	151.748.691	368.979.067
Prihod od prodaje usluga - ovisno Društvo	79.917	22.699
Prihod od prodaje usluga - sudjelujući interes	1.462.633	1.255.959
Ukupno	161.614.989	379.898.432

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2016	2017
Prihodi od prodaje materijala	1.674.718	2.998.596
Prihodi od prodaje materijala - ovisno Društvo	5.162	7.423
Prihodi od prodaje materijala – sudjelujući interes	976	-
Prihodi od najma	575.401	655.892
Prihodi od najma - ovisno Društvo	147.223	145.328
Prihodi od najma – sudjelujući interes	1.142	-
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.887.285	1.160.400
Prihodi od naplaćenih šteta	20.736	17.848
Prihodi od naplaćenih sumljivih i spornih potraživanja	776.219	-
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	1.650
Prihodi od otpisanih obveza	103.224	-
Ostali prihodi	1.038.835	542.634
Ostali prihodi - ovisno Društvo	41.400	41.981
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	22.683.813	16.157.466
Ukupno	29.956.134	21.729.218

Društvo je, sukladno važećim propisima, u prvih devet mjeseci 2017. godine iskazalo prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda roba i usluga, pa je slijedom toga izvršena i reklasifikacija prihoda i troškova za prvih devet mjeseci 2016. godine.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2016	2017
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	24.112.490	49.466.842
Utrošene sirovine i materijal - ovisno Društvo	45.701	17.456
Utrošena energija	7.838.562	11.794.722
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	216.507	493.051
Ukupno sirovine i materijal	32.213.260	61.772.071
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	416.736	506.622
Usluge na izradi proizvoda	51.070.669	136.191.544
Usluge na izradi proizvoda - ovisno Društvo	20.844	124.541
Usluge na izradi proizvoda - sudjelujući interes	319.440	20.064
Usluge subliferacije	19.437.918	62.385.862
Usluge subliferacije - ovisno Društvo	1.818.224	1.325.017
Usluge subliferacije - sudjelujući interes	23.816	5.740
Usluge održavanja	10.260.968	10.659.963
Usluge održavanja - ovisno Društvo	22.187	5.667
Usluge održavanja - sudjelujući interes	1.980	22.983
Troškovi zakupnina	700.971	3.885.009
Troškovi zakupnina - sudjelujući interes	-	61.800
Intelektualne usluge	885.343	1.029.263
Ostale usluge	1.643.374	1.458.380
Ostale usluge - sudjelujući interes	6.580	-
Ukupno ostali vanjski troškovi	86.629.050	217.682.455
Sveukupno materijalni troškovi	118.842.310	279.454.526

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podgovarača 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

	u kunama	
	2016	2017
Neto plaće i nadnice	27.119.873	28.606.848
Porezi i doprinosi iz plaća	11.687.924	11.327.333
Doprinosi na plaće	7.220.365	7.397.204
Otpremnine	144.000	96.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	3.319.713	3.365.832
Ukupno	49.491.875	50.793.217

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 Bilješki br. 9.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2016	2017
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	16.360.562	17.682.219
Ukupno	16.360.562	17.682.219

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 67%.

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2016	2017
Reprezentacija i darovanja	651.136	1.790.668
Premija osiguranja	4.161.060	2.955.508
Bankarske usluge	546.420	420.740
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.630.354	1.746.923
Ostali troškovi	1.863.198	1.913.135
Ukupno	8.852.168	8.826.974

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 1.913.135 kuna najvećim se djelom odnose na troškove zaštitne opreme radnika, preventivne zdravstvene preglede radnika, te na naknade Nadzornom odboru i Revizorskom odboru.

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2016	2017
Financijski prihodi		
Kamate	76.836	20.611
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	51.375	-
Dividende	24.304	9.845
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	-
Ukupno financijski prihodi	152.515	30.456
Financijski rashodi		
Kamate	2.235.197	2.646.982
Neto gubici od tečajnih razlika	1.947.769	4.288.855
Ukupno financijski rashodi	4.182.966	6.935.837
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(4.030.451)	(6.905.381)

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih za prvih devet mjeseci 2017. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 1.831.077 kuna, dok se preostalih 815.905 kuna odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice (791.175 kuna), kamate po računima dobavljača i zatezne kamate.

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	30.09.2016	30.09.2017
Dobit razdoblja	(6.590.659)	27.007.033
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	(0,41)	1,69

12. 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 01.01.2017.	12.504.214	70.251.516	610.125.119	73.354.344	7.347.528	1.471.486	775.054.207	13.206.838	79.464	788.340.509
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	8.453.889	2.192.298	(10.646.187)	(1.928.754)	(1.928.754)	73.516	(73.516)	(1.928.754)
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	26.803.652	540.944	27.344.596	-	141.903	27.486.499
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(1.184.047)	(261.022)	-	-	(1.445.069)	-	-	(1.445.069)
STANJE 30.09.2017.	12.504.214	70.251.516	617.394.961	75.285.620	23.504.993	83.676	799.024.980	13.280.354	147.851	812.453.185
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Stanje 01.01.2017.	6.958.527	65.495.710	366.037.481	67.284.845	-	-	505.776.563	5.866.193	-	511.642.756
Amortizacije tijekom godine	-	133.560	15.214.725	1.512.751	-	-	16.861.036	818.844	-	17.679.880
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(1.179.638)	(226.149)	-	-	(1.405.787)	-	-	(1.405.787)
STANJE 30.09.2017.	6.958.527	65.629.270	380.072.568	68.571.447	-	-	521.231.812	6.685.037	-	527.916.849
SADAŠNJA VRIJEDNOST										
01.01.2017.	5.545.687	4.755.806	244.087.638	6.069.499	7.347.528	1.471.486	269.277.644	7.340.645	79.464	276.697.753
SADAŠNJA VRIJEDNOST										
30.09.2017.	5.545.687	4.622.246	237.322.393	6.714.173	23.504.993	83.676	277.793.168	6.595.317	147.851	284.536.336

Tijekom prvih devet mjeseci ulaganja u dugotrajnu imovinu odnosila su se na nabavku nove opreme za čišćenje brodskih površina vodom pod visokim tlakom, statičkog frekventnog pretvarača, viljuškara i drugih sredstava horizontalnog transporta, opremu za zavarivanje, brzomontirajuće skele i ostalu proizvodnu opremu. Ulaganja su se odnosila i na nastavak obnove plovniha dokova i to Doka 5 i Doka 11, te prilaznog mosta, kojima se obnovom čelične strukture povećava vrijednost i produžava korisni vijek upotrebe.

Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 30.09.2017. iznosi 67%.

13. ULAGANJA U POVEZANA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva na dan 30.09.2017. godine odnosi se na povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. u kojem Društvo ima 100% vlasničkog udjela vrijednosti 763.259 kuna, te novoosnovano društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela, a koji je uplaćen u rujnu 2017. godine.

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.

14. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2016	30.09.2017
Materijal	21.229.069	18.244.106
Materijal na putu	-	-
Proizvodnja u tijeku	6.418.140	3.045.951
Sitni inventar	8.101.768	8.322.022
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.101.768)	(8.322.022)
Ukupno	27.647.209	21.290.057

Proizvodnja u tijeku odnosi se na 4 nedovršenih projekta remonta brodova.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2016	30.09.2017
<i>Potraživanja od kupaca - bruto</i>	76.233.734	71.144.778
<i>Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti</i>	30.066.120	30.087.309
Potraživanje od kupaca - neto	44.402.894	38.539.245
Potraživanje od kupaca - ovisno društva	0	53.657
Potraživanja od kupaca - sudjelujući interes	1.764.720	2.464.568
Potraživanje od zaposlenika	33.634	95.929
Potraživanje od države	13.086.160	10.018.704
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	16.573.622	4.962.737
Dani predujmovi	21.365.149	4.581.703
Ostala potraživanja	1.869	1.869
Ukupno	97.228.048	60.718.412

Potraživanja od države najvećim dijelom čini potraživanje za pretporez te potraživanje za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika na teret HZZO-a . Dani predujmovi odnose se na predujmove dane dobavljačima za nabavku materijala i usluga, a realizacijom većeg dijela projekta USS Mt. Whitney bilježi se njihovo smanjenje u

odnosu na stanje koncem 2016. godine. Obračunati prihodi budućeg razdoblja najvećim se dijelom odnose se obračunate prihode po projektu USS Mt. Whitney, koji se mogu priznati u prihode sukaldno MRS -u 11, a za koji iznos do konca rujna nisu izdani računi.

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2016	30.09.2017
HRK	3.201.528	5.333.746
EUR	29.804.001	11.378.776
USD	13.162.085	24.344.948
Ukupno	46.167.614	41.057.470

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2016	30.09.2017
Novac u banci	6.681.423	13.020.763
Novac u blagajni	12.221	14.398
Depoziti	3.079.242	3.065.916
Ukupno	9.772.886	16.101.077

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 2017. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

Vlasnici redovnih dionica imaju pravo na dividendu, te na jedan glas po dionici na Glavnoj skupštini Društva. Društvo je u 2017 godini isplatilo dividendu za dobit ostvarenu u 2016. godini.

Na dan 30. rujna 2017. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.12.2016	30.09.2017
Obveze prema dobavljačima	69.578.067	54.930.572
Obveze prema dobavljačima - ovisno društva	1.628.385	1.145.078
Obveze prema dobavljačima - sudjelujući interes	142.601	93.564
Obveze prema zaposlenicima	3.739.132	3.713.761
Doprinosi i porezi	2.640.225	8.674.055
Primljeni predujmovi	6.478.269	34.227
Ostale obveze	3.923.960	1.695.175
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	4.359.260	5.006.236
Ukupno	92.489.899	75.292.668

Kod ostalih obveza, najveći dio u visini 788.394 kuna odnosi se na tekuća dospijuća robnog kredita s osnova ESCO projekta.

Obračunati troškovi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja za koje do 30.09.2017. godine nisu primljeni računi dobavljača, od kojih se najveći dio odnosi na troškove po dovršenim projektima remonta, a za koje su do rujna 2017. godine prihodi priznati u cijelosti. Manji iznos ukalkuliranih troškova odnosi se na troškove kamata koji još nisu fakturirane Društvu.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.12.2016	30.09.2017
HRK	67.824.096	50.189.854
EUR	3.487.572	3.579.757
USD	37.385	2.122.794
GBP	-	276.809
Ukupno	71.349.053	56.169.214

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama najvećim se dijelom odnose na kratkoročni kredit za dozvoljeno prekoračenje po žiro računu u iznosu od 5.194.051 kuna. Preostali dio odnosi se na tekuća dospjuća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 2.185.601 kunu, te na tekuća dospjuća po leasing zaduženjima u iznosu od 325.863 kuna. Sve kratkoročne pozajmice za financiranje proizvodnje koje su koncem 2016. godine činile značajan iznos, do konca rujna u cijelosti su vraćene.

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 30.09.2017. godine u iznosu od 73.998.646 kuna odnose se na dugoročni investicijski kredit u iznosu od 50.268.814 kuna, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme u iznosu od 4.388.572 kuna, obveze prema HEP-ESCO d.o.o. za projekt zamjene rasvjete u iznosu od 15.155.174 kune, a preostali iznos odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika za koje parnice još nisu okončane i pripadajuće parnične troškove, u ukupnom iznosu od 4.173.780, te na odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 12.306 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2017.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2017	do
		30.9.2017
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:	Primorsko-Goranska	Broj zaposlenih: <input checked="" type="checkbox"/> 507 (krajem izvještajnog razdoblja)
Konsolidirani izvještaj:	DA	Šifra NKD-a: <input checked="" type="checkbox"/> 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka, Martinšćica bb	03767248
VL Steel d.o.o.	Rijeka, Radnička 39	040380038
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051/405-616	Telefaks: <input checked="" type="checkbox"/> 051/217-304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	Sandra Uzelac; Aljoša Pavelin (osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	_____ (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

BILANCA stanje na dan 30.09.2017.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	287.134.391	294.839.580
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.420.109	6.743.168
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.340.645	6.595.317
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	79.464	147.851
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	270.293.720	278.742.836
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.755.806	4.622.246
3. Postrojenja i oprema	013	245.082.712	238.241.606
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.090.501	6.744.628
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.471.486	83.676
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.347.528	23.504.993
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.381.452	9.314.466
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	845.605	845.605
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.313.565	8.246.827
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	222.282	222.034
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	39.110	39.110
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	119.743.132	94.878.512
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.704.977	21.345.122
1. Sirovine i materijal	036	21.286.837	18.299.171
2. Proizvodnja u tijeku	037	6.418.140	3.045.951
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	81.038.088	56.195.045
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	44.703.374	38.957.598
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1.764.720	2.464.568
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	37.799	110.156
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	13.140.282	10.051.945
6. Ostala potraživanja	049	21.391.913	4.610.778
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	4.141.523	4.015.272
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	4.141.523	4.015.272
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	6.858.544	13.323.073
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	16.588.713	5.051.545
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	423.466.236	394.769.637
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA stanje na dan 30.09.2017.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	212.124.192	237.320.944
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	40.148.191	40.162.382
1. Zakonske rezerve	066	8.406.624	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		
5. Ostale rezerve	070	27.257.339	27.271.530
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-28.768	-28.768
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072	2.399.476	2.438.795
1. Zadržana dobit	073	2.399.476	2.438.795
2. Prenešeni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.472.823	26.616.065
1. Dobit poslovne godine	076	1.472.823	26.616.065
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.816.573	1.179.788
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	995.030	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	821.543	1.179.788
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	71.788.482	73.998.646
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	52.427.610	54.657.386
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	19.328.954	19.328.954
9. Odgođena porezna obveza	092	31.918	12.306
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	133.365.729	77.264.024
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	46.537.384	7.705.515
4. Obveze za predujmove	097	6.478.269	42.048
5. Obveze prema dobavljačima	098	69.632.004	55.010.036
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	142.601	93.564
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.866.045	3.872.796
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.785.466	8.844.891
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.923.960	1.695.174
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.371.260	5.006.235
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	423.466.236	394.769.637
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 30.09.2017.

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	191.940.953	65.639.680	402.175.498	116.734.131
1. Prihodi od prodaje	112	161.983.036	57.511.633	380.593.043	107.003.834
2. Ostali poslovni prihodi	113	29.957.917	8.128.047	21.582.455	9.730.297
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	194.492.043	62.272.204	361.894.990	106.033.946
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-3.489.741	-6.934.765	3.372.189	-1.067.934
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	117.241.348	39.951.507	278.268.379	80.411.968
a) Troškovi sirovina i materijala	117	32.405.538	12.437.087	61.943.190	16.311.944
b) Troškovi prodane robe	118		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119	84.835.810	27.514.420	216.325.189	64.100.024
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	47.643.135	15.677.058	49.040.106	17.506.785
a) Neto plaće i nadnice	121	28.093.821	9.296.671	29.657.607	10.474.233
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	12.091.939	3.929.792	11.734.527	4.300.642
c) Doprinosi na plaće	123	7.457.375	2.450.595	7.647.972	2.731.910
4. Amortizacija	124	16.485.067	5.454.917	17.787.069	6.019.161
5. Ostali troškovi	125	12.537.669	4.266.209	12.592.634	3.057.672
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	616.283	616.283	56.494	56.494
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	616.283	616.283	56.494	56.494
7. Rezerviranja	129	3.000.000	3.000.000	669.001	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	458.282	240.995	109.118	49.800
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.690.093	362.087	5.740.382	2.205.762
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0		0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.690.093	362.087	5.740.382	2.205.762
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0		0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0		0
5. Ostali financijski prihodi	136		0		0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	5.715.376	1.331.671	12.653.067	3.779.296
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0		0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	5.715.376	1.331.671	12.653.067	3.779.296
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141		0		0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	193.631.046	66.001.767	407.915.880	118.939.893
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	200.207.419	63.603.875	374.548.057	109.813.242
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-6.576.373	2.397.892	33.367.823	9.126.651
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	2.397.892	33.367.823	9.126.651
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.576.373	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	2.857	-60.198	6.751.758	2.365.213
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-6.579.230	2.458.090	26.616.065	6.761.438
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	2.458.090	26.616.065	6.761.438
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.579.230	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	-6.579.230	2.458.090	26.616.065	6.761.438
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-6.579.230	2.458.090	26.616.065	6.761.438
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 01.01.2017. do 30.09.2017.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.-GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-6.579.230	33.367.823
2. Amortizacija	002	16.485.067	17.787.069
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	27.687.174	24.736.674
5. Smanjenje zaliha	005	0	6.359.855
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	4.757.340	7.510.396
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	42.350.351	89.761.817
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	20.921.615	19.079.179
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	4.266.628	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	89.223	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	25.277.466	19.079.179
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	17.072.885	70.682.638
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	43.268	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		21.247
4. Novčani primici od dividendi	018		12.821
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	2.248.726	279.726
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.291.994	313.794
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	26.313.316	25.596.877
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	26.313.316	25.596.877
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	24.021.322	25.283.083
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	645.018	18.122.646
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	83.483	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	728.501	18.122.646
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	11.991.045	55.638.628
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		1.438.925
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	11.991.045	57.077.553
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	11.262.544	38.954.907
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	6.444.648
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	18.210.981	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	40.608.876	10.801.981
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	6.444.648
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	18.210.981	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	22.397.895	17.246.629

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA
za razdoblje od **1.1.2017.** do **30.09.2017.**

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		
3. Rezerve iz dobiti	003	40.148.191	40.162.382
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.399.476	2.438.795
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.472.823	26.616.065
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-28.768	-28.768
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	212.124.192	237.320.944
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
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. - 30.09.2017.

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 30. rujna 2017. godine Grupa broji 507 radnika, od kojih je 18 radnika zaposleno u povezanom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-30.09.2017. 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.-30.09.2017. 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 manji je od rezultata Matice za 391 tisuća kuna zbog gubitka kojeg je u prvih devet mjeseci 2017. 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.