



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE  
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka  
za razdoblje 01.01. do 31.03.2018. godine**

**Rijeka, 27. travnja 2018.**

## SADRŽAJ

<b>UVOD</b>	<b>2</b>
<b>POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2018. GODINE</b>	<b>3</b>
OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT	3
POGLED NA TRŽIŠTE REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA U 2018. GODINI	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG TROMJESEČJA 2018. GODINE	5
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	5
<b>IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA</b>	<b>6</b>
<b>VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE</b>	<b>7</b>
<b>INFORMACIJE</b>	<b>9</b>
<b>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	<b>10</b>
<b>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.</b>	<b>11</b>
<b>FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2018.</b>	<b>12</b>
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 31.03.2018.	18
<b>KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2018.</b>	<b>26</b>
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2018.	32

## UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2018. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvo tromjesečje 2018. 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 uključena su povezana društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka u kojeg je matično društvo 100% vlasnik i VL Steel d.o.o. Rijeka, u kojem matično društvo ima 75% udjela.

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, 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 društvima koristi se naziv „Grupa“.

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

## POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2018. GODINE

### OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT

Prvo tromjesečje 2018. godine bilo je izrazito smanjenog intenziteta radova i posljedično značajno nižim realiziranim prihodom u odnosu na planirani.

Premda je Uprava predvidjela slabu zaposlenost kapaciteta na početku godine, potražnja za remontnim poslovima u siječnju i veljači bila je neuobičajeno niža od očekivanja. Siječanj je karakterizirao izrazito mali broj upita klijenata pa je unatoč nudi visokim popustima odrađen vrlo mali broj projekata. U veljači se tržište pokrenulo i Društvo je dobilo nekoliko projekata, ali su izrazito nepovoljni vremenski uvjeti u drugoj polovici mjeseca uzrokovali velika kašnjenja u realizaciji projekata, zbog čega su 3 već dogovorena projekta morala biti otkazana i brodovi preusmjereni u druga brodogradilišta. Ožujak donosi značajno veću zaposlenost, raste broj ugovorenih projekata, no nastavak nepovoljnih vremenskih prilika na početku ožujka, uzrokuje daljnja kašnjenja radova. Od ukupno ostvarenog prihoda u prvom tromjesečju, više od 60% je realizirano u ožujku. Stoga je negativan rezultat prvog tromjesečja u najvećoj mjeri posljedica loših vremenskih prilika na prijelazu iz veljače u ožujak, zbog kojih Društvo nije uspjelo nadoknaditi gubitak iz siječnja.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni tijekom prvog tromjesečja 2018. godine iznosili su 51,5 milijuna kuna. Poslovni rashodi iznose 55,8 milijuna kuna, od čega samo troškovi amortizacije iznose 5,5 milijuna kuna. Društvo je do konca prvog tromjesečja ostvarilo operativnu dobit prije uračunavanja amortizacije u visini 1,2 milijuna kuna, a po uračunatoj amortizaciji proizlazi operativni gubitak u visini od 4,3 milijuna kuna.

Društvo je u prvom tromjesečju 2018. godine imalo i negativan saldo financijskih prihoda i rashoda u visini od 2,4 milijuna kuna, kojeg u najvećoj mjeri čini negativni saldo tečajnih razlika u visini 1,9 milijuna kuna. 585 tisuća kuna su rashodi od kamata. Po uračunavanju financijskih prihoda i rashoda, Društvo u prvom tromjesečju 2018. godine iskazuje neto gubitak u visini 6,8 milijuna kuna.

Ostvareni gubitak nije značajno narušio likvidnost Društva tijekom prvog tromjesečja 2018. godine pa Društvo sve svoje obveze prema radnicima, dobavljačima i financijskim institucijama redovno podmiruje.

Ostvareni prihodi i rashodi povezanog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenim dobitkom tog društva od 107 tisuća kuna. Novoosnovano društvo VL Steel d.o.o., koje je s poslovanjem započelo tek u listopadu 2017. godine ostvarilo je gubitak, u visini 28 tisuća kuna. Rezultati poslovanja povezanih društava utjecali su na smanjenje ukupnog neto gubitka Grupe, koji slijedom toga iznosi 6,7 milijuna kuna.

Unatoč ostvarenom gubitku, rast zaposlenosti u ožujku i travnju te dogovoreni poslovi i najave za svibanj i lipanj daju za pravo očekivati da će rezultat biti osjetno ispravljen već u drugom tromjesečju 2018. godine. Dodatni argument za ovakvo predviđanje je i primjetan pad troškova u odnosu na plan, koji ukazuje na bolje i odgovornije upravljanje procesom proizvodnje, uz optimizaciju radnog kapaciteta kroz preraspodjelu radnog vremena vlastitih radnika i učinkovitije angažiranje podgovarača.

Ostvareni rezultat u ožujku i travnju, uz ugovorene poslove i najave u svibnju i lipnju, podupiru očekivanje Uprave da će se u preostalom dijelu poslovne godine uspjeti realizirati planirana razina prihoda potrebna za ostvarivanje pozitivnog rezultata na kraju godine.

## POGLED NA TRŽIŠTE REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA U 2018. GODINI

Na brogarskom tržištu koje je u recesiji već više godina i dalje postoji veća ponuda od potražnje brogarskog prostora, uz dodatno očekivano povećanje globalne flote. S druge strane, ne događa se značajnije rezanje brodovlja, što znači da potražnja za brogarskim 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. Stoga se očekuje da se globalni trendovi brogarskog tržišta neće značajnije promijeniti u 2018. godini.

Iako je došlo do blagog oporavka *dry-bulk* segmenta, razine vozarina su i dalje izrazito niske. Ključni razlozi oporavka su usporavanje rasta flote te porast potražnje uslijed rasta pomorske trgovine ugljenom i čeličnom rudom. Očekuje se da će segment *product tankera* također karakterizirati blagi oporavak, prvenstveno zbog usporavanja rasta flote te očekivanog porasta trgovine naftnim derivatima, dok će segment *crude oil tankera* nastaviti s padom vozarina, uslijed ponude brogarskih kapaciteta koja nadmašuje ionako slabu potražnju.

Smanjivanje operativnih troškova i troškova održavanja flota i dalje ima kritičnu važnost za brodare, što znači nastavak pritiska na cijene usluga remontnih brodogradilišta. Konkurencija među remontnim brodogradilištima na prostoru Sredozemlja i Crnog mora će se nastaviti zaoštavati i pritiskati na cijene usluga. 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.

Očekivani val projekata instalacija uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (Ballast Water Treatment System) se neće dogoditi ni u ovoj 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. Novi moment je IMO direktiva o smanjenju emisija štetnih plinova do 2020 (2020 Low-Sulphur Cap) koja će pokrenuti određeni broj projekata ugradnje pročištača ispušnih plinova (*scrubbera*). Brodogradilište Viktor Lenac u 2018. očekuje 3-4 projekta ugradnje BWTS rješenja te 2-3 projekta ugradnje *scrubbera*.

Iako nije riječ o opsežnim projektima poput onog iz prethodne godine, Društvo i u 2018. godini nastavlja dobru suradnju s Američkom ratnom mornaricom kroz remonte brodova USNS Trenton, USNS Carson City i ponovnim manjim remontnom broda USS Mount Whitney. Do kraja godine se otvara mogućnost za dobivanje još 1-2 manja projekta.

Prodaja nastavlja s pojačanim aktivnostima direktne prodaje kroz intenzivnije kontaktima s klijentima, dok uvedena organizacijska promjena s ciljem pojačanja nastupa prema novim klijentima već daje rezultat kroz ugovorena 4 projekta za 2 nova klijenta.

Izvjesno je da se offshore industrija neće oporaviti ni u 2018. godini, no Društvo će nastojati iskoristiti sporadične prilike koje se pojavljuju u ovom segmentu.

Broj upita klijenata i ugovorenih poslova je osjetno narastao u ožujku i travnju te ukazuje na blagi oporavak tržišta što će, ukoliko se sličan trend nastavi do konca godine, omogućiti postizanje pozitivnog rezultata poslovanja u 2018. godini.

## INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

U prvom tromjesečju 2018. godine Viktor Lenac je u dugotrajnu imovinu uložio 7,8 milijuna kuna od čega se iznos od 6,9 milijuna kuna odnosi na nastavak obnove Doka 11 i Doka 5, kojima se obnovom čelične strukture povećava vrijednost i produžava korisni vijek upotrebe. Preostali iznos odnosi se na nabavku razne proizvodne i druge poslovne opreme.

## 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. ožujka 2018. godine Društvo broji 475 radnika, ili 13 radnika manje nego početkom godine, te 16 radnika manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 17 radnika, a društvo VL Steel d.o.o. broji 16 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvo tromjesečje 2018. godinu iznosi 6.570 kuna.

## ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG TROMEJSEČJA 2018. GODINE

Svi značajniji događaji redovito se objavljuju putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

## 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 2017. godini Društvo je implementiralo i Sustav upravljanja energijom prema normi ISO 50001:2011, koji je u siječnju 2018. godine i potvrđen uspješnom certifikacijom.

## IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika, od kojih su najznačajniji rizik promjene 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.

Glavna značajka tržišta remonta i preinaka brodova jest da ono slijedi cikličke promjene tržišta broskog prostora, odnosno izravno ovisi o visini vozarina. Globalno tržište pomorske trgovine je već nekoliko godina u fazi recesije, no potražnja za uslugama remonta je uvijek prisutna. Pitanje tržišta i konkurencije za pojedine glavne aktivnosti Viktora Lenca utječu prvenstveno na promjenu cijena usluga na tržištu, ali i na oscilacije u zaposlenosti kapaciteta.

U poslovanju Društva posljednjih godina prisutan je **rizik rasta troškova** koji rezultira potrebom za daljnjim povećanjem učinkovitosti rada i pronalaženjem novih unutarnjih resursa. U uvjetima jake konkurencije i stalnog pritiska na smanjenje cijena usluga, u cilju zadržavanja konkurentnosti, povećanje prodajnih cijena nije moguće, nego je potrebno provoditi stalna poboljšanja u procesnim, organizacijskim i tehnološkim segmentima u cilju stvaranja ušteta koje će kompenzirati povećanje troškova. Migracija kvalitetne radne snage u zapadnoeuropske zemlje stvara pritisak za povećanje cijene radne snage kako bi se kvalitetniji radnici pridobili i zadržali. Nedostatak kvalificirane radne snage prisutan je u brodograđevnoj industriji već duže vrijeme, što je i posljedica neadekvatnog obrazovnog sustava u brodograđevnim zanimanjima i za potrebe industrije općenito. 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. 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 ugovorenih 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.

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. U 2017. godini značajan dio prihoda ostvaren je i u USD, u kojoj valuti Viktor Lenac bilježi stanja potraživanja ili devizna sredstva koncem godine. Slabljenje USD u odnosu na nacionalnu valutu stoga je u prvom tromjesečju 2018. godine rezultiralo nešto većim negativnim tečajnim razlikama. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja i stranog novca, **valutni rizik** nije materijalno značajan, pa Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti.

**Kreditni rizik** odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koja bi mogli proizvesti financijski gubitak, prvenstveno kod potraživanja od kupaca. Kod ugovaranja poslova Viktor Lenac primjenjuje različite uvjete plaćanja ovisno o procjeni financijske sposobnosti klijenata. 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. 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. Potraživanja od kupaca iskazuju se umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja, koja u pravilu čine manje od 1% ukupnog prometa, što kreditni rizik čini niskim. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema.

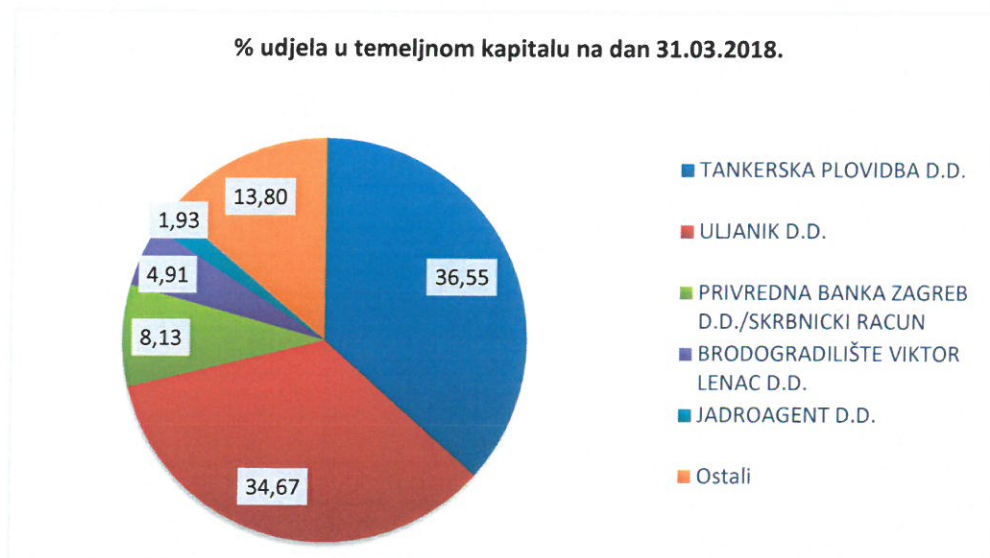
**Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka** povezani su s rizikom tržišta, odnosno oscilacijama u zaposlenosti kapaciteta Viktora Lenca. Viktor Lenac upravlja rizikom likvidnosti neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tokova. Za veće projekte koji mogu imati značajniji utjecaj na odljeve, posebno u pripremljenoj 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.





---

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 i Luka Kolanović. Peti član Nadzornog odbora, Zoran Košuta predstavnik je radnika.

---

## 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 poslovodstvo

**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](mailto:viktor.lenac@lenac.hr)  
[http: //www.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 povezanih društava Viktor Servisi d.o.o. Rijeka i VL Steel d.o.o. Rijeka), sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2018. do 31. ožujka 2018. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2018. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2018. 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:

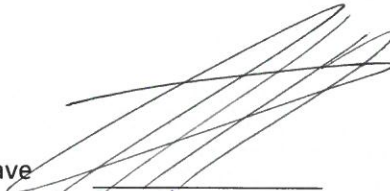

- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe i financijskih izvještaja Društva daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, te financijskog položaja i poslovanja Grupe i Društva
- Nije bilo nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje 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 nepoštipanja propisa nadležnih organa što bi moglo značajnije utjecati na financijske izvještaje
- 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. ožujka 2018. 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

**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 01.01.2018. do 31.03.2018. 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.

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. – 31.03.2018.**

<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="1.1.2018"/>	do <input type="text" value="31.3.2018"/>
<b>Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD</b>		
Matični broj (MB):	<input type="text" value="03333710"/>	
Matični broj subjekta (MBS):	<input type="text" value="040000358"/>	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	<input type="text" value="27531244647"/>	
Tvrtka izdavateljca:	<input type="text" value="Brodogradilište Viktor Lenac d.d."/>	
Poštanski broj i mjesto:	<input type="text" value="51000"/>	<input type="text" value="Rijka"/>
Ulica i kućni broj:	<input type="text" value="Martinščica bb"/>	
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="viktor.lenac@lenac.hr"/>	
Internet adresa:	<input type="text" value="www.lenac.hr"/>	
Šifra i naziv općine/grada:	<input type="text" value="373"/>	
Šifra i naziv županije:	<input type="text" value="Primorsko-Goranska"/>	Broj zaposlenih: <input type="text" value="475"/>
Konsolidirani izvještaj:	<input type="text" value="NE"/>	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: <input type="text" value="3011"/>
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Osoba za kontakt:	<input type="text" value="Divna Pjevalica"/>	
	(unositi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	<input type="text" value="051/405-616"/>	Telefaks: <input type="text" value="051/217-304"/>
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="divna.pjevalica@lenac.hr"/>	
Prezime i ime:	<input type="text" value="Sandra Uzelac; Aljoša Pavelin"/>	
	(osoba ovlaštene za zastupanje)	
<b>Dokumentacija za objavu:</b>		
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.	<input style="width: 200px;" type="text" value="_____"/>
		(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

<b>BILANCA</b>			
<b>stanje na dan 31.03.2018.</b>			
<b>Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>294.254.725</b>	<b>296.382.767</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>8.579.730</b>	<b>7.957.377</b>
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.579.730	7.957.377
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>275.522.134</b>	<b>278.362.646</b>
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.498.582	4.467.489
3. Postrojenja i oprema	013	258.302.602	254.009.744
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.344.808	6.527.554
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	67.926	27.161
7. Materijalna imovina u pripremi	017	762.529	7.785.011
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>9.638.435</b>	<b>9.548.318</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	778.259	778.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	373.062	373.062
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.265.012	8.175.229
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	222.102	221.768
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	<b>514.426</b>	<b>514.426</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>105.296.016</b>	<b>76.887.288</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>19.021.976</b>	<b>16.327.668</b>
1. Sirovine i materijal	036	15.971.812	15.111.571
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.050.164	1.216.097
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>54.382.208</b>	<b>28.814.693</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	61.329	53.559
2. Potraživanja od kupaca	045	47.226.289	19.368.802
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	165.200	773.642
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	3.068	93.432
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	6.523.071	3.630.178
6. Ostala potraživanja	049	403.251	4.895.080
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>17.519.983</b>	<b>22.963.639</b>
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	17.519.983	22.963.639
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>14.371.849</b>	<b>8.934.854</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>2.944.253</b>	<b>12.491.056</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>402.494.994</b>	<b>385.914.677</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>BILANCA</b>			
stanje na dan 31.03.2018.			
<b>Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>244.261.812</b>	<b>237.465.028</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064		
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	<b>39.490.848</b>	<b>39.490.848</b>
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	26.599.996	26.599.996
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	<b>-388.364</b>	<b>-388.364</b>
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>37.026.858</b>
1. Zadržana dobit	073		37.026.858
2. Preneseni gubitak	074		
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>37.026.858</b>	<b>-6.796.784</b>
1. Dobit poslovne godine	076	37.026.858	0
2. Gubitak poslovne godine	077		6.796.784
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>3.904.585</b>	<b>2.792.613</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.223.944	1.111.972
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.680.641	1.680.641
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>63.841.057</b>	<b>64.071.550</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	46.877.286	47.107.779
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	16.963.771	16.963.771
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>86.887.918</b>	<b>79.710.289</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.420.285	1.821.384
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	15.551.811	20.931.743
4. Obveze za predujmove	097	1.029.860	718.176
5. Obveze prema dobavljačima	098	49.643.486	39.129.260
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	55.890	133.421
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.977.472	3.429.307
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.721.690	10.898.194
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.487.424	2.648.804
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>3.599.622</b>	<b>1.875.197</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>402.494.994</b>	<b>385.914.677</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
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 01.01.2018. do 31.03.2018.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno 3	Tromjesečje 4	Kumulativno 5	Tromjesečje 6
1	2				
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>122.227.874</b>	<b>122.227.874</b>	<b>51.504.951</b>	<b>51.504.951</b>
1. Prihodi od prodaje	112	115.098.723	115.098.723	42.464.339	42.464.339
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.129.151	7.129.151	9.040.612	9.040.612
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>112.934.567</b>	<b>112.934.567</b>	<b>55.832.991</b>	<b>55.832.991</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.925.054	-1.925.054	1.834.067	1.834.067
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	89.988.971	89.988.971	30.282.181	30.282.181
a) Troškovi sirovina i materijala	117	18.210.758	18.210.758	9.198.255	9.198.255
b) Troškovi prodane robe	118		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119	71.778.213	71.778.213	21.083.926	21.083.926
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	14.904.608	14.904.608	15.064.157	15.064.157
a) Neto plaće i nadnice	121	9.078.884	9.078.884	9.136.071	9.136.071
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.498.307	3.498.307	3.564.845	3.564.845
c) Doprinosi na plaće	123	2.327.417	2.327.417	2.363.241	2.363.241
4. Amortizacija	124	5.811.506	5.811.506	5.508.850	5.508.850
5. Ostali troškovi	125	4.134.294	4.134.294	3.050.183	3.050.183
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0		0
7. Rezerviranja	129		0		0
8. Ostali poslovni rashodi	130	20.242	20.242	93.553	93.553
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>1.402.437</b>	<b>1.402.437</b>	<b>365.590</b>	<b>365.590</b>
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	1.402.437	1.402.437	365.590	365.590
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
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>3.078.079</b>	<b>3.078.079</b>	<b>2.834.334</b>	<b>2.834.334</b>
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	3.078.079	3.078.079	2.834.334	2.834.334
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141		0		0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		0		0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		0		0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		0		0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>		0		0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>123.630.311</b>	<b>123.630.311</b>	<b>51.870.541</b>	<b>51.870.541</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>116.012.646</b>	<b>116.012.646</b>	<b>58.667.325</b>	<b>58.667.325</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>7.617.665</b>	<b>7.617.665</b>	<b>-6.796.784</b>	<b>-6.796.784</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	7.617.665	7.617.665	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	6.796.784	6.796.784
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>1.371.180</b>	<b>1.371.180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>6.246.485</b>	<b>6.246.485</b>	<b>-6.796.784</b>	<b>-6.796.784</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.246.485	6.246.485	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	6.796.784	6.796.784
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>				
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>				
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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAJNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>				
<b>V. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>				
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
**u razdoblju 01.01.2018. do 31.03.2018.**

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	7.617.665	-6.796.784
2. Amortizacija	002	5.811.506	5.508.850
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	29.072.812	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		25.567.514
5. Smanjenje zaliha	005		2.694.308
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	588.969	258.643
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>43.090.952</b>	<b>27.232.531</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	14.609.655
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	37.454.969	
3. Povećanje zaliha	010	11.101.269	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.376.935	12.551.725
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>49.933.173</b>	<b>27.161.380</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>71.151</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>6.842.221</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.307	0
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	211.601	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>212.908</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	9.025.767	7.727.009
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>9.025.767</b>	<b>7.727.009</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>8.812.859</b>	<b>7.727.009</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	19.680.294	7.662.519
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>19.680.294</b>	<b>7.662.519</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	7.847.041	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>7.847.041</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>11.833.253</b>	<b>7.662.519</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	6.661
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	3.821.827	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	9.772.886	31.874.192
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	6.661
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	3.821.827	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	<b>5.951.059</b>	<b>31.880.853</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2018. do 31.03.2018.

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		37.026.858
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.453.115	-6.796.784
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-107.216	-388.364
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>208.955.027</b>	<b>237.465.028</b>
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		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

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

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 31.03.2018.

### 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. ožujka 2018. godine iznosio je 475 radnika, ili 13 radnika manje nego početkom godine, te 16 radnika manje u odnosu na isto razdoblje 2017. godine.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 31.03.2018. 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.- 31.03.2018. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

#### 4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2017	2018
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	514.265	12.527.277
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	114.578.779	29.318.408
Prihod od prodaje usluga - ovisno Društvo	5.679	0
Prihod od prodaje usluga - sudjelujući interes	0	618.654
<b>Ukupno</b>	<b>115.098.723</b>	<b>42.464.339</b>

#### 5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2017	2018
Prihodi od prodaje materijala	1.266.666	407.329
Prihodi od prodaje materijala - ovisno Društvo	2.015	2.393
Prihodi od najma	225.386	111.390
Prihodi od najma - ovisno Društvo	46.116	32.937
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0	1.111.972
Prihodi od naplaćenih šteta	11.276	1.400
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	1.650	15.884
Prihodi od otpisanih obveza	-	246.973
Ostali prihodi	137.628	78.472
Ostali prihodi - ovisno Društvo	16.365	9.220
Ostali prihodi - sudjelujući interes	-	160
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	5.422.049	7.022.482
<b>Ukupno</b>	<b>7.129.151</b>	<b>9.040.612</b>

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga odnose se na investicije u vlastitu proizvodnu opremu, prvenstveno dokove, kojima se izvršenim ulaganjima povećava vrijednost i produžuje vijek uporabe.

## 6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2017	2018
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošene sirovine i materijal	13.721.451	6.383.350
Utrošene sirovine i materijal - ovisno Društvo	10.589	14.990
Utrošena energija	4.302.309	2.715.868
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	176.409	84.047
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>18.210.758</b>	<b>9.198.255</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	171.694	150.355
Usluge na izradi proizvoda	50.075.230	10.214.868
Usluge na izradi proizvoda - ovisno Društvo	26.530	740.361
Usluge subliferacije	15.940.149	5.271.269
Usluge subliferacije - ovisno Društvo	417.688	342.100
Usluge subliferacije - sudjelujući interes	2.900	23.911
Usluge održavanja	3.701.487	3.322.712
Usluge održavanja - ovisno Društvo	-	40.788
Usluge održavanja - sudjelujući interes	-	26.203
Troškovi zakupnina	770.087	157.481
Troškovi zakupnina - sudjelujući interes	-	49.400
Intelektualne usluge	248.853	302.519
Ostale usluge	423.595	441.959
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>71.778.213</b>	<b>21.083.926</b>
<b>Sveukupno materijalni troškovi</b>	<b>89.988.971</b>	<b>30.282.181</b>

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podugovarača (kooperanata) 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	
	2017	2018
Neto plaće i nadnice	9.078.884	9.136.071
Porezi i doprinosi iz plaća	3.498.307	3.564.845
Doprinosi na plaće	2.327.417	2.363.241
Otpremnine	24.000	8.000
Naknade zaposlenicima ( putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	842.822	1.165.927
<b>Ukupno</b>	<b>15.771.430</b>	<b>16.238.084</b>

Trošak za otpremnine i naknade zaposlenicima predstavlja dio ukupnih ostalih troškova iskazanih u Računu dobiti i gubitka na poziciji 125. Preostali iznos troškova sa pozicije 125 Računa dobiti i gubitka iskazan je u Bilježci br. 9.

## 8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2017	2018
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5.811.506	5.508.850
<b>Ukupno</b>	<b>5.811.506</b>	<b>5.508.850</b>

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 65%.

## 9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2017	2018
Reprezentacija i darovanja	467.893	103.420
Premija osiguranja	1.391.431	832.295
Bankarske usluge	140.958	97.780
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	395.908	451.557
Ostali troškovi	871.282	391.204
<b>Ukupno</b>	<b>3.267.472</b>	<b>1.876.256</b>

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

Ostali troškovi u iznosu 391.204 kune 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	
	2017	2018
Financijski prihodi		
Kamate	1.307	52.839
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	-
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>1.307</b>	<b>52.839</b>
Financijski rashodi		
Kamate	978.836	638.041
Neto gubici od tečajnih razlika	698.113	1.883.542
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>1.676.949</b>	<b>2.521.583</b>
<b>Neto financijski (troškovi)/prihodi</b>	<b>(1.675.642)</b>	<b>(2.468.744)</b>

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih za prvo tromjesečje 2018. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 556.377 kuna, dok se preostalih 81.664. kuna odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice (74.469 kuna), kamate po računima dobavljača i zatezne kamate.

## 11. ZARADA PO DIONICI

u kunama

	31.12.2017	31.03.2018
Dobit razdoblja	37.026.858	-6.796.784
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
<b>Zarada/(gubitak) po dionici</b>	<b>2,32</b>	<b>(0,43)</b>

## 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
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>										
STANJE 01.01.2018.	12.504.214	70.251.516	640.265.406	75.159.375	762.529	67.926	799.010.966	17.598.020	0	816.608.986
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	147.905	585.462	(692.602)	(40.764)	-	36.120	(36.120)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	7.715.084	-	7.715.084	-	36.120	7.751.204
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	(401.006)	-	-	(401.006)	-	-	(401.006)
STANJE 31.03.2018.	12.504.214	70.251.516	640.413.311	75.343.831	7.785.011	27.161	806.325.044	17.634.140	0	823.959.184
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>										
STANJE 01.01.2018.	6.958.527	65.752.934	381.962.804	68.814.567	-	-	523.488.832	9.018.290	-	532.507.122
Amortizacije tijekom godine	-	31.093	4.440.763	378.520	-	-	4.850.377	658.473	-	5.508.850
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	(376.810)	-	-	(376.810)	-	-	(376.810)
STANJE 31.03.2018.	6.958.527	65.784.027	386.403.567	68.816.277	-	-	527.962.399	9.676.763	-	537.639.162
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2018.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>4.498.582</b>	<b>258.302.602</b>	<b>6.344.808</b>	<b>762.529</b>	<b>67.926</b>	<b>275.522.134</b>	<b>8.579.730</b>	<b>0</b>	<b>284.101.864</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.03.2018.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>4.467.489</b>	<b>254.009.744</b>	<b>6.527.554</b>	<b>7.785.011</b>	<b>27.161</b>	<b>278.362.646</b>	<b>7.957.377</b>	<b>0</b>	<b>286.320.023</b>

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se na vlastita ulaganja u Dok 11 i Dok 5, te na nabavu druge proizvodne i poslovne imovine. Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.03.2018. iznosi 65%.

## 13. ULAGANJA U POVEZANA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva na dan 31.03.2018. 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 još 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 31.12.2017. 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 40.800 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 31.12.2017. 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 332.262 kuna.

#### 14. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2017	31.03.2018
Materijal	15.971.326	15.111.571
Materijal na putu	486	-
Proizvodnja u tijeku	3.050.164	1.216.097
Sitni inventar	8.435.144	8.478.198
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.435.144)	(8.478.198)
<b>Ukupno</b>	<b>19.021.976</b>	<b>16.327.668</b>

Proizvodnja u tijeku odnosi se na 7 nedovršena projekta remonta brodova.

#### 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2017	31.03.2018
<i>Potraživanja od kupaca - bruto</i>	79.865.064	79.865.064
<i>Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti</i>	32.412.246	32.412.246
Potraživanje od kupaca - neto	47.226.289	19.368.802
Potraživanje od kupaca - ovisno društva	61.329	53.559
Potraživanja od kupaca - sudjelujući interes	165.200	773.642
Potraživanje od zaposlenika	3.068	93.432
Potraživanje od države	6.523.071	3.630.178
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	2.944.253	12.491.056
Dani predujmovi	396.607	4.893.212
Dani predujmovi - ovisno društvo	4.775	-
Ostala potraživanja	1.869	1.868
<b>Ukupno</b>	<b>57.326.461</b>	<b>41.305.749</b>

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 za započete projekta. Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi budućeg razdoblja najvećim se dijelom odnose na obračunate prihode po projektu USS Mt. Whitney, koji je završen još u 2017. godini, a za koji iznos do konca ožujka još nisu bili izdani računi sukladno ugovornim odredbama.

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2017	31.03.2018
HRK	5.780.255	11.496.003
EUR	17.344.170	8.150.159
USD	24.328.393	549.841
<b>Ukupno</b>	<b>47.452.818</b>	<b>20.196.003</b>

#### 16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI



u kunama

	31.12.2017	31.03.2018
Novac u banci	14.352.956	8.915.805
Novac u blagajni	18.893	19.049
Depoziti	17.502.343	22.945.999
<b>Ukupno</b>	<b>31.874.192</b>	<b>31.880.853</b>

#### 17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2018. 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 dan 31. ožujka 2018. 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

	31.12.2017	31.03.2018
Obveze prema dobavljačima	49.643.486	39.129.260
Obveze prema dobavljačima - ovisno društva	1.420.285	1.821.384
Obveze prema dobavljačima - sudjelujući interes	55.890	133.421
Obveze prema zaposlenicima	3.977.472	3.429.307
Doprinosi i porezi	11.721.690	10.898.194
Primljeni predujmovi	1.029.860	718.176
Ostale obveze	3.487.424	2.648.804
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	3.599.622	1.875.197
<b>Ukupno</b>	<b>74.935.729</b>	<b>60.653.743</b>

Kod ostalih obveza, najveći dio u visini 1.970.985 kuna odnosi se na tekuća dospijeca robnog kredita s osnova ESCO projekta.

Obračunati troškovi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja za koje do 31.03.2018. godine nisu primljeni računi dobavljača, od kojih se najveći dio odnosi na troškove po polici osiguranja za brodopopravljače. Manji iznos ukalkuliranih troškova odnosi se na troškove kamata koji još nisu fakturirane Društvu.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	31.12.2017	31.03.2018
		u kunama
HRK	45.787.151	37.879.018
EUR	2.166.934	1.789.109
USD	2.836.662	1.362.864
GBP	328.914	53.074
<b>Ukupno</b>	<b>51.119.661</b>	<b>41.084.065</b>

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama najvećim se dijelom odnose na kratkoročne kredite u iznosu od 13.066.198 kuna. Preostali dio odnosi se na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 6.556.802 kune, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 1.308.743 kuna.

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.03.2018. godine u iznosu od 64.071.550 kuna odnose se na dugoročni investicijski kredit u iznosu od 41.526.411 kuna, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme u iznosu od 5.581.368 kuna, obveze prema HEP-ESCO d.o.o. za projekte modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u ukupnom iznosu od 12.789.991 kunu. 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 kn.

## KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2018.

<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="1.1.2018"/>	do <input type="text" value="31.3.2018"/>
<b>Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD</b>		
Matični broj (MB):	<input type="text" value="03333710"/>	
Matični broj subjekta (MBS):	<input type="text" value="040000358"/>	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	<input type="text" value="27531244647"/>	
Tvrtka izdavatelja:	<input type="text" value="Brodogradilište Viktor Lenac d.d."/>	
Poštanski broj i mjesto:	<input type="text" value="51000"/>	<input type="text" value="Rijeka"/>
Ulica i kućni broj:	<input type="text" value="Martinšćica bb"/>	
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="viktor.lenac@lenac.hr"/>	
Internet adresa:	<input type="text" value="www.lenac.hr"/>	
Šifra i naziv općine/grada:	<input type="text" value="373"/>	
Šifra i naziv županije:	<input type="text" value="Primorsko-Goranska"/>	Broj zaposlenih: <input type="text" value="508"/>
Konsolidirani izvještaj:	<input type="text" value="DA"/>	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: <input type="text" value="3011"/>
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
<input type="text" value="Viktor Servisi d.o.o."/>	<input type="text" value="Rijeka"/>	<input type="text" value="03767248"/>
<input type="text" value="VL Steel d.o.o."/>	<input type="text" value="Rijeka"/>	<input type="text" value="04798759"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Knjigovodstveni servis:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Osoba za kontakt:	<input type="text" value="Divna Pjevalica"/>	
	<small>(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)</small>	
Telefon:	<input type="text" value="051/405-616"/>	Telefaks: <input type="text" value="051/217-304"/>
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="divna.pjevalica@lenac.hr"/>	
Prezime i ime:	<input type="text" value="Sandra Uzelac; Aljoša Pavelin"/>	
	<small>(osoba ovlaštena za zastupanje)</small>	
<b>Dokumentacija za objavu:</b>		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuzvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	<hr style="width: 100%;"/>	
	(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

<b>BILANCA</b>			
stanje na dan 31.03.2018.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>294.563.352</b>	<b>296.655.828</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>8.579.731</b>	<b>7.957.377</b>
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.579.731	7.957.377
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>276.446.269</b>	<b>279.251.216</b>
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.498.582	4.467.489
3. Postrojenja i oprema	013	259.188.480	254.862.644
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.383.065	6.563.223
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	67.926	27.162
7. Materijalna imovina u pripremi	017	762.529	7.785.011
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>9.022.926</b>	<b>8.932.809</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	535.812	535.812
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.265.012	8.175.229
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	222.102	221.768
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	<b>514.426</b>	<b>514.426</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>107.029.960</b>	<b>78.740.768</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>19.077.041</b>	<b>16.382.733</b>
1. Sirovine i materijal	036	16.026.877	15.166.636
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.050.164	1.216.097
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>54.901.888</b>	<b>29.262.537</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0
2. Potraživanja od kupaca	045	47.730.681	19.703.172
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	176.846	780.499
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	12.584	124.716
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	6.556.021	3.661.597
6. Ostala potraživanja	049	425.756	4.992.553
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>18.419.730</b>	<b>23.854.229</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	18.419.730	23.854.229
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>14.631.301</b>	<b>9.394.835</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>2.956.567</b>	<b>12.499.627</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>404.549.879</b>	<b>388.049.789</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2018.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>247.164.841</b>	<b>240.447.276</b>
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	40.162.381	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	27.271.529	27.271.530
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-282.798	-282.798
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.419.184	39.147.787
1. Zadržana dobit	073	2.419.184	39.147.787
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	36.765.735	-6.710.681
1. Dobit poslovne godine	076	36.765.735	0
2. Gubitak poslovne godine	077		6.710.681
VII. MANJINSKI INTERES	078	-32.131	-1.884
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>3.972.761</b>	<b>2.860.789</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.292.120	1.180.148
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.680.641	1.680.641
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>63.866.621</b>	<b>64.097.115</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	46.877.286	47.107.779
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	16.963.771	16.963.771
9. Odgođena porezna obveza	092	25.564	25.565
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>85.924.033</b>	<b>78.747.412</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	15.551.811	20.931.743
4. Obveze za predujmove	097	1.029.860	759.935
5. Obveze prema dobavljačima	098	49.731.773	39.289.892
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	55.890	133.421
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.160.327	3.671.685
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.906.948	11.145.588
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.487.424	2.661.582
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>3.621.623</b>	<b>1.897.197</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>404.549.879</b>	<b>388.049.789</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	247.196.972	240.449.160
2. Pripisano manjinskom interesu	110	-32.131	-1.884

RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju 01.01.2018. do 31.03.2018.					
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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>122.389.717</b>	<b>122.389.717</b>	<b>51.799.662</b>	<b>51.799.662</b>
1. Prihodi od prodaje	112	115.285.230	115.285.230	42.785.184	42.785.184
2. Ostali poslovni prihodi	113	7.104.487	7.104.487	9.014.478	9.014.478
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>113.193.060</b>	<b>113.193.060</b>	<b>56.011.309</b>	<b>56.011.309</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.925.054	-1.925.054	1.834.067	1.834.067
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	89.597.750	89.597.750	29.280.269	29.280.269
a) Troškovi sirovina i materijala	117	18.215.471	18.215.471	9.288.421	9.288.421
b) Troškovi prodane robe	118		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119	71.382.279	71.382.279	19.991.848	19.991.848
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	15.431.393	15.431.393	16.083.746	16.083.746
a) Neto plaće i nadnice	121	9.404.785	9.404.785	9.761.540	9.761.540
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.621.881	3.621.881	3.871.186	3.871.186
c) Doprinosi na plaće	123	2.404.727	2.404.727	2.451.020	2.451.020
4. Amortizacija	124	5.848.388	5.848.388	5.546.952	5.546.952
5. Ostali troškovi	125	4.220.083	4.220.083	3.172.722	3.172.722
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	20.500	20.500	93.553	93.553
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>1.402.661</b>	<b>1.402.661</b>	<b>365.867</b>	<b>365.867</b>
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	1.402.661	1.402.661	365.867	365.867
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
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>3.097.828</b>	<b>3.097.828</b>	<b>2.848.351</b>	<b>2.848.351</b>
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	3.097.828	3.097.828	2.848.351	2.848.351
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141		0		0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		0		0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		0		0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		0		0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>		0		0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>123.792.378</b>	<b>123.792.378</b>	<b>52.165.529</b>	<b>52.165.529</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>116.290.888</b>	<b>116.290.888</b>	<b>58.859.660</b>	<b>58.859.660</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>7.501.490</b>	<b>7.501.490</b>	<b>-6.694.131</b>	<b>-6.694.131</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	7.501.490	7.501.490	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	6.694.131	6.694.131
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>1.371.180</b>	<b>1.371.180</b>	<b>23.434</b>	<b>23.434</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>6.130.310</b>	<b>6.130.310</b>	<b>-6.717.565</b>	<b>-6.717.565</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.130.310	6.130.310	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	6.717.565	6.717.565
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	6.130.310	6.130.310	-6.710.681	-6.710.681
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	-6.884	-6.884
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>				
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>				
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imov.	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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>				
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>				
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	6.130.310	6.130.310	-6.710.681	-6.710.681
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	-6.884	-6.884

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda  
u razdoblju 01.01.2018. do 31.03.2018.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.-GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	7.501.490	-6.694.131
2. Amortizacija	002	5.848.388	5.546.952
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	32.866.511	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		25.639.351
5. Smanjenje zaliha	005		2.694.308
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	423.019	258.824
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>46.639.408</b>	<b>27.445.304</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	14.608.647
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	37.400.290	
3. Povećanje zaliha	010	11.101.269	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.376.936	12.571.598
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>49.878.495</b>	<b>27.180.245</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>265.059</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>3.239.087</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.617	0
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	211.601	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>213.218</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	9.036.652	7.729.545
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>9.036.652</b>	<b>7.729.545</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>8.823.434</b>	<b>7.729.545</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	16.158.243	7.662.519
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>16.158.243</b>	<b>7.662.519</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	7.847.041	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>7.847.041</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>8.311.202</b>	<b>7.662.519</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	198.033
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	3.751.319	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.801.981	32.993.391
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	198.033
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	3.751.319	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	7.050.662	33.191.424

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA**  
za razdoblje od **1.1.2018.** do **31.03.2018.**

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	40.162.381	40.162.382
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.419.184	39.147.787
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	36.765.735	-6.710.681
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-282.798	-282.798
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>247.196.972</b>	<b>240.449.160</b>
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		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	247.196.972	240.449.160
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	-32.131	-1.884

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. - 31.03.2018.

### 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. Društvo je imatelj 75 % udjela u društvu VL STEEL d.o.o. Rijeka, Radnička 39, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040380038. Osnovna djelatnost povezanog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja, dok je djelatnost društva VL STEEL d.o.o. obavljanje radova i pružanje usluga u brodogradnji i industriji.

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

Na dan 31. ožujka 2018. godine Grupa broji 508 radnika, od kojih je 17 radnika zaposleno u povezanom društvu Viktor Servisi d.o.o., dok je 16 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-31.03.2018. 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.-31.03.2018. 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 79 tisuća kuna. Povezano društvo Viktor Servisi u prvom tromjesečju ostvarilo je dobitak u iznosu od 107 tisuća kuna, dok je povezano društvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo gubitak od 28 tisuća kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanih društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanih društava čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi povezanih društava 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.