



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE  
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka  
za razdoblje 01.01. do 30.09.2018. godine**

**Rijeka, 30. listopada 2018.**

## SADRŽAJ

<b>UVOD</b>	<b>2</b>
<b>POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVIH DEVET MJESECI 2018. GODINE</b>	<b>3</b>
OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT	3
TRŽIŠTE REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA U 2018. GODINI	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVIH DEVET MJESECI 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. – 30.09.2018.</b>	<b>12</b>
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 30.09.2018.	18
<b>KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2018.</b>	<b>26</b>
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2018.	32

## UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih devet mjeseci 2018. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvih devet mjeseci 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 kojem 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 PRVIH DEVET MJESECI 2018. GODINE

### OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT

Nakon drugog tromjesečja 2018. godine, u kojem je u odnosu na prethodno tromjesečje ostvaren značajniji rast poslovnih prihoda, treće tromjesečje ponovno bilježi nižu razinu ostvarenja poslovnih prihoda. Niža razina prihoda ostvarenih u posljednjem tromjesečju prvenstveno je uzrokovana daljnjim padom prodajnih cijena pa iako je Društvo u tom tromjesečju dovršilo čak 23 remontna posla, što je više nego u prethodnim tromjesečjima, to nije bilo dovoljno za ostvarenje pozitivnog financijskog rezultata.

Poslovni prihodi ostvareni u prvih devet mjeseci 2018. godine iznosili su 205,7 milijuna kuna, od kojih se na prihode realizirane od srpnja do rujna 2018. godine odnosi 63 milijuna kuna ili oko 8,5 milijuna EUR-a.

Poslovni rashodi ostvareni tijekom prvih devet mjeseci ukupno iznose 215,6 milijuna kuna, od kojih se 70,8 milijuna kuna odnosi na rashode trećeg tromjesečja. Pri tom je, gledano po tromjesečjima, ostvaren pad općih i zajedničkih troškova, ali i pad ostvarene bruto marže, mjerene odnosom prihoda i izravnih troškova izrade. Osim što je pad bruto marže posljedica smanjenja prodajnih cijena, na nju negativno utječe i pad kvalitete radne snage, prvenstveno zbog migracije kvalitetnijih radnika podugovarača u druge zemlje EU. To posljedično dovodi do pada produktivnosti, a time i do rasta troškova podugovaračkog rada. Iako je u trećem tromjesečju Društvo realiziralo visok broj remontnih poslova, ostvareni prihodi su za trećinu niži od prihoda ostvarenih u prethodnom tromjesečju, što, uz nižu razinu bruto marže nije bilo dovoljno za pokriće svih rashoda poslovanja.

Društvo je u trećem tromjesečju ostvarilo operativni gubitak prije amortizacije u visini 1,5 milijuna kuna, odnosno nakon obračuna amortizacije u visini 7,8 milijuna kuna pa je ukupan operativni gubitak poslovne godine do konca rujna dosegao gotovo 10 milijuna kuna.

Uračunavanjem negativnog salda financijskih prihoda i rashoda u visini 2,1 milijuna kuna, od kojih se na rashode kamata odnosi 1,5 milijuna kuna, Društvo do konca rujna 2018. godine bilježi gubitak u visini 11,9 milijuna kuna.

Ostvareni gubitak smanjio je visoku razinu likvidnosti, koju je Društvo osiguralo iznadprosječnim rezultatima ostvarenim u prethodnoj godini, ali i dalje 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 241 tisuće kuna, a društva VL Steel d.o.o. dobitkom od 512 kuna. Rezultati poslovanja povezanih društava utjecali su na smanjenje ukupnog neto gubitka Grupe, koji slijedom toga iznosi 11,7 milijuna kuna.

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

Na brodarskom tržištu i dalje postoji veća ponuda od potražnje brodskog prostora, uz nastavak povećanja kapaciteta globalne flote. S obzirom da se ne događa značajnije rezanje brodovlja, potražnja za brodskim prostorom i dalje ne nadmašuje trenutnu ponudu. Brodari stoga, zbog jake konkurencije, nastavljaju tražiti nove načine smanjivanja troškova održavanja flota i odrađuju samo nužne remonte s ciljem zadovoljavanja zahtjeve klasifikacijskih društava. Stoga se globalni trendovi brodarskog tržišta nisu značajnije promijenili u devet mjeseci 2018. godine.

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 se nastavlja 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.

Nakon relativno dobrog drugog tromjesečja u kojem je Društvo ostvarilo pozitivan rezultat, u trećem su se tromjesečju pojačali negativni tržišni trendovi na prihodovnoj strani, predviđeni na početku godine. Osim toga, vrlo negativan razvoj situacije na lokalnom tržištu rada je dodatno opteretio troškovnu stranu poslovanja.

Dva su ključna razloga zbog kojih je, unatoč relativno dobroj zaposlenosti, gubitak povećan u odnosu na drugo tromjesečje. Zbog pada tečaja turske lire u odnosu na američki dolar za više od 40% od početka 2018. godine te nastavak prakse visokih popusta koje brodarima nude turska brodogradilišta, došlo je do značajnijeg pada tržišnih cijena. To je uzrokovalo pad prosječne vrijednosti projekta od preko 20% u odnosu na 2017. godinu. S druge je strane prestanak proizvodnih aktivnosti u Uljanik Grupi doveo do dodatnog odljeva kvalitetnih radnika podizvođača u inozemstvo, što je srušilo produktivnost rada te, posljedično, povećalo troškove rada.

Očekivani val projekata instalacija uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (Ballast Water Treatment System) se, prema predviđanjima nije dogodio ni u ovoj godini, jer brodari i dalje koriste prostor u regulativi kako bi odgodili tu obavezu za pet godina pa se značajniji broj takvih instalacija očekuje tek od 2019. godine. Unatoč tome, Društvo je u 9 mjeseci 2018. godine realiziralo 3 projekta ugradnje BWTS rješenja, a do konca godine se očekuje realizacija još 2 takva projekta. Novi moment je IMO direktiva o smanjenju emisija štetnih plinova do 2020 (2020 Low-Sulphur Cap) koja će u 2019. pokrenuti određeni broj projekata ugradnje pročištača ispušnih plinova (scrubbera). Predviđeni projekt ugradnje scrubbera, koji se trebao dogoditi u četvrtom tromjesečju, je odgođen za prvo tromjesečje 2019. godine.

Iako nije riječ o opsežnim projektima poput onog iz 2017. godine, Društvo i u 2018. godini nastavlja dobru suradnju s Američkom ratnom mornaricom.

U devet je mjeseci izvršeno nekoliko projekata na brodovima USNS Trenton, USNS Carson City i USS Mount Whitney, a do kraja godine će se realizirati još 2 projekta.

Sektor marketinga i prodaje nastavlja s intenzivnim aktivnostima direktnog kontakta s klijentima, a sustavniji nastup prema novim klijentima je donio pet projekata za tri nova klijenta.

Offshore industrija u geografskom području koje gravitira Lencu ne pokazuje znakove oporavka ni u 2018. godini.

Uprava Društva očekuje da će se ovakav trend tržišta, i na prihodovnoj i na troškovnoj strani, nastaviti pa stoga Društvo mora ubrzati proces prilagođavanja takvim okolnostima još izravnijim pristupom klijentima, pojednostavljenjem i ubrzanjem proizvodnog procesa te optimizacijom resursa kroz uvođenje multi-skill načina rada i novih tehnologija.

#### INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

U prvih devet mjeseci 2018. godine Viktor Lenac je u dugotrajnu imovinu uložio 16,3 milijuna kuna, od čega se iznos od 11,4 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 30. rujna 2018. godine Društvo broji 456 radnika, ili 26 radnika manje nego početkom godine, te 37 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 25 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih devet mjeseci 2018. godinu iznosi 6.724 kuna.

#### ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVIH DEVET MJESeci 2018. GODINE

Društvo je objavilo poziv za održavanje Izvanredne Glavne skupštine dana 05.12.2018., s predloženim dnevnim redom koji se odnosi na opoziv dosadašnjih i imenovanje novih članova Nadzornog odbora, a slijedom promjene vlasničke strukture Društva.

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 9001:2015, koji uključuje i sustav sigurnosti i zaštite okoliša, te sukladno implementiranom Sustavu upravljanja energijom prema normi ISO 50001:2011.

Viktor Lenac je započeo s pripremama za uvođenje sustava upravljanja informacijskom sigurnošću prema normi ISO 27001, sustava upravljanja zaštitom okoliša prema normi ISO 14001 te sustava upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu prema normi ISO 45001. Odrednice navedenih sustava već su u velikom dijelu uključene u postojeći Sustav upravljanja kvalitetom, a njihovim izdavanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo daje poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenih sustava.

## IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM 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, a u ovisnosti o posebnim projektima i u USD, pa kretanja u tečajevima tih valuta u odnosu na HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. 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 pripreмноj fazi projekata kada izostaju priljevi klijenata, Viktor Lenac poseže za projektним 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.

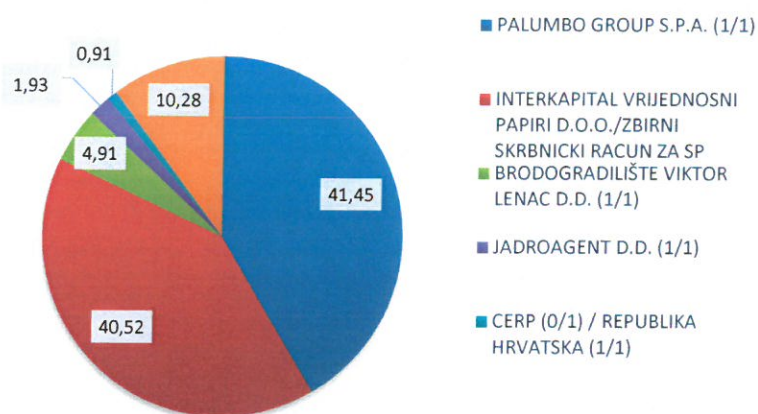
Sve dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu.

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.



% udjela u temeljnom kapitalu na dan 30.09.2018.



U lipnju 2018. godine, talijanska brodograđevna grupa Palumbo Group S.p.A. je djelujući zajednički s malteškim društvom P&L Shiprepair Holding S.p.A. stekla preko 25% udjela u temeljnom kapitalu Društva, slijedom čega je, sukladno Zakonu o preuzimanju dioničkih društava, u kolovozu 2018. godine objavila ponudu za preuzimanje.

Ponudu je prihvatio značajan broj dioničara Društva, tako da na dan 30.09.2018. godine ponuditelj Palumbo Group S.p.A., djelujući s društvom P&L Shiprepair Holding Limited S.p.A. Malta, ukupno drži 81,97% udjela u temeljnom kapitalu Društva.

O svim promjenama u vlasničkoj strukturi, te tijeku postupka preuzimanja sukladno zakonskoj regulativi, dioničar i Društvo redovito su izvještavali javnost putem službenog registra propisanih informacij i stranica Zagrebačke burze.

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.

Budući da postojeća struktura članova Nadzornog odbora ne odražava novu, već prethodnu vlasničku strukturu, najveći pojedinačni dioničar predložio je sazivanje Izvanredne Glavne skupštine s prijedlogom imenovanja svih novih članova Nadzornog odbora, osim predstavnika radnika. Izvanredna Glavna skupština zakazana je za 05. prosinca 2018. godine.

---

## 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, predstavnik radnika

### 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 30. rujna 2018. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2018. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 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 neispunavanja. Nije bilo nepoštvavanja 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 30. rujna 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 FINACIJSKIH 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 30.09.2018. 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.

Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2018.

<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="1.1.2018"/>	do <input type="text" value="30.9.2018"/>
<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="Rijeka"/>
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="456"/>
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"/>	
	<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 ovlaštene 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. Međuizvještaj 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 30.09.2018.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
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>293.329.323</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>8.579.730</b>	<b>6.262.235</b>
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.579.730	6.262.235
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>277.013.189</b>
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.498.582	4.363.701
3. Postrojenja i oprema	013	258.302.602	245.722.702
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.344.808	6.400.068
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	67.926	289.355
7. Materijalna imovina u pripremi	017	762.529	14.691.676
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>9.539.473</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	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		373.062
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.265.012	8.166.417
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	222.102	221.735
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>71.242.139</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>19.021.976</b>	<b>14.863.942</b>
1. Sirovine i materijal	036	15.971.812	14.565.421
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.050.164	298.521
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>38.012.321</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	61.329	65.269
2. Potraživanja od kupaca	045	47.226.289	29.887.295
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	165.200	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	3.068	41.676
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	6.523.071	6.375.882
6. Ostala potraživanja	049	403.251	1.642.199
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>17.519.983</b>	<b>6.659.528</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	6.659.528
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>14.371.849</b>	<b>11.706.348</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>2.944.253</b>	<b>348.194</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>402.494.994</b>	<b>364.919.656</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>BILANCA</b>			
<b>stanje na dan 30.09.2018.</b>			
<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>232.282.332</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>76.517.706</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	63.626.854
<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>0</b>
1. Zadržana dobit	073		0
2. Preneseni gubitak	074		
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>37.026.858</b>	<b>-11.979.480</b>
1. Dobit poslovne godine	076	37.026.858	0
2. Gubitak poslovne godine	077		11.979.480
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>3.904.585</b>	<b>1.468.491</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.223.944	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.680.641	1.468.491
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>63.841.057</b>	<b>64.735.716</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	47.771.945
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>61.795.285</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.420.285	1.910.978
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	15.551.811	7.692.346
4. Obveze za predujmove	097	1.029.860	33.943
5. Obveze prema dobavljačima	098	49.643.486	44.506.811
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	55.890	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.977.472	3.152.122
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.721.690	2.788.628
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	1.710.457
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>3.599.622</b>	<b>4.637.832</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>402.494.994</b>	<b>364.919.656</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</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 30.09.2018.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

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>	111	401.627.650	116.487.380	205.738.678	63.010.742
1. Prihodi od prodaje	112	379.898.432	106.717.496	186.521.744	57.506.496
2. Ostali poslovni prihodi	113	21.729.218	9.769.884	19.216.934	5.504.246
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	114	360.963.478	105.510.434	215.608.048	70.839.826
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	3.372.189	-1.067.934	2.751.642	2.766.122
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	279.454.526	80.611.286	137.826.385	43.356.291
a) Troškovi sirovina i materijala	117	61.772.071	16.254.711	35.648.445	12.047.176
b) Troškovi prodane robe	118		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119	217.682.455	64.356.575	102.177.940	31.309.115
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	47.331.385	16.900.274	46.797.277	15.186.486
a) Neto plaće i nadnice	121	28.606.848	10.103.897	28.081.903	9.130.759
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.327.333	4.153.477	11.390.568	3.678.498
c) Doprinosi na plaće	123	7.397.204	2.642.900	7.324.806	2.377.229
4. Amortizacija	124	17.682.219	5.984.555	17.065.967	6.342.167
5. Ostali troškovi	125	12.288.806	2.975.963	10.686.861	2.856.788
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	56.494	56.494	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	56.494	56.494		0
7. Rezerviranja	129	669.001	0	16.850	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	108.858	49.796	463.066	331.972
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	131	5.721.820	2.190.728	2.047.308	412.690
1. Kamate, tečajne 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	5.721.820	2.190.728	2.047.308	412.690
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>	137	12.627.201	3.778.578	4.157.418	408.509
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	12.627.201	3.778.578	4.157.418	408.509
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>	142		0		0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	143		0		0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	144		0		0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	145		0		0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	146	407.349.470	118.678.108	207.785.986	63.423.432
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	147	373.590.679	109.289.012	219.765.466	71.248.335
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	148	33.758.791	9.389.096	-11.979.480	-7.824.903
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	33.758.791	9.389.096	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	11.979.480	7.824.903
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	151	6.751.758	2.365.213	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	152	27.007.033	7.023.883	-11.979.480	-7.824.903
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	27.007.033	7.023.883	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	11.979.480	7.824.903
<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>	157	27.007.033	7.023.883	-11.979.480	7.824.903
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne inematerijalne 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 SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	166				
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	167	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	168	27.007.033	7.023.883	-11.979.480	7.824.903
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA 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 30.09.2018.

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	33.758.791	-11.979.480
2. Amortizacija	002	17.682.219	17.065.967
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	23.737.733	16.136.378
5. Smanjenje zaliha	005	6.357.152	4.158.034
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	7.589.601	5.651.777
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>89.125.496</b>	<b>31.032.676</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	18.598.757	8.302.808
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	13.075.510
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>18.598.757</b>	<b>21.378.318</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>70.526.739</b>	<b>9.654.358</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		50.544
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	20.611	10.825
4. Novčani primici od dividendi	018	9.845	3.692
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	264.726	28.113
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>295.182</b>	<b>93.174</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	25.558.435	16.239.528
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		211.042
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>25.558.435</b>	<b>16.450.570</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>25.263.253</b>	<b>16.357.396</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	18.142.258	1.310.737
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>18.142.258</b>	<b>1.310.737</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	55.638.628	8.275.543
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		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>57.077.553</b>	<b>8.275.543</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>38.935.295</b>	<b>6.964.806</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	6.328.191	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	13.667.844
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	9.772.886	31.874.192
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	6.328.191	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		13.667.844
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	<b>16.101.077</b>	<b>18.206.348</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **1.1.2018.** do **30.09.2018.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	168.132.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>		
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	39.490.848	76.517.706
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	27.007.033	-11.979.480
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	-107.216	-388.364
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>234.523.135</b>	<b>232.282.332</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>		
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>		
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>		
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>		
<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	<b>018</b>		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 30.09.2018.

### 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 30. rujna 2018. godine iznosio je 456 radnika, ili 26 radnika manje nego početkom godine, te 37 radnika manje u odnosu na isto razdoblje 2017. godine.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 30.09.2018. 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 i 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.- 30.09.2018. 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	9.640.707	22.669.776
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	368.979.067	163.755.230
Prihod od prodaje usluga - ovisna Društva	22.699	96.738
Prihod od prodaje usluga - sudjelujući interes	1.255.959	-
<b>Ukupno</b>	<b>379.898.432</b>	<b>186.521.744</b>

#### 5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2017	2018
Prihodi od prodaje materijala	2.998.596	1.420.570
Prihodi od prodaje materijala - ovisna Društva	7.423	29.198
Prihodi od najma	655.892	577.522
Prihodi od najma - ovisna Društva	145.328	152.365
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.160.400	2.223.944
Prihodi od naplaćenih šteta	17.848	2.768
Prihodi od naplaćenih sumljivih i spornih potraživanja	-	503.772
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	1.650	40.080
Prihodi od otpisanih obveza	-	6.404
Ostali prihodi	542.634	339.115
Ostali prihodi - ovisna Društva	41.981	41.660
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	16.157.466	13.879.146
<b>Ukupno</b>	<b>21.729.218</b>	<b>19.216.934</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	49.466.842	26.696.611
Utrošene sirovine i materijal - ovisna Društva	17.456	27.271
Utrošena energija	11.794.722	8.507.610
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	493.051	416.953
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>61.772.071</b>	<b>35.648.445</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	506.622	550.719
Usluge na izradi proizvoda	136.191.544	52.347.278
Usluge na izradi proizvoda - ovisna Društva	124.541	2.671.645
Usluge na izradi proizvoda - sudjelujući interes	20.064	-
Usluge subliferacije	62.385.862	33.611.320
Usluge subliferacije - ovisna Društva	1.325.017	1.801.666
Usluge subliferacije - sudjelujući interes	5.740	-
Usluge održavanja	10.659.963	6.899.047
Usluge održavanja - ovisna Društva	5.667	310.109
Usluge održavanja - sudjelujući interes	22.983	-
Troškovi zakupnina	3.885.009	1.102.413
Troškovi zakupnina - sudjelujući interes	61.800	-
Intelektualne usluge	1.029.263	1.058.559
Ostale usluge	1.458.380	1.825.184
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>217.682.455</b>	<b>102.177.940</b>
<b>Sveukupno materijalni troškovi</b>	<b>279.454.526</b>	<b>137.826.385</b>

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podgovarača (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	28.606.848	28.081.903
Porezi i doprinosi iz plaća	11.327.333	11.390.568
Doprinosi na plaće	7.397.204	7.324.806
Otpremnine	96.000	56.000
Naknade zaposlenicima ( putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	3.365.832	3.705.882
<b>Ukupno</b>	<b>50.793.217</b>	<b>50.559.159</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	17.682.219	17.065.967
<b>Ukupno</b>	<b>17.682.219</b>	<b>17.065.967</b>

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 67%.

## 9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2017	2018
Reprezentacija i darovanja	1.790.668	874.185
Premija osiguranja	2.955.508	2.935.372
Bankarske usluge	420.740	282.597
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.746.923	1.656.380
Ostali troškovi	1.913.135	1.176.445
<b>Ukupno</b>	<b>8.826.974</b>	<b>6.924.979</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 1.176.445 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	20.611	74.493
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	-
Dividende	9.845	3.692
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>30.456</b>	<b>78.185</b>
Financijski rashodi		
Kamate	2.646.982	1.524.702
Neto gubici od tečajnih razlika	4.288.855	663.593
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>6.935.837</b>	<b>2.188.295</b>
<b>Neto financijski (troškovi)/prihodi</b>	<b>(6.905.381)</b>	<b>(2.110.110)</b>

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u prvih devet mjeseci 2018. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 1.307.846 kuna, dok se preostalih 216.856. kuna odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice (197.668 kuna), kamate po računima dobavljača i zatezne kamate.

## 11. ZARADA PO DIONICI

	30.9.2017	31.12.2017	u kunama 30.9.2018
Dobit razdoblja	27.007.033	37.026.858	(11.979.480)
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060	15.988.060
<b>Zarada/(gubitak) po dionici</b>	<b>1,69</b>	<b>2,32</b>	<b>(0,75)</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	-	-	716.753	1.386.624	(2.324.806)	221.429	-	36.120	(36.120)	-
Nabavke tijekom godine Prodaja, rashodovanje i uamjenje vrijednosti tijekom godine	-	-	(202.290)	(715.388)	16.253.953	-	16.253.953	-	36.120	16.290.073
-	-	-	(202.290)	(715.388)	-	-	(917.678)	-	-	(917.678)
<b>STANJE 30.09.2018.</b>	<b>12.504.214</b>	<b>70.251.516</b>	<b>640.779.869</b>	<b>75.830.611</b>	<b>14.691.676</b>	<b>289.355</b>	<b>814.347.241</b>	<b>17.634.140</b>	<b>0</b>	<b>831.981.381</b>
<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 Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	134.881	13.253.665	1.323.807	-	-	14.712.353	2.353.615	-	17.065.968
-	-	-	(159.302)	(707.831)	-	-	(867.133)	-	-	(867.133)
<b>STANJE 30.09.2018.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.887.815</b>	<b>395.057.167</b>	<b>69.430.543</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>537.334.052</b>	<b>11.371.905</b>	<b>-</b>	<b>548.705.957</b>
<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 30.09.2018.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>4.363.701</b>	<b>245.722.702</b>	<b>6.400.068</b>	<b>14.691.676</b>	<b>289.355</b>	<b>277.013.189</b>	<b>6.262.235</b>	<b>0</b>	<b>283.275.424</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 30.09.2018. iznosi 67%.

## 13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva na dan 30.09.2018. 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, te 6153 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 dionica u društvu Uljanik d.d. iznosi 40.800 kuna, a u društvu Tankerska next generation 332.262 kuna.

#### 14. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2017	30.09.2018
Materijal	15.971.326	14.565.421
Materijal na putu	486	-
Proizvodnja u tijeku	3.050.164	298.521
Sitni inventar	8.435.144	8.630.287
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.435.144)	(8.630.287)
<b>Ukupno</b>	<b>19.021.976</b>	<b>14.863.942</b>

Proizvodnja u tijeku odnosi se na 8 nedovršenih projekta remonta brodova.

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

	u kunama	
	31.12.2017	30.09.2018
<i>Potraživanja od kupaca - bruto</i>	79.865.064	61.795.996
<i>Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti</i>	32.412.246	31.843.432
Potraživanje od kupaca - neto	47.226.289	29.887.295
Potraživanje od kupaca - ovisna društva	61.329	65.269
Potraživanja od kupaca - sudjelujući interes	165.200	-
Potraživanje od zaposlenika	3.068	41.676
Potraživanje od države	6.523.071	6.375.882
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	2.944.253	348.194
Dani predujmovi	396.607	1.640.330
Dani predujmovi - ovisna Društva	4.775	-
Ostala potraživanja	1.869	1.869
<b>Ukupno</b>	<b>57.326.461</b>	<b>38.360.515</b>

Potraživanja od države najvećim dijelom čini potraživanje za pretporez te potraživanje za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika na teret HZZO-a i potraživanja po osnovi uplaćenih akontacijskih rata za porez na dobit. Dani predujmovi odnose se na predujmove dane dobavljačima za nabavku materijala i usluga za započete projekta.

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2017	30.09.2018
HRK	5.780.255	15.306.164
EUR	17.344.170	12.089.894
USD	24.328.393	2.556.506
<b>Ukupno</b>	<b>47.452.818</b>	<b>29.952.564</b>



## 16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	<b>31.12.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Novac u banci	14.352.956	11.695.536
Novac u blagajni	18.893	10.812
Depoziti	17.502.343	6.500.000
<b>Ukupno</b>	<b>31.874.192</b>	<b>18.206.348</b>

## 17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 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 30. rujna 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	
	<b>31.12.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
Obveze prema dobavljačima	49.643.486	44.506.811
Obveze prema dobavljačima - ovisna društva	1.420.285	1.910.978
Obveze prema dobavljačima - sudjelujući interes	55.890	0
Obveze prema zaposlenicima	3.977.472	3.152.122
Doprinosi i porezi	11.721.690	2.788.628
Primljeni predujmovi	1.029.860	33.943
Ostale obveze	3.487.424	1.710.457
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	3.599.622	4.637.832
<b>Ukupno</b>	<b>74.935.729</b>	<b>58.740.771</b>

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

Obračunati troškovi budućeg razdoblja najvećim dijelom čine ukalkulirani troškovi poslovanja za koje do 30.09.2018. godine nisu primljeni računi dobavljača.

## Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	<b>31.12.2017</b>	<b>30.09.2018</b>
HRK	45.787.151	43.551.102
EUR	2.166.934	2.463.429
USD	2.836.662	377.855
GBP	328.914	-
Ostale valute	-	25.403
<b>Ukupno</b>	<b>51.119.661</b>	<b>46.417.789</b>

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama najvećim se dijelom odnose na kratkoročne kredite u iznosu od 5.064.993 kune. Preostali dio odnosi se na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 2.185.601 kunu, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 441.752 kune.

## 19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 30.09.2018. godine u iznosu od 64.735.716 kuna najvećim se dijelom odnose na obveze prema bankama i kreditnim institucijama u iznosu od 47.771.945 kuna, i to na dugoročni investicijski kredit iznos od 41.526.411 kuna, dok se na obveze prema leasing društvima za nabavku opreme odnosi iznos od 6.245.534 kuna. Preostali iznos od 16.963.771 kuna odnosi se na obveze prema HEP-ESCO d.o.o. za projekte modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 12.789.991 kunu, dok se iznos od 4.173.780 kuna odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika za koje parnice još nisu okončane i pripadajuće parnične troškove.

**KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2018.**

<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="1.1.2018"/>	do <input type="text" value="30.9.2018"/>
<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 izdatelja:	<input type="text" value="Brodogradilište Viktor Lenac d.d."/>	
Pošanski broj i mjesto:	<input type="text" value="51000"/>	<input type="text" value="Rijeka"/>
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="503"/>
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:
Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka	03767248
VL Steel d.o.o.	Rijeka	04798759
Knjigovodstveni servis:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Osoba za kontakt:	<input type="text" value="Divna Pjevalica"/>	
	(unosí 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 izdatelja.		
M.P.	<hr style="width: 100%;"/>	
	(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

<b>BILANCA</b> stanje na dan 30.09.2018.			
<b>Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA</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>294.563.352</b>	<b>293.572.264</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>8.579.731</b>	<b>6.262.235</b>
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.579.731	6.262.235
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>277.871.638</b>
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.498.582	4.363.701
3. Postrojenja i oprema	013	259.188.480	246.513.282
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.383.065	6.467.937
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	67.926	289.355
7. Materijalna imovina u pripremi	017	762.529	14.691.676
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>8.923.965</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	373.062	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	162.750	535.812
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.265.012	8.166.417
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	222.102	221.736
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>73.324.545</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>19.077.041</b>	<b>14.931.559</b>
1. Sirovine i materijal	036	16.026.877	14.633.038
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.050.164	298.521
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>38.621.184</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	47.730.681	30.367.479
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	176.846	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	12.584	80.486
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	6.556.021	6.388.674
6. Ostala potraživanja	049	425.756	1.784.545
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>18.419.730</b>	<b>7.549.578</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	18.419.730	7.549.578
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>14.631.301</b>	<b>12.222.224</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>2.956.567</b>	<b>367.821</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>404.549.879</b>	<b>367.264.630</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2018.			
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>235.426.681</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	168.132.470	168.132.470
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>		
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	<b>40.162.381</b>	<b>77.040.717</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	27.271.529	64.149.865
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	<b>-282.798</b>	<b>-282.798</b>
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	<b>2.419.184</b>	<b>2.269.453</b>
1. Zadržana dobit	073	2.419.184	2.269.453
2. Preneseni gubitak	074		
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>36.765.735</b>	<b>-11.738.289</b>
1. Dobit poslovne godine	076	36.765.735	0
2. Gubitak poslovne godine	077		11.738.289
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>	<b>-32.131</b>	<b>5.128</b>
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>3.972.761</b>	<b>1.468.491</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.292.120	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.680.641	1.468.491
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>63.866.621</b>	<b>64.761.281</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	47.771.945
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>60.970.345</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	7.692.346
4. Obveze za predujmove	097	1.029.860	33.943
5. Obveze prema dobavljačima	098	49.731.773	44.775.795
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	55.890	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.160.327	3.478.588
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.906.948	3.279.216
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	1.710.457
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>3.621.623</b>	<b>4.637.832</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>404.549.879</b>	<b>367.264.630</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	235.421.553
2. Pripisano manjinskom interesu	110	-32.131	5.128

RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.					
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>402.175.498</b>	<b>116.734.131</b>	<b>206.560.880</b>	<b>63.164.046</b>
1. Prihodi od prodaje	112	380.593.043	107.003.834	187.452.465	57.735.952
2. Ostali poslovni prihodi	113	21.582.455	9.730.297	19.108.415	5.428.094
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>361.894.990</b>	<b>106.033.946</b>	<b>216.126.951</b>	<b>71.316.544</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	3.372.189	-1.067.934	2.751.642	2.766.122
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	278.268.379	80.411.968	133.893.160	42.068.182
a) Troškovi sirovina i materijala	117	61.943.190	16.311.944	36.044.738	12.091.421
b) Troškovi prodane robe	118		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119	216.325.189	64.100.024	97.848.422	29.976.761
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	49.040.106	17.506.785	50.660.147	16.703.474
a) Neto plaće i nadnice	121	29.657.607	10.474.233	30.422.919	10.045.411
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.734.527	4.300.642	12.345.516	4.058.204
c) Doprinosi na plaće	123	7.647.972	2.731.910	7.891.712	2.599.859
4. Amortizacija	124	17.787.069	6.019.161	17.213.677	6.403.338
5. Ostali troškovi	125	12.592.634	3.057.672	11.128.362	3.043.406
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	56.494	56.494	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	56.494	56.494		0
7. Rezerviranja	129	669.001	0	16.850	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	109.118	49.800	463.113	332.022
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>5.740.382</b>	<b>2.205.762</b>	<b>2.060.727</b>	<b>422.219</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	5.740.382	2.205.762	2.060.727	422.219
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0		0
4. Nerealizirani dobici (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>12.653.067</b>	<b>3.779.296</b>	<b>4.180.845</b>	<b>409.184</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	12.653.067	3.779.296	4.180.845	409.184
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>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>407.915.880</b>	<b>118.939.893</b>	<b>208.621.607</b>	<b>63.586.265</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>374.548.057</b>	<b>109.813.242</b>	<b>220.307.796</b>	<b>71.725.728</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>33.367.823</b>	<b>9.126.651</b>	<b>-11.686.189</b>	<b>-8.139.463</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	33.367.823	9.126.651	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	11.686.189	8.139.463
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>6.751.758</b>	<b>2.365.213</b>	<b>52.972</b>	<b>-56.441</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>26.616.065</b>	<b>6.761.438</b>	<b>-11.739.161</b>	<b>-8.083.022</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	26.616.065	6.761.438	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	11.739.161	8.083.022
<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	26.616.065	6.761.438	-11.739.289	-8.068.705
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	128	-14.317
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>					
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>					
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne im.	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine	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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>					
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>					
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>					
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	26.616.065	6.761.438	-11.739.289	-8.068.705
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	128	-14.317

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda  
u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.

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	33.367.823	-11.685.189
2. Amortizacija	002	17.787.069	17.065.967
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	24.736.674	16.047.195
5. Smanjenje zaliha	005	6.359.855	4.145.482
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	7.510.396	5.618.249
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>89.761.817</b>	<b>31.191.704</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	19.079.179	8.163.863
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	
3. Povećanje zaliha	010	0	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	13.196.643
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>19.079.179</b>	<b>21.360.506</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>70.682.638</b>	<b>9.831.198</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		50.544
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	21.247	11.676
4. Novčani primici od dividendi	018	12.821	7.040
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	279.726	28.113
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>313.794</b>	<b>97.373</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	25.596.877	16.173.840
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		211.042
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>25.596.877</b>	<b>16.384.882</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>25.283.083</b>	<b>16.287.509</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	18.122.646	1.310.737
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>18.122.646</b>	<b>1.310.737</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	55.638.628	8.275.543
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		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>57.077.553</b>	<b>8.275.543</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>38.954.907</b>	<b>6.964.806</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	6.444.648	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	13.421.117
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.801.981	32.993.391
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	6.444.648	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	13.421.117
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	17.246.629	19.572.274

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA  
za razdoblje od 1.1.2018. do 30.09.2018.

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	40.162.382	77.040.717
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.438.795	2.269.453
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	26.616.065	-11.738.289
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-28.768	-282.798
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>237.320.944</b>	<b>235.421.553</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	237.320.944	235.421.553
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	5.128

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. - 30.09.2018.

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 30. rujna 2018. godine Grupa broji 503 radnika, od kojih je 17 radnika zaposleno u povezanom društvu. Viktor Servisi d.o.o., dok je 25 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-30.09.2018. 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 136/09,8/10,65/10,58/11,118/12,45/13,69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (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 MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-30.09.2018. 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 241 tisuća kuna. Povezano društvo Viktor Servisi u prvih devet mjeseci ostvarilo je dobitak u iznosu od 241 tisuću kuna, dok je povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo dobitak od 512 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.