



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.09.2019. godine

Rijeka, 30. listopada 2019.

SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	6
ZAŠTITA OKOLIŠA	6
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	7
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	7
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	9
INFORMACIJE	10
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	11
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	12
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2019.	13
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 30.09.2019.	20
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2019.	28
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2019.	35

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za treće tromjesečje 2019. godine, odnosno cjelokupno za razdoblje siječanj – rujan 2019. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje srpanj – rujan 2019. godine, odnosno ukupno za razdoblje siječanj - rujan 2019. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

Izvještaj se izrađuje sukladno članku 465. i 468. 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

OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT

Nakon dobre zaposlenosti koju je Viktor Lenac ostvario tijekom prva dva tromjesečja, posebno u prvom, kojeg su uvelike obilježili poslovi za US Navy i stabilna zaposlenost kapaciteta, treće tromjesečje donosi najslabije rezultate, kako po pitanju ostvarenih prihoda, tako i po pitanju ostvarenog financijskog rezultata.

Imajući u vidu slabiju zaposlenost kapaciteta tijekom ljetnog razdoblja Viktor Lenac je još u svibnju u oštroj tržišnoj utakmici ugovorio dva projekta ugradnje sustava za pročišćavanje balastnih voda na dva tankera, tzv. sister-shipa. Problemi u projektnoj dokumentaciji isporučenoj od strane klijenta i traženje adekvatnih tehničkih rješenja usporili su radove, slijedom čega angažirani radni kapaciteti u prvoj fazi nisu bili produktivno iskorišteni, dok su se u drugoj fazi odvijanja projekata pokazali nedostatnima. Kako na domaćem tržištu nije bilo moguće naći slobodnih kapaciteta, angažiran je značajan broj stranih radnika, čija je jedinična cijena sata angažmana bila čak i veća od cijene prema kojoj je nekoliko mjeseci ranije bila kalkulirana prodajna cijena prema klijentu. Zbog brojnih izmjena u radovima i nastojanja da se projekti čim prije dovrše, Viktor Lenac je bio prisiljen angažirati dodatni broj cjevarskih radnika, pa je nesrazmjer između troška nabave i prodajne cijene dodatno pogoršan. Rezultat projekata je ostvarena negativna bruto marža, ali i oportunitetni trošak, jer zbog radova na tim projektima, Viktor Lenac nije imao slobodnih kapaciteta za ugovaranje drugih poslova. Negativna bruto marža i nepokriveni fiksni troškovi rezultirali su značajnijim gubitkom kojeg je Viktor Lenac ostvario tijekom srpnja i kolovoza.

U rujnu, Viktor Lenac bilježi odličnu zaposlenost kapaciteta uz nekoliko zahtjevnih i opsežnih poslova. U tom je mjesecu ostvaren pozitivan rezultat, te je Viktor Lenac, unatoč smanjenju dobiti ostvarene do konca lipnja 2019. godine, ukupno promatrano ipak zadržao pozitivno poslovanje.

Tijekom rujna, ugovoreno je više različitih projekata remonata brodova, od kojih dva i za US Navy, čime je osigurana popunjenost svih kapaciteta sve do konca tekuće poslovne godine, uz očekivani rast poslovnih rezultata. Osim remonta broda USNS „Trenton“ započetog u listopadu 2019. godine, a koji će trajati do veljače 2020. godine te remonta broda USNS „Bruce C Heezen“ koji će započeti početkom studenog u trajanju od dva mjeseca, Viktor Lenac je realizirao i ugovorio i značajne projekte remonta trgovačkih brodova. Za istaknuti je izmjenu 100 tona čelika na brodu za jednog njemačkog klijenta koji je dovršen početkom listopada, tri projekta ugradnje „scrubber“ uređaja te ugovaranje i početak radova demontaže i raspreme uređaja i opreme sa broda za bušenje podmorja.

Za čitavo promatrano razdoblje, ostvareni poslovni prihodi iznose 193,2 milijuna HRK odnosno oko 26 milijuna EUR-a, od kojih se 57,2 milijuna HRK ili 7,7 milijuna EUR-a odnosi na prihode trećeg tromjesečja. Ukupni poslovni rashodi ostvareni su u iznosu 190,7 milijuna HRK, od kojih se 63,5 milijuna HRK odnosi na rashode posljednjeg tromjesečja.

Gotovo svi poslovni prihodi i svi poslovni rashodi odnose se na osnovnu djelatnost. Osim prihoda remonta i drugih servisnih usluga na brodovima, Viktor Lenac je ostvario prihode s osnova ulaganja u vlastitu imovinu u visini 6,9 milijuna HRK, a svi preostali prihodi, koji se odnose na prihode od prodaje materijala i otpada, ukidanje vremenskih razgraničenja, naplaćenih ranije otpisanih potraživanja te druge ostale i izvanredne prihode, iznose sveukupno svega 4 milijuna HRK.

U odnosu na isto razdoblje lani, prihodi ukupnog razdoblja ostvareni u 2019. godine manji su za 12,5 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje za 6%, ali istovremeno je ostvaren pozitivan financijski rezultat, za razliku od prošlogodišnjeg gubitka. Veći pad troškova u odnosu na pad prihoda rezultat je mjera koje Društvo provodi s

ciljem povećanja efikasnosti rada, smanjenja fiksnih troškova poslovanja, smanjenja *outsourcinga*, a najveći efekt postignut je optimizacijom broja radnika i uz njih vezanih troškova plaća i drugih materijalnih davanja. Nove mjere reorganizacije uz dodatnu optimizaciju broja izvršitelja, iako u nešto manjem opsegu, pokrenute su i koncem rujna, te se puni njihov efekt očekuje postići u 2020. godini.

Slijedom kretanja poslovnih prihoda i rashoda, Viktor Lenac je za prvih devet mjeseci 2019. godine ostvario operativnu dobit prije obračuna amortizacije u visini 18,3 milijuna kuna, a po uračunavanju amortizacije te financijskih prihoda i rashoda, ostvarena neto dobit iznosi 951 tisuću kuna. Iako je u posljednjem tromjesečju, zbog ranije opisanih razloga ostvaren gubitak, ukupno ostvarena dobit uz relativno nisku razinu prihoda, rezultat je neprestane brige za smanjenje troškova i povećanja učinkovitosti, kako bi se prevladale negativnosti oscilativne djelatnosti i omogućilo pozitivno poslovanje i pokriće još uvijek relativno visokih troškova tzv. „hladnog pogona“ i u razdobljima u kojima se ostvaruje niža razina prihoda.

Likvidnost je u trećem tromjesečju bila oslabljena, ali naplatom dovršenih projekata, te ugovaranjem novih projekata i projektnog financiranja, osigurano je redovito podmirenje obveza prema radnicima, bankama i državi, dok se obveze prema dobavljačima podmiruju također redovito, ali uz manju odgodu.

Povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. ostvarilo je u prvih devet mjeseci 2019. godine dobit u iznosu 87 tisuća kuna, dok je poslovanje društva VL Steel d.o.o. rezultiralo gubitkom u visini 173 tisuća kuna, što u konačnici nije značajnije utjecalo na ukupan konsolidirani rezultat Grupe.

Dobra zaposlenost kapaciteta u posljednjem tromjesečju, uz kontrolu svih troškova, osigurat će ostvarenje i rast financijskih rezultata do konca tekuće godine. Prijetnju poslovanju čini i dalje nedovoljna raspoloživost kvalitetne proizvodne radne snage, posebno imajući u vidu oscilacije u zaposlenosti, a time i potrebi angažmana kooperanata različitih zanata. Nepredvidivost tijeka procesa remontnih radova uzrokuje i rast cijena vanjskih podizvođača, što se već pokazalo u ovom posljednjem tromjesečju. Stoga će i dalje osnovni cilj Viktora Lenca predstavljati povećanje efikasnosti kako vlastitih radnika, tako i podugovarača, boljom organizacijom proizvodnih procesa te postizanje optimalne stabilne zaposlenosti bez većih skokova, u cilju optimiziranja i fiksnih i varijabilnih troškova poslovanja.

POSLOVNO OKRUŽENJE

U odnosu na prethodna razdoblja, u prethodnih nekoliko mjeseci ipak je došlo do naznaka blagog oporavka svjetskog pomorskog tržišta. Iako nitko ne može biti siguran u održivost pozitivnih trendova, postoje osnove za barem kratkoročni rast vozarina i oporavak tržišta, barem na globalnoj razini. Neke procjene ukazuju da se u narednim godinama može očekivati blagi rast i volumena pomorske trgovine i vozarina, i u segmentu suhih i u segmentu tekućih tereta.

Međutim, unatoč pozitivnim trendovima, brodari još uvijek nisu ušli u stabilniji period u kojem bi im zarade bile dovoljne za pokriće operativnih troškova, financiranje investicija i značajnijeg održavanja brodova. Vozarine, iako su se nešto oporavile, daleko su od razina koje su jamčile sigurnije i stabilnije pozitivne rezultate, što znači da je brodarima i dalje u fokusu smanjenje svih mogućih operativnih troškova.

Pozitivni pomaci na pomorskom tržištu utječu i na blaži oporavak tržišta remonta, mada se to u prvom redu odnosi na regije Dalekog Istoka i Kine, odnosno na područje glavnih pomorskih ruta. No, s druge strane, pomaci na pomorskom tržištu značit će priliku za zaradu, pa će u cilju konkurentnosti brodara, oni svakako nastojati biti čim više prisutni na tržištu, a minimalno u remontim brodogradilištima. U daljnjim kretanjima u segmentu remonta brodova, presudnu ulogu imat će, geografski položaj i cijena, te maksimalno smanjenje

tzv. offhire vremena, odnosno vremena neuposlenosti brodova. To će brodogradilištima nametati potrebu za što jeftinijom radnom snagom, pri čemu prednjače brodogradilišta Dalekog Istoka, a konkurentske prednosti biti će i mogućnost skraćivanja vremena i lanca nabave, ranija priprema poslova i bolja koordinacija s klijentima, sve u cilju smanjenja rokova. Također, zbog povećanih investicijskih zahvata koji opterećuju brodare slijedom okolišnih propisa i sigurnosnih mjera te drugih potreba, značajnu konkurentsku prednost imat će ona brodogradilišta koja će brodarima moći osigurati značajnija odgođena plaćanja.

Od 1. siječnja 2020. godine konačno stupa na snagu regulativa IMO-a kojom se nalaže značajno smanjenje udjela mase sumpora u gorivu s dosadašnjih 3,5% na svega 0,5%, a s ciljem smanjenja ukupne emisije sumpornih oksida, koju uzrokuju brodovi koji u plovidbi koriste teško gorivo. Dodatno, očekuje se da će regulativa utjecati i na rast cijena goriva s niskim udjelom sumpora u odnosu na postojeća goriva za čak oko 30% u prvoj godini, nakon čega se očekuje manji pad i stabilizacija cijena. To će brodarima značajno povećati operativne troškove, posljedično dovesti do rasta cijena vozarina, ali i do pritiska za smanjenje drugih operativnih troškova radi zadržavanja konkurentnosti brodarskih kompanija. U svakom slučaju, radi udovoljavanja zahtjevima IMO-a, brodari će primarno odabrati ili korištenje goriva s niskim udjelom sumpora ili ugradnju LNG pogona na svojim brodovima ili instalirati scrubber uređaje za pročišćavanje ispušnih plinova, ovisno o procjeni isplativosti takvih ulaganja. Ugradnja scrubber uređaja još uvijek je na niskim razinama, ali ipak uz tendenciju rasta. Prema nekim istraživanjima, početkom 2019. godine svega oko 4% svjetske flote činili su brodovi opremljeni scrubber uređajima te se očekuje da će do konca godine taj udio iznositi oko 11%, a da će se do konca 2020. godine povećati na oko 15%.

Osim više takvih projekata odrađenih u ranijim godinama, počevši još od 2012. godine, i u 2019. godini Viktor Lenac je nastavio s poslovima ugradnje scrubber uređaja, njih ukupno tri, sve u zacrtanim rokovima i bez tehničkih problema, čime je stekao dobre reference za ugovaranje novih projekata u nadolazećem razdoblju.

Što se tiče sustava upravljanja balastnim vodama, prošle su dvije godine otkako je međunarodna konvencija za kontrolu i upravljanje brodskim balastnim vodama stupila na snagu. Balastne morske vode koriste se za stabilitet i sigurnost strukture brodova, uzimaju se na jednim lokacijama i ispuštaju na drugim, čime se morska flora i fauna prenose u druge za njih neprirodne uvjete te time ugrožavaju prirodni ekosustavi pojedinih lokacija. Za veliki dio brodova u međunarodnoj plovidbi, upravljanje balastnim vodama uključuje i ugradnju sustava za pročišćavanje balastnih voda, a udovoljavanje zahtjevima konvencije brodari dokazuju prilikom obnove petogodišnjih svjedodžbi za plovidbu. To znači da se očekuje da će povećana potražnja za ugradnjom takvih uređaja trajati još naredne dvije do tri godine. U 2019. godini, Viktor Lenac je izvršio ugradnje pet sustava za pročišćavanje balastnih voda, te očekuje još toliki broj takvih projekata u narednoj godini.

Dosadašnja i očekivana buduća kretanja na tržištu, posebno u području Sredozemlja i Crnog mora, odnosno u području „dohvata“ Viktora Lenca, nisu i najvjerojatnije neće značajno promijeniti konkurentnu poziciju Viktora Lenca u odnosu na njegove glavne konkurente. Turska brodogradilišta, sa svojom geografskom pozicijom i cijenama, uz dodatnu monetarnu konkurentnost koju donosi slab tečaj lire u odnosu na svjetske valute, i dalje će ostati prvi odabir mnogim brodarima kojima će cijena usluga biti na prvom mjestu.

Niži opseg poslova u remontu, te nesigurnost u ugovaranje većih projekata koji mogu osigurati stabilniju zaposlenost posljedično vodi smanjenu apsolutnih iznosa bruto marži. Takvo stanje, dodatno otežano pritiscima na prodajne cijene, i dalje nameće brodogradilištima, pa tako i Viktoru Lencu, imperativ snižavanja svih mogućih troškova, povećanje učinkovitosti proizvodnog rada, ali i drugih logističkih i potpornih procesa. Smanjenje operativnih troškova i reinženjering procesa u cilju njegove veće ekonomičnosti nužni su kako bi se Viktor Lenac mogao prilagoditi uvjetima smanjenog opsega poslova, uz istovremeno osiguranje zarade dovoljne za održivi rast i razvoj proizvodnih kapaciteta.

U remontnoj djelatnosti u kojoj se najveći udio proizvodnih resursa odnosi na trošak rada, vlastitog i podugovaračkog, to je jedini resurs u kojemu se mogu tražiti i ostvarivati uštede dovoljne za konkurentsku prilagodbu. Jedan od ključnih ciljeva predstavlja izmjena kvalitete radnika i optimizacija broja zaposlenih. Situacija na domaćem tržištu radne snage ocjenjuje se kao najkritičnijom u povijesti. Kriza u obližnjoj domaćoj brodograđevnoj industriji rezultirala je osipanjem radne snage i njenom migracijom u zemlje zapadne Europe. Time je Viktoru Lencu značajno sužena i otežana mogućnost da u kratkom roku, s obzirom na oscilativnu zaposlenost i dinamičnost proizvodnih zahtjeva, odgovori na zahtjeve projekata fleksibilnim i kvalitetnim resursima. Ti problemi najviše su došli do izražaja u srpnju i kolovozu, kada se odjednom ukazala potreba za značajnim resursima, prvenstveno za cjevarske radove, potrebnim za projekte ugradnje uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na čak tri broda.

Suradnja s Američkom ratnom mornaricom je nastavljena i u trećem tromjesečju tekuće godine, još jednim manjim ugovorom za popravak broda na lokaciji na kojoj se brod nalazio, kao i nuđenjem dva nova projekta remonta za rad u Viktoru Lencu, te su oba i dobivena. Prvi projekt, opsežni remont broda USNS „Trenton“ u trajanju od četiri mjeseca započeo je u listopadu, a drugi projekt, u trajanju od dva mjeseca, na brodu USNS „Bruce C Heezen“, započinje početkom studenog.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

Do konca rujna 2019. godine ukupna ulaganja u dugotrajnu imovinu iznosila su 10,3 milijuna kuna, od čega se najveći dio odnosi na završetak projekta modernizacije rasvjete dokova i nabavu rasvjetnih tijela u protueksplozivnoj izvedbi za rad na brodovima. Od ukupnog iznosa ulaganja, 6,9 milijuna kuna odnosilo se na investicijska ulaganja u vlastitu imovinu.

Ulaganja u vlastite plovne objekte, Dok 5 i Dok 11, koja su planirana za 2019. godinu, bila su predviđena za prvo tromjesečje 2019. godine. Međutim, s obzirom na zauzetost vlastitih kapaciteta poslovima za tržište, izvršeni radovi bili su niži od planiranog opsega. Najveći dio ulaganja u vlastite proizvodne kapacitete izvršen je tijekom lipnja 2019. godine u periodu slabije zaposlenosti kapaciteta, a preostali dio radova izvršit će se u narednim razdobljima slabije zaposlenosti, kako bi se vlastiti proizvodni resursi mogli iskoristiti na najbolji način.

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 2019. godine Viktor Lenac broji 381 radnika ili 60 radnika manje nego koncem prethodne godine. Većini radnika radni odnos prestao je zbog odlaska u mirovinu, a jedan dio radno aktivnih radnika napustio je Viktor Lenac na vlastiti zahtjev. Za oko 20 radnika radni odnos je prestao poslovno ili osobno uvjetovanim otkazima ugovora o radu, uz primjenu svih zaštitnih prava sukladno Zakonu o radu i internim aktima Viktora Lenca. Poslovno uvjetovani otkazi ugovora o radu bili su posljedica reorganizacije poslovnih

funkcija, rezultat koje se smanjenje broja zaposlenika s ciljem povećanja ne samo kvalitete rada, nego i strukture radnika u kojoj će u budućnosti naglasak sve više biti na izravnim proizvodnim radnicima, sve kako bi Viktor Lenac bio sposobniji prilagoditi se poslovnom okruženju i potrebama koje ono nameće. Koncem rujna započeta je nova manja reorganizacija dijela poslovnih procesa, slijedom koje je u listopadu 2019. godine uslijedilo poslovno uvjetovano otkazivanje ugovora o radu za još oko desetak radnika.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 15 radnika, a društvo VL Steel d.o.o. broji 38 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca tijekom prvih devet mjeseci 2019. godine iznosi 7.054 kuna.

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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 izdvajanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo daje poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenih sustava.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Primarni cilj upravljanja kapitalom Društva je osigurati potporu poslovanju i maksimalizirati vrijednost dioničarima. Društvo upravlja kapitalom i radi prilagodbe u svjetlu promjena ekonomskih uvjeta. Da bi zadržalo ili prilagodilo strukturu kapitala, Društvo može prilagoditi isplate dividendi dioničarima, povrat kapitala dioničarima ili izdati novu emisiju dionica. Nije bilo promjena u ciljevima, politikama i procesima tijekom godina završenih 30. rujna 2019. godine i 31. prosinca 2018. godine.

Upravljanje rizicima

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, rizik likvidnosti te kreditni rizik. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente kao aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

Valutni rizik

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 između EUR i 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. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Tijekom prvih devet mjeseci 2019. godine blago jačanje tečaja HRK u odnosu na EUR i slabljenje u odnosu na USD rezultiralo je negativnim saldom tečajnih razlika od svega 89 tisuća kuna, što nema veći materijalni značaj. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite.

Kamatni rizik

Osim dugoročnog depozita, koji nije podložan utjecaju izmjene kamatnih stopa, Društvo nema druge značajne kamatonosne imovine pa time niti imovine podložne utjecaju izmjene kamatnih stopa. Na strani obveza, kamata na dugoročni investicijski kredit određena je odlukom banke te nije izvjesna promjena s obzirom na način određivanja kamatne stope. Najveći dio svih drugih kreditnih zaduženja Društvo je ugovorilo primjenom fiksne kamatne stope te je stoga rizik promjene preostalih kamatnih stopa materijalno bez većeg značaja na financijske izvještaje Društva. Kratkoročni krediti i pozajmice poslovnih banaka imaju brzi obrtaj, te se plasmani dogovaraju prema konkretnoj poslovnoj potrebi, te stoga ne nose značajniji rizik promjene kamatnih stopa.

Kreditni rizik

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. 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

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 projektним financiranjem putem kratkoročnih kredita.

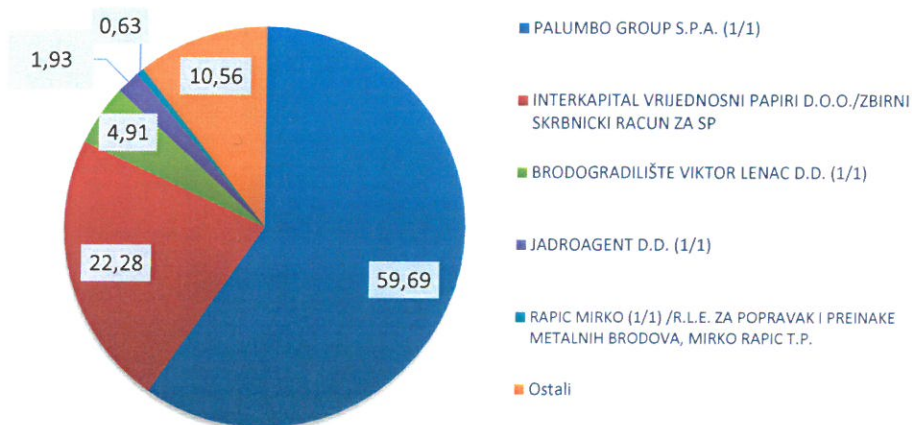
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

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 redovito tržište Zagrebačke burze. LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice V-LEN. 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.

U lipnju 2019. godine održana je redovna Glavna skupština Društva, na kojoj je imenovan i novi Revizijski odbor.

% udjela u temeljnom kapitalu na dan 30.09.2019.



INFORMACIJE

Nadzorni odbor

Antonio Palumbo, predsjednik Nadzornog odbora
Raffaele Palumbo, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Francesco Ciaramella, član Nadzornog odbora
Giorgio Filippi, član Nadzornog odbora
Zoran Košuta, član Nadzornog odbora, predstavnik radnika

Uprava

Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

Bojan Kavazović, direktor marketinga i prodaje
Filip Gajski, direktor proizvodnje

Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.
Martinšćica bb,p.p 210
HR- 51000 Rijeka
telefon: +385 51 40 55 55
telefax: +385 51 21 71 75
email: viktor.lenac@lenac.hr
[http: //www.lenac.hr](http://www.lenac.hr)

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka odgovorna je za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2019. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 2019. godine, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., odnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezana društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka i VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2019. do 30. rujna 2019. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

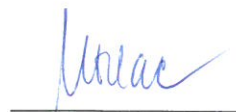
Uprava matičnog društva ovu Izjavu daje u svezi obveze tromjesečnog i/ili polugodišnjeg izvještavanja, sukladno člancima 465., 467. i 468. Zakona o tržištu kapitala.

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

- 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 u svim materijalno značajnim aspektima
- U financijskim izvještajima nema značajnijih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja. 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 dokumentacije
- Potvrđujem potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka
- Grupa je u svim odrednicama ispunila ugovorne obveze, a koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunavanja.
- Nije bilo nepoštovanja propisa nadležnih organa, koja bi mogla 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 izjavljujem da izvještaj poslovanja, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2019. godine (međuizvještaj poslovanja), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanih društava uključenih u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

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 01.01.2019. do 30.09.2019. 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. – 30.09.2019.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: do

Godina:

Kvartal:

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): Oznaka matične države članice izdavatelja:

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB): LEI:

Šifra ustanove:

Tvrtka izdavatelja:

Poštanski broj i mjesto:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):

Konsolidirani izvještaj: (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI): Sjedište: MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne) (tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo: (tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	292.815.991	287.000.739
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.597.518	5.164.683
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.597.518	5.164.683
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	277.301.592	271.966.304
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.318.741	4.183.861
3. Postrojenja i oprema	013	258.021.526	244.752.868
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.081.356	5.143.927
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	222.224	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.112.058	12.339.961
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	9.452.037	9.404.908
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	778.259	778.259
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	292.736	292.736
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.159.333	8.142.490
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	221.709	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	464.844	464.844
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	52.788.206	70.916.809
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	17.960.373	17.689.709
1. Sirovine i materijal	039	15.020.755	15.313.116
2. Proizvodnja u tijeku	040	2.939.618	2.376.593
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	24.326.051	38.734.166
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	67.135	114.985
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	18.472.949	29.051.408
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	197.073	58.150
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.359.099	7.026.397
6. Ostala potraživanja	052	1.229.795	2.483.226
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	130.211	393.414
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	130.211	393.414
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	10.371.571	14.099.520
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	14.182.434	6.501.205
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	359.786.631	364.418.753
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	222.146.923	223.098.096
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	75.481.282	54.468.684
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	62.590.430	41.577.832
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-454.231	-454.231
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-454.231	-454.231
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	0	0
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-21.012.598	951.173
1. Dobit poslovne godine	085	0	951.173
2. Gubitak poslovne godine	086	21.012.598	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	2.205.702	1.718.671
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	607.481	196.300
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.518.259	1.442.409
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	79.962	79.962
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	52.736.297	54.746.719
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	38.137.709	40.148.131
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	14.598.588	14.598.588
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	79.632.049	84.075.289
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	1.832.444	2.026.708
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	133.241
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	18.562.903	23.564.237
7. Obveze za predujmove	114	13.352.330	1.368.801
8. Obveze prema dobavljačima	115	35.450.017	50.316.515
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.957.905	2.905.535
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.127.951	1.870.502
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.348.499	1.889.750
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	3.065.660	779.978
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	359.786.631	364.418.753
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	205.738.678	63.010.742	193.190.529	57.225.954
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	96.738	77.700	21.008	10.644
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	186.425.006	57.428.796	182.242.341	53.566.833
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	13.879.146	4.237.209	6.928.545	1.777.545
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	267.523	-77.700	247.162	73.450
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	5.070.265	1.344.737	3.751.473	1.797.482
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	215.608.048	70.839.826	190.729.950	63.543.681
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	2.751.642	2.766.122	563.025	627.041
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	137.826.385	43.356.291	120.934.496	41.170.152
a) Troškovi sirovina i materijala	134	35.648.445	12.047.176	31.807.018	11.888.982
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	102.177.940	31.309.115	89.127.478	29.281.170
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	46.797.277	15.186.486	42.681.369	14.040.108
a) Neto plaće i nadnice	138	28.081.903	9.130.759	25.622.917	8.407.677
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	11.390.568	3.678.498	10.697.500	3.539.695
c) Doprinosi na plaće	140	7.324.806	2.377.229	6.360.952	2.092.736
4. Amortizacija	141	17.065.967	6.342.167	15.849.841	5.206.625
5. Ostali troškovi	142	10.686.861	2.856.788	10.365.498	2.522.729
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	16.850	0	201.300	-38.500
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	196.300	-38.500
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	16.850	0	5.000	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	463.066	331.972	134.421	15.526
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.047.308	412.690	612.717	206.716
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	74.493	-7.249	5.173	4.570
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.969.123	416.247	607.544	202.146
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	3.692	3.692	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	4.157.418	408.509	2.122.123	657.180
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.524.702	260.496	1.425.227	426.475
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	2.632.716	148.013	696.896	230.705
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	207.785.986	63.423.432	193.803.246	57.432.670

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	219.765.466	71.248.335	192.852.073	64.200.861
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-11.979.480	-7.824.903	951.173	-6.768.191
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	951.173	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-11.979.480	-7.824.903	0	-6.768.191
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-11.979.480	-7.824.903	951.173	-6.768.191
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	951.173	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-11.979.480	-7.824.903	0	-6.768.191
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188				
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-11.979.480	-7.824.903	951.173	-6.768.191
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205				
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210				
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-11.979.480	-7.824.903	951.173	-6.768.191
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-11.979.480	951.173
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	16.529.477	22.286.007
a) Amortizacija	003	17.065.967	15.849.841
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-50.544	-6.218
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-81.876	-5.173
e) Rashodi od kamata	007	1.524.702	1.425.227
f) Rezerviranja	008	-2.436.094	-487.031
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	507.322	113.813
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	5.395.548
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	4.549.997	23.237.180
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	14.509.811	-29.626.175
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-7.961.528	-31.075.518
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	16.136.378	1.178.680
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	4.158.034	270.663
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	2.176.927	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	19.059.808	-6.388.995
4. Novčani izdaci za kamate	018	-341.280	-1.268.748
5. Plaćeni porez na dobit	019	-9.064.170	-330.000
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	9.654.358	-7.987.743
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	50.544	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	10.825	772
4. Novčani primici od dividendi	024	3.692	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	28.113	160.374
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	93.174	161.146
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-16.239.527	-10.075.500
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-211.042	-191.001
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-16.450.570	-10.266.501
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-16.357.396	-10.105.355
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	1.310.737	37.279.888
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.310.737	37.279.888
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-8.275.543	-15.458.841
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-8.275.543	-15.458.841
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.964.806	21.821.047
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-13.667.844	3.727.949
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	31.874.192	10.371.571
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	18.206.348	14.099.520

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržani dobitak	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	26.599.996	(388.364)	-	37.026.858	244.261.812	-	244.261.812
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	-	(21.012.598)	(21.012.598)	-	(21.012.598)
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	-	(65.867)	-	-	(65.867)	-	(65.867)
Ostale nevlasničke promjene kapitala(MSFI 9)	-	-	-	-	(1.036.424)	-	-	-	(1.036.424)	-	(1.036.424)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2017.g.	-	-	-	-	37.026.858	-	-	(37.026.858)	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	62.590.430	(454.231)	-	(21.012.598)	222.146.923	-	222.146.923
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	-	951.173	951.173	-	951.173
Neraspoređeni rezultat iz 2018. godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	(21.012.598)	-	-	21.012.598	-	-	-
Stanje na dan 30. rujna 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.577.832	(454.231)	-	951.173	223.098.096	-	223.098.096

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 30.09.2019.

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. Dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagebačke burze. LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice V-LEN.

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 2019. godine iznosio je 381 radnika, ili 60 radnika manje nego koncem prethodne godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 30.09.2019. 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, 116/18).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 114/18), 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.- 30.09.2019. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

u kunama

	2018	2019
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	22.669.776	20.977.587
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	163.755.230	161.264.754
Prihod od prodaje usluga – ovisna Društva	96.738	21.008
Ukupno	186.521.744	182.263.349

5. OSTALI PRIHODI

u kunama

	2018	2019
Prihodi od prodaje materijala	1.420.570	1.090.666
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	29.198	36.427
Prihodi od najma	577.552	825.747
Prihodi od najma – ovisna Društva	152.365	169.115
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.223.944	607.481
Prihodi od naplaćenih šteta	2.768	-
Prihodi od naplaćenih sumljivih i spornih potraživanja	503.772	994.925
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	40.080	38.585
Prihodi od otpisanih obveza	6.404	6.449
Ostali prihodi	339.475	187.620
Ostali prihodi – ovisna Društva	41.660	41.620
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	13.879.146	6.928.545
Ukupno	19.216.934	10.927.180

Prihodi od najma odnose se na prihode slijedom ustupanja poslovnih prostora i druge proizvodne opreme podugovaračima koji sudjeluju u proizvodnoj aktivnosti Društva.

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	
	2018	2019
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	26.696.611	23.217.825
Utrošene sirovine i materijal – ovisna Društva	27.271	119.147
Utrošena energija	8.507.610	8.273.219
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	416.953	196.827
Ukupno sirovine i materijal	35.648.445	31.807.018
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	550.719	457.663
Usluge na izradi proizvoda	52.347.278	41.440.093
Usluge na izradi proizvoda – ovisna Društva	2.671.645	2.229.070
Usluge subliferacije	33.611.320	37.112.380
Usluge subliferacije – ovisna Društva	1.801.666	1.295.648
Usluge održavanja	6.899.047	3.786.436
Usluge održavanja – ovisna Društva	310.109	256.164
Troškovi zakupnina	1.102.413	832.591
Troškovi zakupnina – ovisna Društva	-	17.280
Intelektualne usluge	1.058.559	574.588
Intelektualne usluge – povezane strane	-	133.376
Ostale usluge	1.825.184	992.189
Ukupno ostali vanjski troškovi	102.177.940	89.127.478
Sveukupno materijalni troškovi	137.826.385	120.934.496

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	
	2018	2019
Neto plaće i nadnice	28.081.903	25.622.917
Porezi i doprinosi iz plaća	11.390.568	10.697.500
Doprinosi na plaće	7.324.806	6.360.952
Otpremnine	56.000	603.771
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	3.705.882	3.098.954
Ukupno	50.559.159	46.384.094

Trošak za otpremnine i naknade zaposlenicima predstavlja dio ukupnih ostalih troškova iskazanih u Računu dobiti i gubitka na poziciji 142. Preostali iznos troškova sa pozicije 142 Računa dobiti i gubitka iskazan je u Bilješki br. 9.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2018	2019
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	17.065.967	15.849.841
Ukupno	17.065.967	15.849.841

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 68%.

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2018	2019
Reprezentacija i darovanja	874.185	519.650
Premije osiguranja	2.935.372	2.795.911
Bankarske usluge	282.597	326.721
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.656.380	1.913.940
Ostali troškovi	1.176.445	1.106.551
Ukupno	6.924.979	6.662.773

Prikazani troškovi čine veći dio ukupnih ostalih troškova iskazanih u Računu dobiti i gubitka na poziciji 142, a preostali dio do ukupnog iznosa navedenog na poziciji 142 Računa dobiti i gubitka, naveden je u Bilješki br. 7.

Ostali troškovi u iznosu 1.106.551 kunu najvećim se djelom odnose na troškove zaštitne opreme radnika, preventivne zdravstvene preglede radnika te naknade Nadzornom odboru i Revizorskom odboru.

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2018	2019
Financijski prihodi		
Kamate	74.493	5.173
Dividende	3.692	0
Ukupno financijski prihodi	78.185	5.173
Financijski rashodi		
Kamate	1.524.702	1.425.227
Neto gubici od tečajnih razlika	663.593	89.352
Ukupno financijski rashodi	2.188.295	1.514.579
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(2.110.110)	(1.509.406)

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u prvih devet mjeseci 2019. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 1.156.268 kuna, dok se preostalih 268.959 kuna odnosi na kamate za kratkoročne pozajmice (244.601 kunu) i kamate po računima dobavljača.

11. ZARADA PO DIONICI

u kunama

	31.12.2018	30.9.2019
Dobit razdoblja	(21.012.598)	951.173
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Osnovna zarada/(gubitak) po dionici	(1,31)	0,06
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	(1,25)	0,06

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST										
Saldo 31.12.2017.	12.504.214	70.251.516	640.265.406	75.159.375	762.529	67.926	799.010.966	17.598.020	-	816.608.986
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	17.457.355,00	1.558.787,00	(19.170.440,00)	154.298,00	-	36.120,00	(36.120,00)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	21.635.219,00	-	21.635.219	-	36.120,00	21.671.339
Prodaja, rashodovanje i umanjnje vrijednosti tijekom godine	-	-	(202.290,00)	(717.728,00)	-	-	(920.018)	-	-	(920.018)
Prijenos	-	-	-	-	(115.250,00)	-	(115.250)	115.250,00	-	-
STANJE 31.12.2018.	12.504.214	70.251.516	657.520.471	76.000.434	3.112.058	222.224	819.610.917	17.749.390	-	837.360.307
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	858.253	258.857	(1.117.110)	(222.224)	(222.224)	-	-	(222.224)
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	10.345.013	-	10.345.013	-	-	10.345.013
Prodaja, rashodovanje i umanjnje vrijednosti tijekom godine	-	-	(1.065.098)	(1.703.649)	-	-	(2.768.747)	(6.900)	-	(2.775.647)
Višak, manjak, usklađenja	-	-	-	8.400	-	-	8.400	-	-	8.400
STANJE 30.09.2019.	12.504.214	70.251.516	657.313.626	74.564.042	12.339.961	-	826.973.359	17.742.490	-	844.715.849
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Stanje 31.12.2017.	6.958.527	65.752.934	381.962.804	68.814.567	-	-	523.488.832	9.018.290	-	532.507.122
Amortizacije tijekom godine	-	179.841	17.695.443	1.814.681	-	-	19.689.965	3.133.582	-	22.823.547
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(159.302)	(710.170)	-	-	(869.472)	-	-	(869.472)
STANJE 31.12.2018.	6.958.527	65.932.775	399.498.945	69.919.078	-	-	542.309.325	12.151.872	-	554.461.197
Amortizacije tijekom godine	-	134.880	14.086.884	1.195.242	-	-	15.417.006	432.835	-	15.849.841
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(1.025.071)	(1.694.205)	-	-	(2.719.276)	(6.900)	-	(2.726.176)
STANJE 30.09.2019.	6.958.527	66.067.655	412.560.758	69.420.115	-	-	555.007.055	12.577.807	-	567.584.862
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2018.	5.545.687	4.318.741	258.021.526	6.081.356	3.112.058	222.224	277.301.592	5.597.518	-	282.899.110
SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.09.2019.	5.545.687	4.183.861	244.752.868	5.143.927	12.339.961	-	271.966.304	5.164.683	-	277.130.987

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 30.09.2019. iznosi 68%.

13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva na dan 30.09.2019. godine, a odnosi se na povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. u kojem Društvo ima 100% vlasničkog udjela vrijednosti 763.259 kuna, te društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

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 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 31.12.2018. 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 54.000 kuna, a u društvu Tankerska next generation 238.736 kuna. Stanje ovih ulaganja na dan 30.09.2019. jednako je stanjima na dan 31.12.2018. godine, budući da Društvo vrijednosti ulaganja iskazuje prema obavijesti SKDD-a i to koncem poslovne godine, a s obzirom da nije riječ o materijalno značajnim ulaganjima pa ih Društvo (osim u slučaju značajnije promjene tržišne vrijednosti) ne ispravlja u poslovnim knjigama tijekom razdoblja.

14. ZALIHE

	31.12.2018	30.09.2019
	u kunama	
Materijal	14.907.385	15.313.116
Izrada prirubnica	2.946	-
Materijal na putu	110.424	-
Proizvodnja u tijeku	2.939.618	2.376.593
Sitni inventar	8.654.941	8.716.975
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.654.941)	(8.716.975)
Ukupno	17.960.373	17.689.709

Proizvodnja u tijeku odnosi se na 5 nedovršenih projekata remonta brodova.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2018	30.09.2019
	u kunama	
<i>Potraživanja od kupaca – bruto</i>	58.147.022	70.262.173
<i>Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti</i>	39.606.938	41.095.780
Potraživanje od kupaca – neto	18.472.949	29.051.408
Potraživanje od kupaca – ovisna društva	67.135	114.985
Potraživanje od zaposlenika	197.073	58.150
Potraživanje od države	4.359.099	7.026.397
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	14.182.434	6.501.205
Dani predujmovi	1.169.488	2.483.226
Dani predujmovi – ovisna Društva	60.307	-
Ukupno	38.508.485	45.235.371

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.

Stavka unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda u iznosu od 6.501.205 najvećim se dijelom (6.315.491 kuna) odnosi na obračunate prihode po remontu broda „Selina“, za koji na dan 30.09.2019. još nije u cjelosti bio izdan račun, ali su temeljem svih ostalih elemenata stečeni uvjeti za djelomično priznavanje prihoda (sukladno gotovosti radova).

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2018	30.09.2019
HRK	10.810.868	7.165.537
EUR	5.643.827	19.767.840
USD	2.583.026	2.730.653
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(497.637)	(497.637)
Ukupno	18.540.084	29.166.393

16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2018	30.09.2019
Novac u banci	10.365.409	14.089.628
Novac u blagajni	6.162	9.892
Ukupno	10.371.571	14.099.520

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 2019. 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 2019. 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	
	31.12.2018	30.09.2019
Obveze prema dobavljačima	35.450.017	50.316.515
Obveze prema dobavljačima – ovisna društva	1.832.444	2.026.708
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	-	133.241
Obveze prema zaposlenicima	3.957.905	2.905.535
Doprinosi i porezi	3.127.951	1.870.502
Primljeni predujmovi	13.352.330	1.368.801
Ostale obveze	3.348.499	1.889.750
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	3.065.660	779.978
Ukupno	64.134.806	61.291.030

Kod ostalih obveza, najveći dio u visini 985.493 kuna odnosi se na tekuća dospjeća robnog kredita s osnova ESCO projekta.

Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja najvećim dijelom čine ukalkulirani troškovi poslovanja za koje do konca rujna 2019. godine nisu primljeni računi dobavljača.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.12.2018	30.09.2019
HRK	33.585.841	46.764.498
EUR	2.638.965	5.276.540
USD	825.952	435.426
GBP	231.703	-
Ukupno	37.282.461	52.476.464

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama najvećim se dijelom odnose na kratkoročne kredite u iznosu od 20.697.039 kuna. 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 kuna 681.597.

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 30.09.2019. godine u iznosu od 54.746.719 kunu odnose se na: obveze po dugoročnom investicijskom kreditu u iznosu od 32.784.009 kuna, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem financijskih leasinga u iznosu od 7.364.122 kune, obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. slijedom financiranja projekata projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 10.424.808 kuna. Preostalih 4.173.780 kuna odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2019.

Prilog 1.		
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE		
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2019	do 30.09.2019
Godina:	2019	
Kvartal:	3	
Tromjesečni financijski izvještaji		
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja: REPUBLIKA HRVATSKA
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI: 74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736	
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	434	
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka	03767248
VL Steel d.o.o.	Rijeka	04798759
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne) (tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Revizorsko društvo:	(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)	

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	293.093.377	287.224.869
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.597.518	5.164.684
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.597.518	5.164.684
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	278.220.713	272.832.168
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.318.741	4.183.861
3. Postrojenja i oprema	013	258.816.954	245.463.786
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.111.217	5.205.041
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	222.224	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.205.890	12.433.793
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.810.302	8.763.173
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	429.260	429.260
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.159.333	8.142.490
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	221.709	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	464.844	464.844
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	54.691.041	72.547.789
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	17.960.373	17.689.709
1. Sirovine i materijal	039	15.020.755	15.313.116
2. Proizvodnja u tijeku	040	2.939.618	2.376.593
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	24.714.475	39.045.489
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	18.919.248	29.387.398
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	241.033	113.801
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.365.038	7.035.889
6. Ostala potraživanja	052	1.189.156	2.508.401
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.019.815	1.281.264
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.019.815	1.281.264
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	10.996.378	14.531.327
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	14.195.066	6.525.149
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	361.979.484	366.297.807
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	224.936.276	225.801.558
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	75.960.133	54.686.987
1. Zakonske rezerve	071	8.406.623	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	63.069.282	41.796.135
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	-370.171	-370.171
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	-370.171	-370.171
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	2.269.453	2.481.991
1. Zadržana dobit	082	2.269.453	2.481.991
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-20.995.472	908.545
1. Dobit poslovne godine	085	0	908.545
2. Gubitak poslovne godine	086	20.995.472	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	-60.137	-38.264
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	2.292.236	1.718.671
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	694.015	196.300
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.518.259	1.442.409
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	79.962	79.962
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	52.757.141	54.767.563
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	38.137.709	40.148.131
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	14.598.588	14.598.588
11. Odgođena porezna obveza	106	20.844	20.844
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	78.928.172	83.230.038
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	133.241
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	18.562.903	23.564.237
7. Obveze za predujmove	114	13.352.330	1.368.801
8. Obveze prema dobavljačima	115	35.743.542	50.506.552
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.320.825	3.316.555
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.600.061	2.450.891
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.348.511	1.889.761
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	3.065.659	779.977
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	361.979.484	366.297.807
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	206.561.880	63.165.046	194.069.081	57.509.292
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	187.452.465	57.735.952	183.235.748	53.940.432
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	13.879.146	4.237.209	6.928.545	1.777.545
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	5.230.269	1.191.885	3.904.788	1.791.315
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	216.126.951	71.316.544	191.674.065	63.838.022
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	2.751.642	2.766.122	563.025	627.041
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	133.893.160	42.068.182	115.768.376	39.320.579
a) Troškovi sirovina i materijala	134	36.044.738	12.091.421	32.116.643	11.970.088
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	97.848.422	29.976.761	83.651.733	27.350.491
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	50.660.147	16.703.474	48.067.868	15.949.546
a) Neto plaće i nadnice	138	30.422.919	10.045.411	28.863.722	9.547.507
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	12.345.516	4.058.204	12.080.299	4.038.867
c) Doprinosi na plaće	140	7.891.712	2.599.859	7.123.847	2.363.172
4. Amortizacija	141	17.213.677	6.403.338	15.979.027	5.245.453
5. Ostali troškovi	142	11.128.362	3.043.406	10.959.388	2.718.002
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	16.850	0	201.300	-38.500
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	196.300	-38.500
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	16.850	0	5.000	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	463.113	332.022	135.081	15.901
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.060.727	422.219	620.493	207.924
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	75.343	-6.744	6.016	4.621
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.985.384	428.963	614.477	203.303
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	4.180.845	409.184	2.131.094	658.882
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.525.919	261.080	1.429.188	427.267
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	2.654.926	148.104	701.906	231.615
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	208.622.607	63.587.265	194.689.574	57.717.216

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromesečje	Kumulativ	Tromesečje
1	2	3	4	5	6
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	220.307.796	71.725.728	193.805.159	64.496.904
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-11.685.189	-8.138.463	884.415	-6.779.688
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	884.415	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-11.685.189	-8.138.463	0	-6.779.688
XII. POREZ NA DOBIT	182	52.972	-56.441	19.134	-9.651
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-11.738.161	-8.082.022	865.281	-6.770.037
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	865.281	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-11.738.161	-8.082.022	0	-6.770.037
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	-11.738.161	-8.082.022	865.281	-6.770.037
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	-11.738.289	-8.067.705	908.545	-6.780.567
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	128	-14.317	-43.264	10.530
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-11.738.161	-8.082.022	865.281	-6.770.037
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-11.738.161	-8.082.022	865.281	-6.770.037
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	-11.738.161	-8.082.022	865.281	-6.770.037
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	-11.738.289	-8.067.705	908.545	-6.780.567
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	128	-14.317	-43.264	10.530

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-11.685.189	884.415
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	16.458.319	22.292.601
a) Amortizacija	003	17.065.967	15.979.027
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-50.544	-6.218
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-86.075	-9.735
e) Rashodi od kamata	007	1.525.919	1.429.188
f) Rezerviranja	008	-2.504.270	-573.565
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	507.322	108.801
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	5.365.103
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	4.773.130	23.177.016
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	14.473.671	-29.672.906
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-7.866.604	-31.216.803
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	16.047.195	1.273.233
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	4.145.482	270.664
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	2.147.598	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	19.246.801	-6.495.890
4. Novčani izdaci za kamate	018	-342.482	-1.272.709
5. Plaćeni porez na dobit	019	-9.073.121	-336.312
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	9.831.198	-8.104.911
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	50.544	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	11.676	1.614
4. Novčani primici od dividendi	024	7.040	3.720
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	28.113	160.374
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	97.373	165.708
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-16.173.840	-10.157.648
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-211.042	-191.001
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-16.384.882	-10.348.649
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-16.287.509	-10.182.941
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	1.310.737	37.279.888
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.310.737	37.279.888
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-8.275.543	-15.458.841
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-8.275.543	-15.458.841
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.964.806	21.821.047
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-13.421.117	3.533.195
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	32.993.391	11.845.982
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	19.572.274	15.379.177

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2018.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	27.271.531	(282.798)	2.419.184	36.765.734	247.196.972	(32.131)	247.164.841
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	-	(20.995.472)	(20.995.472)	(65.137)	(21.060.609)
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	-	(87.373)	-	-	(87.373)	-	(87.373)
Utjecaj prve primjene MSFI-ja 9	-	-	-	-	(1.080.583)	-	-	-	(1.080.583)	-	(1.080.583)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2017.g.	-	-	-	-	36.878.334	-	(149.731)	(36.765.733)	(37.131)	37.131	-
Stanje na dan 31. prosinca 2018.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	63.069.282	(370.171)	2.269.453	(20.995.471)	224.996.413	(60.137)	224.936.276
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	-	908.545	908.545	(43.264)	865.281
Neraspoređeni rezultat iz 2018.godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	-	-	-	(21.273.147)	-	212.538	20.995.472	(65.137)	65.137	-
Stanje na dan 30. rujna 2019	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.796.135	(370.171)	2.481.991	908.545	225.839.822	(38.264)	225.801.558

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2019.

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 2019. godine Grupa broji 434 radnika, od kojih je 15 radnika zaposleno u povezanom društvu Viktor Servisi d.o.o., dok je 38 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-30.09.2019. 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, 120/16, 116/18). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 114/18), 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.-30.09.2019. 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

Grupa je prvih devet mjeseci 2019. godine ostvarila ukupni dobitak u visini 865 tisuća kuna. Povezano društvo Viktor Servisi u prvih devet mjeseci 2019. godine ostvarilo je dobitak u iznosu od 87 tisuća kuna, dok je povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo gubitak u visini od 173 tisuće 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.