



**POLUGODIŠNJE MEĐUIZVJEŠĆE  
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka  
za razdoblje 01.01. do 30.06.2009. godine**

Rijeka, 31. srpnja 2009.

## SADRŽAJ

<b>UVOD</b>	<b>3</b>
<b>POLUGODIŠNJE MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2009. GODINE</b>	<b>4</b>
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG POLUGODIŠTA 2009. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON KRAJA PRVOG POLUGODIŠTA 2009. GODINE	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
CILJEVI I POLITIKE DRUŠTVA VEZANE UZ UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	7
IZLOŽENOST CJENOVNOM RIZIKU, VALUTNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TIJEKA	7
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	8
<b>INFORMACIJE</b>	<b>9</b>
NADZORNI ODBOR	9
UPRAVA	9
UŽE POSLOVODSTVO	9
KONTAKT PODACI	9
<b>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠĆA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</b>	<b>10</b>
<b>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA</b>	<b>11</b>
<b>FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2009.</b>	<b>12</b>
<b>KONSOLIDIRANA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.06.2009.</b>	<b>22</b>

## **UVOD**

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvješće Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo polugodište 2009. godine.

Izvješće obuhvaća konsolidirana i nekonsolidirana financijska izvješća, te međuizvještaj posloводства za prvo polugodište 2009. godine.

Ovo izvješće izrađuje se sukladno članku 410. Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), Zagrebačke burze i Internet stranica Društva.

U konsolidirana financijska izvješća Grupe uključeno je ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. Rijeka, kojeg je matično društvo 100% vlasnik.

Konsolidirana i nekonsolidirana financijska izvješća sastavljena su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja. Financijska izvješća za prvo polugodište, kao ni konsolidirana financijska izvješća nisu revidirana, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

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

U međuizvještaju posloводства naglasak je stavljen na matično društvo obzirom da je utjecaj ovisnog društva u poslovnim rezultatima Grupe zanemariv.

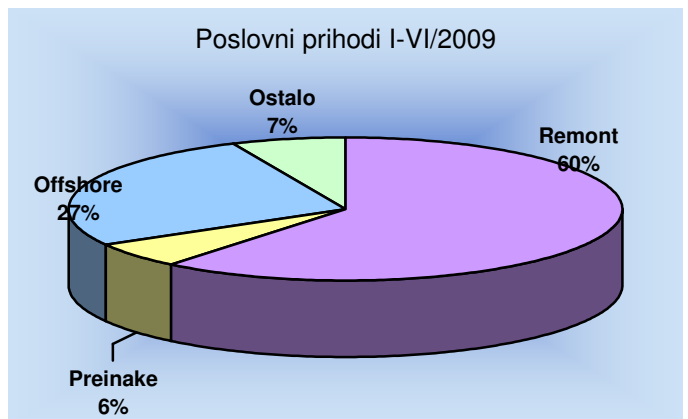
## **POLUGODIŠNJE MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 30.06.2009. godine**

### Poslovne aktivnosti tijekom prvog polugodišta 2009. godine

U prvom polugodištu Viktor Lenac ostvario je ukupne prihode u visini 165 milijuna kuna, što je uz ukupne rashode od 164 milijuna kuna rezultiralo s neto dobiti od milijun kuna.

Ostvareni poslovni prihodi iznose 163 milijuna kuna, od kojih se na usluge remonta brodova odnosi 88,6 milijuna kuna. Prihodi od remonta brodova ostvareni su na 27 brodova dovršenih do konca lipnja 2009. godine. Koncem lipnja 2009. godine Viktor Lenac obavljao je remonte na dodatna 2 broda, a vrijednost odrađenih poslova do konca lipnja 2009. čini vrijednost proizvodnje u tijeku i ne iskazuje se kao realizirani prihod.

Prihodi iz offshore djelatnosti iznosili su 35,6 milijuna kuna, a vezani su uz nastavak radova na gradnji plinskih platformi „Annamaria A“ i „Izabela North“. Prihodi od preinaka brodova skromniji su i iznose 7,6 milijuna kuna, a odnose se na dovršetak započetih radova na preinaci broda „Atlantic Navigator“ i pripremu za njegovu predaju naručitelju.



U prvom polugodištu 2009. godine Viktor Lenac iskazao je prihode od osiguranja u visini od 17 milijuna kuna, s osnova osiguranja refundacije troškova vađenja potonulog Doka 7 koji su troškovi iskazani u poslovnim rashodima u istom promatranom razdoblju.

Viktor Lenac je ostvario tijekom prvog polugodišta i pozitivan saldo financijskih prihoda i rashoda u visini od 310 tisuća kuna, na kojeg su najveći utjecaj imale pozitivne tečajne razlike, obračunate, zbog rasta tečaja EUR u odnosu na domaću valutu, na stanja imovine (kratkoročnih potraživanja i deviznih depozita).

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva na strani prihoda nemaju materijalni značaj. Konsolidirani prihodi veći su za svega 80 tisuća kuna u odnosu na prihode samog Društva, dok su rashodi veći za 943 tisuće kuna, što je utjecalo na konsolidirani rezultat Grupe (neto dobit) koja je manja je za 876 tisuća kuna u odnosu na neto dobit koju je ostvarila Matica, tako da konsolidirana neto dobit iznosi 172 tisuće kuna.

### Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Slom tržišta najvažnijih brodskih tereta (tankera, kontejnerskih brodova i brodova za rasuti teret) u drugoj polovici 2008. godine doveo je do stavljanja izvan plovidbe velikog broja brodova, te narušio likvidnost brodarskih kompanija. Pored toga velika većina brodara koji imaju charter ugovore zadržavaju brodove što dulje, čak i nauštrb sigurnosti. Okončanje dugoročnijih ugovora dovodi do daljnjeg pada vozarina. Kumulativni efekt ovih događaja, u

tekućem razdoblju dovodi do smanjenja opsega i vrijednosti remontnih poslova i dokovanja, sve većeg pritiska na cijene, problema u naplati, te češćih promjena chartera, vlasništva i područja rada brodova.

U narednom razdoblju očekuje se daljnji pritisak na cijene, kao i smanjenje veličine prosječnih remontnih poslova zbog manjih budžeta brodarskih kompanija. Pored toga, dugoročno gledano, na smanjenje zaposlenosti utječe i unapređenje sustava bojanja i ulazak novijih brodova s petogodišnjim intervalom dokovanja.

S druge strane, zatvaranja kapaciteta nekih brodogradilišta u Mediteranu imat će pozitivan utjecaj na zaposlenost Viktora Lenca. No svakako najveći pozitivan utjecaj na prihode iz remonta ima puštanje u punu komercijalnu funkciju Doka 11, te njegova tržišna promocija.

Tržište preinaka i općenito većih projekata je potpuno zamrlo u drugoj polovici 2008. godine, a veliki broj projekata koji su bili aktivni koncem 2008. i početkom 2009. godine uopće nije realiziran. Stoga su prihodi iz ove djelatnosti na vrlo niskoj razini u prvoj polovini godine.

Oživljavanje aktivnosti vidljivo je u u prvoj polovini ove godine posebno na području projekata vezanih uz naftnu industriju. Međutim, unatoč rastu cijene nafte, njezina nedovoljna stabilnost, još uvijek ne predstavlja povoljno okruženje za značajniji rast tržišta offshore industrije.

Konkretno vezano uz zaposlenost Viktora Lenca, u tijeku su pregovori za nekoliko projekata preinaka i offshore platformi, za koje se, ovisno o fazama pregovora u kojima se nalaze, odluke očekuju tijekom druge polovine ove godine.

## Investicije i tehnološka obnova

U prvom polugodištu tekuće godine Viktor Lenac nastavlja s ulaganjem u dugotrajnu imovinu i projekte kojima je cilj tehnološka obnova proizvodnih kapaciteta i učinkovitije upravljanje poslovnim procesima.

Od značajnijih ulaganja tijekom prvog polugodišta, treba spomenuti ulaganja u dovršetak Doka 11 radi njegovog stavljanja u punu komercijalnu funkciju, za što je utrošeno ukupno 3,9 milijuna kuna, od čega u drugom tromjesečju 2,3 milijuna kuna.

Pored toga, u prvom polugodištu nabavljena je razna proizvodna i druga oprema u vrijednosti 11,2 milijuna kuna, od kojih je u drugom tromjesečju uloženo 6,3 milijuna kuna, od čega se najznačajnija ulaganja odnose na nabavku četiri nove hidraulične ruke (tzv. Cherry pickera) u vrijednosti od 2,9 milijuna kuna za rad s Dokom 11, te stroja za rezanje čelika vrijednosti od 1,1 milijun kuna, dvije hidraulične platforme u vrijednosti 2,6 milijuna kuna, te četiri vozila za skupljanje otpadnog grita, tzv. *bob cata* u vrijednosti od milijun kuna.

## Zaštita okoliša

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti okoliš - stanja vode, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa.

Slijedom stavljanja u punu komercijalnu funkciju plovnog objekta Dok 11, Viktor Lenac poduzima daljnje mjere vezane uz unapređenje tehnologije izvođenja radova na Doku 11, kako bi štetan utjecaj na more i zrak sveo na najmanju moguću mjeru unutar granica dozvoljenih veličina.

Radi sprečavanja onečišćenja mora izvan akvatorija Brodogradilišta, postavljena je nova zaštitna brana, kao i brana oko Doka 11.

Uspješnim uklanjanjem Doka 7 Viktor Lenac je izbjegao potencijalni izvor onečišćenja mora, pri čemu je zbrinuto oko 5.000 tona otpadnog željeza.

U suradnji s Teh -projektom energetika d.o.o. u ožujku ove godine izrađen je *Elaborat gospodarenja toplinskom energijom sa dimenzioniranjem budućeg optimalnog sustava.*

## Radnici

Na dan 30. lipnja Društvo broji 585 radnika ili 2 radnika više nego koncem prosinca 2008. godine. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. Rijeka na dan 30. lipnja 2009. zapošljavaju 15 radnika, kao i koncem 2008. godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih šest mjeseci 2009. godine iznosi 5.183 kuna. U usporedbi s republičkim prosjekom, posljednjim objavljenim za mjesec travanj 2009. godine, plaća radnika Viktora Lenca bila je manja za 1,2% u odnosu na ukupan republički prosjek. Promatrano u odnosu na republički prosjek za Područje C (područje djelatnosti u kojem je uključen i Viktor Lenac), prosječna neto plaća radnika Viktora Lenca veća je za oko 11%.

Po pitanju sigurnosti i zaštite zdravlja radnika radu Viktor Lenac provodi zakonom i podzakonskim aktima naložene mjere sigurnosti. Tijekom polugodišta nije bilo značajnijih incidenata koji bi imali za posljedicu teže ozljeđivanje radnika. Viktor Lenac provodi permanetni nadzor i osposobljavanje radnika i ovlaštenika poslodavca za rad na siguran način. Takve mjere pridonose tome da je indeks frekvencije ozljeđivanja i težine ozljeda niži u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini, a isto tako i niži u odnosu na prosjek u domaćoj brodograđevnoj industriji.

## Značajniji događaji nakon kraja prvog polugodišta 2009. godine

U srpnju 2009. godine s naručiteljem SAIPEM (Portugal) Commercio Maritimo, ugovoren je remont naftne platforme *Scarabeo 4* vrijednosti posla 6,7 milijuna EUR.

Na osnovi odluke Glavne skupštine Društva održane 17. lipnja 2009. godine, u srpnju 2009. godine provedeno je povećanje temeljnog kapitala Društva za iznos od 14.366.340 kuna, unosom prava potraživanja od strane Tankerske plovidbe d.d. Zadar. Po provedenoj dokapitalizaciji, ukupan temeljni kapital Društva iznosi 138.444.470 kuna.

## Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

U svojoj djelatnosti brodogradnje i preinaka brodova, te gradnje offshore projekata Društvo ne ulaže u razvoj proizvoda, već se sam proces proizvodnje odvija sukladno projektima naručitelja. Primjena tehnoloških procesa uvelike je slična tehnološkim procesima konkurenata Društva, tako da se ni u tom segmentu ne očekuju značajniji projekti istraživanja i razvoja.

Razvoj Društva usmjeren je stoga na tehnološku obnovu modernijom i produktivnijom opremom kojom se nastoji skupi ljudski rad ubrzati i u jednom opsegu zamijeniti radom strojeva s ciljem povećanja učinkovitosti proizvodnog rada. Tehnološka obnova dijelom će biti uvjetovanja i pooštrenjem zahtjeva kod očuvanja i zaštite okoliša, posebno približavanjem ulaska Republike Hrvatske u Europsku uniju.

## Ciljevi i politike Društva vezane uz upravljanje financijskim rizicima

Cilj Društva je u novonastalim okolnostima recesije koja je zahvatila i svjetsko tržište na kojemu Društvo pruža svoje usluge i ostvaruje najveći udio svojih prihoda, poslovati sa stalnim klijentima, čiji je kredibilitet moguće procijeniti s većom sigurnošću obzirom na dugogodišnju suradnju. Međutim, radi dostizanja pune zaposlenosti svojih kapaciteta, Društvo se usmjerava i na nove klijente, prethodno provjeravajući njihov bonitet. Kada postoji veći rizik naplate potraživanja za izvršene radove, posebno kada je riječ o novim klijentima s kojima Brodogradilište nije ili je malo surađivalo, ugovori se nastoje zaključiti uz uvjete plaćanja prema kojima se radovi u cijelosti naplaćuju prije primopredaje posla.

Osim na strani klijenata, upravljanje financijskim rizicima odvija se i na strani dobavljača i podugovarača, pri čemu se ispitivanjem boniteta i stabilnosti dobavljača nastoji osigurati pravovremena i kvalitetna isporuka materijala i usluga koje Društvo koristi u pružanju svojih usluga prema klijentima. Radi upravljanja internim financijskim rizicima Društvo provodi proces restrukturiranja unutar kojeg podiže učinkovitost proizvodnih i poslovnih aktivnosti s ciljem smanjenja ukupnih troškova poslovanja.

## Izloženost cjenovnom riziku, valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog tijeka

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika uključujući i efekte promjena tržišnih cijena, te promjene tečajeva inozemnih valuta. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente kao aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

Kada je riječ o **valutnom riziku**, najveći dio prihoda od prodaje usluga Društvo ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Međutim, kako Društvo ostvaruje relativno brzi obrtaj potraživanja od kupaca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Grupa ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku poslovanja u stranim valutama. Međutim, treba napomenuti da Društvo ima dio potraživanja od kupaca s dospjećem dužim od tri mjeseca, tako da promjene u tečaju EUR može dovesti, promatrano po tromjesečjima, do oscilacija u приходima i rashodima od tečajnih razlika. Dugoročne obveze Društva, kao ni najveći dio kratkoročnih obveza nisu vezane uz tečajevne inozemnih valuta. Osim kratkotrajnih potraživanja, valutnom riziku mogu biti izložena i devizna oročenja i depoziti koje Društvo ima kod poslovnih banaka.

Potencijalni **kreditni rizik** Društva uključuje potraživanja od kupaca, te vrijednost radova na izgradnji offshore projekata. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Društvo nema teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Kratkotrajna imovina u cijelosti pokriva kratkoročne obveze, a kvalitetan je i brzi odnos koji pokazuje pokrivenost kratkoročnih obveza brzo unovčivom kratkotrajnom imovinom. Potencijalni **rizik likvidnosti** vezan je uz likvidnost klijenata Društva.

Rizik **novčanog tijeka** povezan je s kretanjem novca (primitaka i izdataka) ovisno o poslovnim aktivnostima Društva, financijskim aktivnostima Društva i aktivnostima ulaganja. Osim oročenja i depozita kod poslovnih banaka, Društvo nema značajnije financijske aktivnosti koje bi utjecale na novčani tijek, a ulaganja u dugotrajnu imovinu financirana su velikim dijelom dijelom iz namjenskih izvora financiranja.

### Vlasnička struktura

Društvo je dana 17. lipnja 2009. godine održalo redovnu Glavnu skupštinu na kojoj je donesena odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva za iznos od 14.366.340 kuna unosom prava potraživanja od strane Tankerske plovidba d.d. Zadar, slijedom čega je izdano novih 1.436.634 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka.

Povećanje temeljnog kapitala provedeno je u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci dana 08.07.2009. godine. Time je Tankerska plovidba d.d. Zadar postala najveći pojedinačni dioničar Društva sa 37,34% udjela u ukupnom temeljnom kapitalu koji, po provedenoj dokapitalizaciji iznosi 138.444.470,00 kuna.

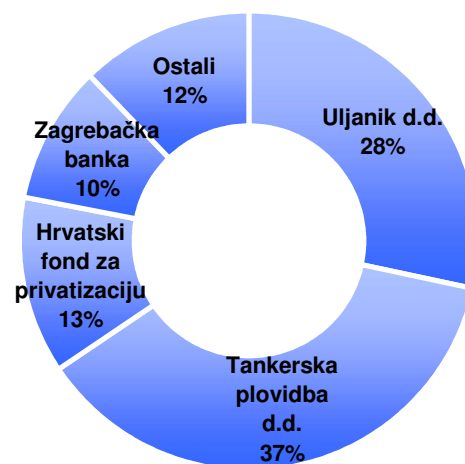
Sve dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu, a do 30. lipnja 2009. godine ostvaren je promet od svega 1.372 dionice, sa prosječnom cijenom od 11,32 kune po dionici.

Na redovnoj Glavnoj skupštini Društva donesena je i odluka kojom se Društvu odobrava stjecanje do 200.000 vlastitih dionica, međutim, do dana izrade ovog Izvješća Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

### Korporativno upravljanje

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

Vlasnička struktura na dan 08.07.2009.





## Informacije

### Nadzorni odbor

Karlo Radolović, predsjednik Nadzornog odbora  
Ive Mustać, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora  
Anton Brajković, član Nadzornog odbora  
Lenko Milin, član Nadzornog odbora  
Damir Bačinović, član Nadzornog odbora

### Uprava

Robert Škifić, predsjednik Uprave  
Sandra Uzelac, član Uprave  
Davor Lukeš, član Uprave

### Uže poslovodstvo

Marko Domijan, direktor prodaje i marketinga  
Dubravko Mataja, direktor proizvodnje  
Borja Kružić, rukovoditelj odjela projekata  
Jožica Miholjević, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša  
Dolores Kuzmić, rukovoditelj nabave  
Anton Dujmović, rukovoditelj kooperacije  
Marina Weltrusky, rukovoditelj organizacije  
Ljubica Linardić, rukovoditelj ljudskih potencijala

### 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: vektor.lenac@lenac.hr  
http: //www.lenac.hr

**Izjava osobe odgovorne za sastavljanje polugodišnjih financijskih izvješća  
Brodogradilišta Viktor Lenac. d.d.**

Ja, Divna Pjevalica, dipl.ek. šef računovodstva izjavljujem da prema mojem najboljem saznanju skraćeni set polugodišnjih financijskih izvješća Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set polugodišnjih konsolidiranih financijskih izvješća Grupe, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe.

Divna Pjevalica, dipl. ek.,  
šef računovodstva

Pjevalica

BRODOGRADILIŠTE  
**VIKTOR LENAC** d.d.  
RIJEKA, Martinšćica bb 5

## Izjava o odgovornosti Uprave za financijska izvješća

Ovo predstavljanje Uprave Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka daje se u svezi s financijskim izvješćima Brodogradilišta Viktor Lenac i konsolidiranim financijskim izvješćima Grupe (matičnog društva Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka), sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2009. do 30. lipnja 2009. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. lipnja 2009. godine i rezultate poslovanja za prvo polugodište 2009. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.

Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

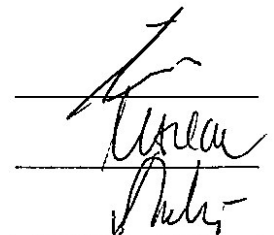
- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvješća Grupe i financijskih izvješća Društva izrađen je primjenjujući Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, posebno u skladu s Međunarodnim standardom 34 - Financijsko izvješćivanje u toku godine
- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih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

Također izjavljujemo da izvješće posloводства sastavljeno za prvo polugodište 2009. godine (međuizvještaj posloводства) sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe), te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

Davor Lukeš, član Uprave



## FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2009.

### PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2009

do

30.6.2009

### Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03333710

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB):

Tvrtka izdavateljca: BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC D.D.

Poštanski broj i mjesto: 51000

Rijeka

Ulica i kućni broj: Martinšćica bb

Adresa e-pošte: viktor.lenac@lenac.hr

Internet adresa: www.lenac.hr

Šifra i naziv općine/grada: 373 Rijeka

Šifra i naziv županije: 8 Primorsko-Goranska

Broj zaposlenih: 585  
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: ne

Šifra NKD-a: 3011

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:


Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: DIVNA PJEVALICA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051405-616

Telefaks:

Adresa e-pošte:

Prezime i ime: SANDRA UZELAC

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

 za razdoblje **01.01.** do **30.6.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	<b>222.652</b>	<b>168.918</b>	<b>163.128</b>	<b>82.163</b>
1. Prihodi od prodaje	036	143.700	90.557	132.853	71.552
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	5.885	4.542
3. Ostali poslovni prihodi	038	78.952	78.361	24.390	6.069
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	<b>143.687</b>	<b>88.180</b>	<b>162.172</b>	<b>81.438</b>
1. Smanjenje vrijednosti zaima neodvrsene proizvodnje	040	173	7.013	2.745	2.688
2. Povećanje vrijednosti zaima neodvrsene proizvodnje	041				
3. Materijalni troškovi	042	106.190	60.579	109.383	52.207
4. Troškovi osoblja	043	25.977	13.446	30.001	15.253
5. Amortizacija	044	3.711	3.711	6.983	3.465
6. Ostali troškovi	045	7.071	3.426	7.825	4.134
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	4.613	3.081
8. Rezerviranja	047	0	0	0	
9. Ostali poslovni rashodi	048	565	5	622	610
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	<b>229</b>	<b>85</b>	<b>2.305</b>	<b>969</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa	051	229	85	2.305	969
3. Druzi prihodi od posredovanja u posredovanju i ostalim interesima	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	<b>1.075</b>	<b>419</b>	<b>1.995</b>	<b>1.446</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s posredovanjem i ostalim interesima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s posredovanjem	057	1.075	419	1.995	1.446
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>				
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>				
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	<b>222.881</b>	<b>169.003</b>	<b>165.433</b>	<b>83.132</b>
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	<b>144.762</b>	<b>88.599</b>	<b>164.167</b>	<b>82.884</b>
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	<b>78.119</b>	<b>80.404</b>	<b>1.266</b>	<b>249</b>
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>				
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>	<b>0</b>		<b>217</b>	<b>217</b>
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>	<b>78.119</b>	<b>80.404</b>	<b>1.049</b>	<b>32</b>
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>				
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA</b>	<b>069</b>				
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM</b>	<b>070</b>				
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA</b>	<b>071</b>				
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM</b>	<b>072</b>				

**BILANCA**  
 stanje na dan

**30.6.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	132.964	132.565
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	4	268
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	132.159	131.496
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	005	801	801
IV. POTRAŽIVANJA	006	0	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007	0	
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	<b>141.882</b>	<b>132.608</b>
I. ZALIHE	009	12.958	20.127
II. POTRAŽIVANJA	010	64.231	48.872
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	011	43.019	50.366
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	21.674	13.243
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	<b>454</b>	<b>15.663</b>
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>	0	
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	<b>275.300</b>	<b>280.836</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	<b>153.774</b>	<b>171.086</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	124.078	124.078
II. KAPITALNE REZERVE	019	0	
III. REZERVE IZ DOBITI	020	0	45.959
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	022		
VI. PRENESENI GUBITAK	023	-48.423	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	78.119	1.049
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026		
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	0	9.424
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	<b>18.179</b>	<b>19.575</b>
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	<b>57.409</b>	<b>72.715</b>
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	<b>45.938</b>	<b>8.036</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	<b>275.300</b>	<b>280.836</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**

 u razdoblju **1.1.2009** do **30.6.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	78.119	1.266
2. Amortizacija	074	3.711	6.983
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	6.264	10.233
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		6.810
5. Smanjenje zaliha	077	619	3.898
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>88.713</b>	<b>29.190</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	20.360	
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	54.824	13.851
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	<b>75.184</b>	<b>13.851</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>	<b>13.529</b>	<b>15.339</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>		
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		238
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	<b>0</b>	<b>238</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	292	20.146
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>292</b>	<b>20.146</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>		
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	<b>292</b>	<b>19.908</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099	75.655	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	14.006	2.218
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		821
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>89.661</b>	<b>3.039</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	107.857	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	<b>107.857</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>		<b>3.039</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>	<b>18.196</b>	
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	13.529	18.378
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	18.488	19.908
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	26.633	14.773
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	4.959	1.530
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	21.674	13.243

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

od **1.1.2009** do **30.6.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	124.078			124.078
2. Kapitalne rezerve	118	0	0		0
3. Rezerve iz dobiti	119	0	45.959		45.959
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	48.423		48.423	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	94.382	1.049	94.382	1.049
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	170.037	47.008	45.959	171.086
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				



## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.06.2009.**

### **1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

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

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

U razdoblju od 01.01.- 30.06.2009. godini Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 650 radnika (u istom razdoblju 2008. godine 651 radnika), dok je broj zaposlenih na temelju stanja na dan 30.lipnja 2009. godine iznosio 585 radnika, a u istom razdoblju 2008.. godine 574 radnika.

### **2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 30.06.2009. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 38/08), 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.-30.06.2009. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih financijskih izvještaja.

### **4. PRIHODI**

/i/ Prihodi od prodaje smanjeni su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine za 8%. Smanjenje prihoda posljedica je smanjenja obima posla. Prihodi se u većem dijelu odnose na prihode od pruženih usluga na domaćem i stranom tržištu.

/ii/ Od ukupnih ostalih prihoda najznačajniji dio odnosi se na prihodi od naplate šteta temeljem osiguranja iznose 17.078.669 kn i gotovo u cijelosti se odnose na ukalkulirane prihode koji se očekuju po polici osiguranja za vađenja potonulog Doka 7 (*Bilješka 5 /ii/*).

Ostali poslovni prihodi su manji za 69 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u kojem je bio uključen prihod od otpisa obveza prema Stečajnom planu u visini 77.043.770 kuna.

/iii/ Prihodi od kamata odnose se na kamate od oročavanja depozita (664.596 kn), te na kamate po viđenju (29.256 kn), te naplaćenim kamatama po utuženju (475.881 kn)

Iako je Društvo u razdoblju 01.01.-30.06.2009. godine ostvarilo značajne prihode po osnovu tečajnih razlika (1.135.575 kn), efekt od tečajnih razlika je negativan (414.882 kn), dok je je saldo financijskih prihoda i rashoda pozitivan i iznosi 309.738 kuna.

## 5. POSLOVNI RASHODI

### /i/ Materijalni troškovi i usluge

U razdoblju 01.01.-30.06.2009. godine materijalni troškovi i usluge iznose 109.383.158 kn i veći su za 6 % u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. Usluge na izradi proizvoda iznose 45.650.321 kn, dok troškovi materijala i energije iznose 26.313.757 kn. Ostali vanjski troškovi značajnije su veći od ostvarenih u istom prošlogodišnjem razdoblju zbog troškova vađenja potonulog Doka 7 koji za prvih šest mjeseci tekuće godine iznose 16.840.992 kn. Vađenje Doka 7, dovršeno je u travnju 2009. godine.

/ii/ Troškovi osoblja u razdoblju od 01.01.-30.06.2009. godine veći su za 15%. Na troškove osoblja odnosi se 18% ukupnih poslovnih rashoda (u istom razdoblju prethodne godine 24%), odnosno 21% ukupnih poslovnih rashoda (u u istom razdoblju 2008. godine 20%) ako se troškovi osoblja uvećaju za ostale troškove i materijalna prava zaposlenika.

/iii/ Troškovi amortizacije u razdoblju od 01.01.- 30.06.2009. godine iznose 6.983.369 kn i veći su za 86% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Do povećanja troškova amortizacije došlo je stavljanjem u upotrebu plovnog objekta Dok 11 (amortizacija Doka 11 za prvih šest mjeseci 2009. godine iznosi 2.287.500 kn).

/iv/ U skladu sa svojom računovodstvenom politikom Društvo je u razdoblju 01.01.-30.06 2009. godine izvršilo ispravak vrijednosti potraživanja od kupca u inozemstvu u iznosu od 4.612.828 kn, čija je naplata neizvjesna, a koje čini dio ukupnih potraživanja za čiju je naplatu pokrenut postupak prisilne naplate.

## 6. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

/i/ Dugotrajna materijalna imovina na dan 30. lipnja. godine iznosi 131.495.815 kn, a čini je:

	<b>Iznos u HRK</b>
- zemljište	2.251.484
- građevinski objekti	3.424.667
- postrojenja i oprema	104.188.139
- alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.909.747
- predujmovi za materijalnu imovinu	1.740.459
- materijalna imovina u pripremi	15.981.319
	<b><u>131.495.815</u></b>

/ii/ Materijalna imovina u pripremi na dan 30.lipnja 2009. godine iznosi 15.981.319 kn i odnosi se na ulaganja vezana uz Dok 11- dokovske dizalice, frekventni pretvarač, katodnu zaštitu doka i dr. (9.472.538 kn), portalnu dizalicu nosivosti 200 t (3.300.000 kn), šest mosnih dizalica (711.750 kn) te ostala ulaganja u proizvodnu i drugu opremu koja na dan 30. lipnja 2009. nije stavljena u upotrebu (2.497.031 kn).

## 7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina nije se mijenjala u odnosu na dan 31. prosinca 2008. godine, iskazani iznosi odnose se na udio u povezanom društvu Viktor - Servisi d.o.o. (763.259 kn), te na ulaganja u pridruženo društvo North Adriatic Offshore s.c.r.l. Ravenna, Italija (38.018 kn).

## 8. ZALIHE

Na dan 30. lipnja 2009. godine najznačajniji dio zaliha proizvodnje u tijeku čini vrijednost radova na dva veća remontna posla, obračunatih do konca lipnja 2009. godine.

Zalihe materijala nisu se značajnije mjenjale u odnosu na početak godine.

## 9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca u zemlji i u inozemstvu na dan 30. lipnja 2009. godine manja su za 9,27% u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2008. godine. Na smanjenje potraživanja od kupaca najviše je utjecala naplata većih potraživanja koje je Društvo imalo prema stranim kupcima s osnove dva veća projekta iz 2008. godine.

## 10. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 30. lipnja 2009. godine iznose ukupno 8.264.538 kunu od čega se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost odnosi 8.103.141 kn. Preostali iznos od 161.397 kn odnosi se na potraživanje od HZZO-a za naknadu bolovanja za razdoblje od siječnja do lipnja 2009.

## 11. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročena kunska i devizna sredstva kod poslovnih banaka (50.365.927 kn). Dio oročenih sredstava služi kao osiguranje za izdane garancije i kontragarancije za dobro izvršenje posla u garantnom periodu.

## 12. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

	<u>30.6.2009</u>	<u>31.12.2008.</u>
	HRK	HRK
Novac na žiro računu	7.854.825	2.812.389
Novac u blagajni	199.475	148.324
Novac na deviznom računu	5.188.403	11.812.478
<b>Ukupno</b>	<b><u>13.242.703</u></b>	<b><u>14.773.191</u></b>

## 13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Društvo je na dan 31. lipnja 2009. godine iskazalo plaćene troškove koji se odnose na buduća razdoblja u iznosu od 588.288 kn.

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu na dan 30. lipnja 2009. godine iznose 15.075.069 kn, a odnose se na prihode obračunate s osnova osiguranja za refundaciju troškova vađenja Doka 7 (*Bilješka 5 /i/*) u iznosu od 4.050.092 kn, te prihode obračunate za projekte gradnje platformi "Annamaria A" i "Izabela North" u iznosu od 11.024.978 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

## 14. KAPITAL

OPIS	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	UKUPNO
01. siječnja 2009.	124.078.130				(48.422.897)	94.381.695	<b>170.036.928</b>
Pokriće prenesenog gubitka	0	0	0	0	48.422.897	(48.422.897)	<b>0</b>
<u>Stanje nakon pokrića gubitka</u>	124.078.130	0	0	0	0	45.958.798	<b>170.036.928</b>
<u>Raspored dobiti iz 2008</u>			6.203.906	39.754.892		(45.958.798)	<b>0</b>
<u>Povećanje</u>							
Dobit tekućeg razdoblja	0	0	0	0	0	1.048.658	<b>1.048.658</b>
30. lipnja 2009.	124.078.130	0	6.203.906	39.754.892	0	1.048.658	<b>171.085.586</b>

Na Skupštini Društva održanoj 17.06.2009. donesena je Odluka o rasporedu dobiti, kojom se dobit ostvarena iz poslovanja u 2008.godini raspoređuje za pokriće prenesenog gubitka u iznosu od 48.422.897,18 kuna, formiranje zakonskih rezervi u iznosu od 6.203.906,50 kuna što iznosi 5% temeljnog kapitala, formiranje rezervi za vlastite dionice u iznosu od 2.000.000,00 kuna, te u ostale rezerve kapitala u iznosu od 37.754.891,59 kuna.

## 15. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u se odnose na obveze iz stečajnog postupka u iznosu od 17.287.490 kn i dugoročni leasing u trajanju od pet godina na iznos od 2.253.732 kn kojim se kreditira nabavka dvije hidraulične platforme.

Od ukupno iskazanih obveza iz stečajnog postupka na dan 30. lipnja 2009. godine u iznosu od 17.287.490 kn na obveze prema stečajnim vjerovnicima odnosi se 6.737.698 kn, a na potencijalne obveze za osporene tražbine vjerovnika, osiguranja plaćanja i parnične troškove u skladu sa stečajnim planom odnosi se ukupno 10.549.792 kn.

## 16. KRATKOROČNE OBVEZE

Po stanju na dan 30. lipnja 2009. godine kratkoročne obveze iznose 72.714.629 kn i odnose se na zajam primljen od Tankerske plovidbe d.d. Zadar (14.508.932 kn), obveze prema dobavljačima (43.973.570 kn), obveza za poreze i doprinose (3.259.517 kn).

Nakon datuma bilance, po provedbi upisa povećanja temeljnog kapitala Društva u sudskom registru, slijedom odluke o unosu prava potraživanja u novcu Tankerske plovidbe d.d. Zadar, smanjene su kratkoročne obveze za iznos od 14.366.340 kuna.

## **17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Na dan 30. lipnja 2009. godine odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose ukupno 8.036.297 kuna i odnose se na ukalkulirane troškove tekućeg razdoblja za koje nije iskazana obveza prema primljenim računima u iznosu od 958.317 kn te na prihode budućeg razdoblja u iznosu od 7.077.980 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

## KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.06.2009.

### PRIOLOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2009

do

30.6.2009

### Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03333710

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj

(OIB):

Tvrtka izdavateljca: BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC D.D.

Pošanski broj i mjesto: 51000

Rijeka

Ulica i kućni broj: Martinšćica bb

Adresa e-pošte: viktor.lenac@lenac.hr

Internet adresa: www.lenac.hr

Šifra i naziv općine/grada: 373 Rijeka

Šifra i naziv županije: 8 Primorsko-Goranska

Broj zaposlenih: 585  
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: da

Šifra NKD-a: 3011

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

VIKTOR SERVISI D.O.O.

Martinšćica bb, Rijeka

03767248

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: DIVNA PJEVALICA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051405-616

Telefaks:

Adresa e-pošte:

Prezime i ime: SANDRA UZELAC

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

<b>KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>						
za razdoblje		<b>01.01.</b>	do	<b>30.6.2009</b>	iznosi u tisućama kn	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje		
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje	
1	2	3	4	5	6	
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	<b>223.869</b>	<b>169.643</b>	<b>163.091</b>	<b>81.876</b>	
1. Prihodi od prodaje	036	144.961	90.754	132.834	71.250	
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	5.885	4.542	
3. Ostali poslovni prihodi	038	78.908	78.889	24.372	6.084	
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	<b>144.609</b>	<b>86.700</b>	<b>162.985</b>	<b>81.722</b>	
1. Smanjenje vrijednosti zaima nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	040	173	7.013	2.745	2.688	
2. Uvećanje vrijednosti zaima nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	041					
3. Materijalni troškovi	042	106.039	60.345	109.232	51.993	
4. Troškovi osoblja	043	26.867	13.944	30.781	15.669	
5. Amortizacija	044	3.740	1.869	7.009	3.474	
6. Ostali troškovi	045	7.225	3.524	7.983	4.207	
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	4.613	3.081	
8. Rezerviranja	047	0	0	0		
9. Ostali poslovni rashodi	048	565	5	622	610	
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	<b>231</b>	<b>85</b>	<b>2.423</b>	<b>1.016</b>	
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050					
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	231	85	2.423	1.016	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052					
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053					
5. Ostali financijski prihodi	054					
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	<b>1.126</b>	<b>426</b>	<b>2.126</b>	<b>1.575</b>	
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056					
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	1.126	426	2.126	1.575	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058					
4. Ostali financijski rashodi	059					
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>					
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>					
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	<b>224.100</b>	<b>169.728</b>	<b>165.514</b>	<b>82.892</b>	
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	<b>145.735</b>	<b>87.126</b>	<b>165.111</b>	<b>83.297</b>	
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	<b>78.365</b>	<b>82.602</b>	<b>403</b>		
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>				<b>405</b>	
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>	<b>35</b>	<b>28</b>	<b>231</b>	<b>231</b>	
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>	<b>78.330</b>	<b>82.574</b>	<b>172</b>		
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>				<b>636</b>	
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>						
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>					
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>					
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>					
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>					

<b>BILANCA</b>			
stanje na dan	<b>30.6.2009</b>		
iznosi u tisućama kn			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	132.446	131.921
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	4	268
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	132.334	131.559
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	005	108	94
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	144.528	135.202
I. ZALIHE	009	12.958	20.127
II. POTRAŽIVANJA	010	64.278	48.853
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	011	43.019	50.366
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	012	24.273	15.856
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>013</b>	456	15.663
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>	0	0
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	277.430	282.786
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	156.730	172.797
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	124.078	124.078
II. KAPITALNE REZERVE	019		
III. REZERVE IZ DOBITI	020		45.959
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021		
V. ZADRŽANA DOBIT	022		2.588
VI. PRENESENI GUBITAK	023	45.678	
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	78.330	172
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026		
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	0	9.424
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	18.179	19.575
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	56.583	72.953
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA</b>	<b>030</b>	45.938	8.037
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	277.430	282.786
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
1.1.2009		do	30.6.2009
iznosi u tisućama kn			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	78.330	403
2. Amortizacija	074	3.740	7.009
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	5.896	10.607
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		6.956
5. Smanjenje zaliha	077	619	3.898
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>88.585</b>	<b>28.873</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	20.112	
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	54.821	13.871
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	<b>74.933</b>	<b>13.871</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>	<b>13.652</b>	<b>15.002</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>		
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		295
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	<b>0</b>	<b>295</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	299	20.148
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>299</b>	<b>20.148</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>097</b>		
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>098</b>	<b>299</b>	<b>19.853</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099	78.400	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	14.006	2.218
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		821
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>92.406</b>	<b>3.039</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	110.603	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	<b>110.603</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>109</b>		<b>3.039</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>110</b>	<b>18.197</b>	
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	13.652	18.041
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	18.496	19.853
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	29.117	17.668
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	4.844	1.812
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	<b>24.273</b>	<b>15.856</b>

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od **1.1.2009** do **30.6.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	124.078			124.078
2. Kapitalne rezerve	118	0	0		0
3. Rezerve iz dobiti	119	0	45.959		45.959
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	45.678	2.588	45.678	2.588
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	94.224		94.052	172
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tekuće razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	<b>172.624</b>	<b>43.371</b>	<b>48.374</b>	<b>172.797</b>
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

---

## **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.06.2009.**

### **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.

U razdoblju od 01.01.-30.06.2009. godini Matica je prosječno zapošljavala na bazi sati rada 665 radnika (u istom razdoblju 2008. godine 662 radnika), dok je broj zaposlenih na temelju stanja na dan 30. lipnja 2009. godine iznosio 587 radnika, a u odnosu na isto razdoblje 2008. godine ostao je nepromjenjen broj radnika.

Dioničko društvo BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC Rijeka imatelj je 100% temeljnog uloga u društvu VIKTOR SERVISI d.o.o. Rijeka, Martinšćica bb, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040040360, pa se stoga uključuje u konsolidaciju.

Osnovna djelatnost ovisnog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja. Ovisno društvo na dan 30. lipnja 2009. godine ima 14 zaposlenih radnika. Matica i ovisno društvo u daljnjem tekstu zajednički se nazivaju Grupa.

### **2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-30.06.2009. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 38/08), 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.-30.06.2009. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

#### 4. PRIHODI

	<i>Bilješke</i>	<b><u>I-VI/08</u></b> <b>HRK</b>	<b><u>I-VI/09</u></b> <b>HRK</b>	<i>Indeks</i> 2009/2008
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>				
<b><u>Prihodi od prodaje</u></b>		<b>146.210.078</b>	<b>134.165.903</b>	92
Prihodi od pruženih usluga	/i/	144.961.068	132.833.912	92
- na domaćem tržištu		18.436.566	44.371.843	241
- na stranom tržištu		126.524.502	88.462.070	70
Prihodi od prodaje materijala		1.249.010	1.331.990	107
Prihodi od prodaje robe i usluga povezanom društvu		0	0	-
<b><u>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</u></b>		<b>0</b>	<b>5.884.652</b>	-
<b><u>Ostali poslovni prihodi</u></b>		<b>77.659.023</b>	<b>23.039.864</b>	30
- prihodi od državnih potpora		0	0	-
- naplata štete temeljem osiguranja	/ii/	0	17.078.669	-
- od zakupnina		543.757	513.825	94
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja		0	0	-
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine		0	146.724	-
- viškovi		0	0	-
- prihodi od otpisa obaveza		77.043.770	283.786	-
- otpis obaveza po stečajnom planu	/iii/	0	0	-
- ostali prihodi		71.496	5.016.861	7017
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>223.869.101</b>	<b>163.090.418</b>	73
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>				
- prihodi od kamata	/iv/	110.862	1.170.877	-
- pozitivne tečajne razlike	/v/	120.514	1.252.152	-
<b>UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI</b>		<b>231.375</b>	<b>2.423.029</b>	-
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>		<b>224.100.476</b>	<b>165.513.447</b>	74

/i/ Prihodi od prodaje smanjeni su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine za 8,36%. Smanjenje prihoda posljedica je smanjenja obima posla zbog tržišnih kretanja. Prihodi se u većem dijelu odnose na prihode od pruženih usluga na domaćem i stranom tržištu.

/ii/ Od ukupnih ostalih prihoda najznačajniji dio odnosi se na prihodi od naplate šteta temeljem osiguranja iznose 17.078.669 kn i gotovo u cijelosti se odnose na ukalkulirane prihode koji se očekuju po polici osiguranja za vađenja potonulog Doka 7 (*Bilješka 5 /i/*).

U istom razdoblju prošle godine ostali prihodi su se povećali s osnova otpisa obaveza po izlasku Društva iz stečaja u iznosu od 77.043.770 kn.

/iii/ Prihodi od kamata odnose se na kamate od oročavanja depozita (664.596 kn), te na kamate po viđenju (30.399 kn), te naplaćenim kamatama po utuženju (475.881 kn)

Društvo u razdoblju 01.01.-30.06.2009. godine ostvarilo značajne prihode po osnovu tečajnih razlika, ali je je efekt od tečajnih razlika negativan (472.041 kn).

## 5. POSLOVNI RASHODI

Bilješka	<u>I-VI/08</u> HRK	<u>I-VI/09</u> HRK	Indeks 2009/2008
<b>POSLOVNI RASHODI</b>			
<b>Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje</b>	173.126	2.744.712	-
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>/i/ 106.038.993</b>	<b>109.232.646</b>	<b>103</b>
Troškovi sirovina i materijala	32.803.274	26.894.150	82
- utrošeni materijal	26.209.487	19.294.299	74
- potrošena energija i gorivo	6.257.070	7.058.866	113
- sitan inventar i rezervni dijelovi	336.716	540.985	161
Ostali vanjski troškovi	73.235.718	82.338.496	112
- prijevozne usluge, tr. telefona, poštarine i slično	615.276	492.068	80
- usluge na izradi proizvoda	53.015.161	45.401.740	86
- usluge sublimacije	12.596.062	6.116.043	49
- usluge održavanja	2.447.986	7.030.022	287
- troškovi zakupnina	1.584.989	4.413.662	278
- reklama i propaganda	8.603	183.145	2129
- intelektualne usluge	/ii/ 1.080.910	1.345.544	124
- ostale usluge	/iii/ 1.886.732	17.356.273	920
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>/iv/ 26.866.864</b>	<b>30.780.586</b>	<b>115</b>
Neto plaće i nadnice	16.092.831	18.287.025	114
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	6.484.672	7.629.454	118
Doprinosi na plaće	4.289.361	4.864.107	113
<b>Amortizacija</b>	<b>/v/ 3.739.941</b>	<b>7.008.775</b>	<b>187</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>7.225.391</b>	<b>7.983.197</b>	<b>110</b>
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava zaposlenih	/iv/ 3.494.859	4.138.120	118
- reprezentacija i darovanja	705.042	362.526	51
- premije osiguranja	799.724	1.710.640	214
- ugovori o djelu i drugo	515.226	298.692	58
- porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.465.955	1.243.901	85
- bankarske usluge i naknade	244.585	229.318	94
<b>Vrijednosno usklađenje</b>	<b>/vi/ 0</b>	<b>4.612.828</b>	<b>-</b>
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	0	4.612.828	-
<b>Rezerviranja</b>	<b>16 0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>564.795</b>	<b>621.619</b>	<b>110</b>
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine	0	0	-
- manjkovi po inventuri	0	0	-
- otpis potraživanja	0	0	-
- naknadno utvrđeni rash. proteklih godina	536.795	598.919	112
- novčane kazne i naknade šteta	28.000	20.000	71
- ostalo-gubitak između procjenjene i realizirane vrijednosti imovine i dr.	0	2.700	-
<b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b>	<b>144.609.110</b>	<b>162.984.363</b>	<b>113</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>			
- kamate	63.566	445.327	701
- negativne tečajne razlike	/4v/ 1.062.401	1.680.734	158
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>1.125.967</b>	<b>2.126.061</b>	<b>189</b>
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>145.735.077</b>	<b>165.110.423</b>	<b>113</b>

/i/ Materijalni troškovi i usluge

U razdoblju 01.01.- 30.06.2009. godine materijalni troškovi i usluge iznose 109.232.646 kn i veći su za 3% u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. Povećanje troškova materijala i usluga

prati porast prihoda. Usluge na izradi proizvoda iznose 45.401.740 kn, dok troškovi materijala i energije iznose 26.894.150 kn. Ostali vanjski troškovi značajnije su veći u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje zbog troškova vađenja potonulog Doka 7 koji za prva tri mjeseca tekuće godine iznose 16.840.992 kn. Vađenje Doka 7 dovršeno je u travnju 2009. godine.

*/iv/* Troškovi osoblja u razdoblju od 01.01.- 30.06.2009. godine veći su za 15% uz povećanje broja zaposlenih na temelju prosječnih isplaćenih sati rada za 11%. Na troškove osoblja odnosi se 19% ukupnih poslovnih rashoda (u istom razdoblju prethodne godine 19%), odnosno 21% ukupnih poslovnih rashoda (u u istom razdoblju 2008. godine 21%) ako se troškovi osoblja uvećaju za ostale troškove i materijalna prava zaposlenika.

*/v/* Troškovi amortizacije u razdoblju od 01.01.- 30.06.2009.godine iznose 7.008.775 kn i veći su za 87% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Do povećanja troškova amortizacije došlo je stavljanjem u upotrebu plovnog objekta Dok 11 kojeg koristi Matica (amortizacija Doka 11 za prvih šest mjeseca 2009. godine iznosi 2.287.500 kn).

*/vi/* U skladu sa svojom računovodstvenom politikom Matica je u razdoblju 01.01.-30.06 2009. godine izvršila ispravak vrijednosti potraživanja od kupca u inozemstvu u iznosu od 4.612.828 kn, čija je naplata neizvjesna, a koje čini dio ukupnih potraživanja za čiju je naplatu pokrenut postupak prisilne naplate.

## 6. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

*/i/* Dugotrajna materijalna imovina na dan 30.lipnja. godine iznosi 131.558.801 kn, a čini je:

	<b>Iznos u HRK</b>
- zemljište	2.251.484
- građevinski objekti	3.424.667
- postrojenja i oprema	104.206.552
- alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.954.320
- predujmovi za materijalnu imovinu	1.740.459
- materijalna imovina u pripremi	15.981.319
	<b><u>131.558.801</u></b>

Od ukupne dugotrajne materijalne imovine imovina ovisnog društva iznosi svega 69.587 kn.

*/ii/* Materijalna imovina u pripremi na dan 30.lipnja 2009. godine iznosi 15.981.319 kn i odnosi se na ulaganja Matice vezana uz Dok 11- dokovske dizalice, frekventni pretvarač, katodnu zaštitu doka i dr. (9.472.538 kn), portalnu dizalicu nosivosti 200 t (3.300.000 kn), šest mosnih dizalica (711.750 kn) te ostala ulaganja u proizvodnu i drugu opremu koja na dan 30. lipnja 2009. nije stavljena u upotrebu (2.497.031 kn).

## 7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina nije se mijenjala u odnosu na dan 31. prosinca 2008. godine, iskazani iznosi odnose se na udio kojeg Matica ima u pridruženom društvu North Adriatic Offshore s.c.r.l. Ravenna, Italija (38.018 kn) i udio kojeg ovisno društvo ima u društvu Riviera Poreč d.d. (55.595 kn).

## 8. ZALIHE

Na dan 30. lipnja 2009. godine najznačajniji dio zaliha proizvodnje u tijeku čini vrijednost radova Matice na dva veća remontna posla, obračunatih do konca lipnja 2009. godine. Zalihe materijala nisu se značajnije mijenjale u odnosu na dan 31. prosinca 2008.

## 9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca u zemlji i u inozemstvu na dan 31. ožujka 2009. godine manja su za 10 % u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2008. godine. Na smanjenje potraživanja od kupaca najviše je utjecala naplata većih potraživanja koje je Matica imala prema stranim kupcima s osnove dva veća projekta iz 2008. godine.

## 10. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja Grupe od države i drugih institucija na dan 30. lipnja 2009. godine iznose ukupno 8.570.826 kn od čega se 96% odnosi na potraživanja za porez na dodanu vrijednost.

## 11. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročena kunska i devizna sredstva koje Matica drži kod poslovnih banaka (49.815.928 kn). Dio oročenih sredstava služi kao osiguranje za izdane garancije i kontragarancije za dobro izvršenje posla u garantnom periodu.

## 12. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

	<u>30.06.2009.</u> HRK	<u>31.12.2008.</u> HRK
Novac na žiro računu	7.989.299	3.077.966
Novac u blagajni	205.208	152.718
Novac na deviznom računu	7.661.535	14.437.142
<b>Ukupno</b>	<b><u>15.856.042</u></b>	<b><u>17.667.826</u></b>

## 13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Grupa je na dan 30. lipnja 2009. godine iskazala plaćene troškove koji se odnose na buduća razdoblja u iznosu od 15.663.357 kn.

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu na dan 30. lipnja 2009. godine iznose 15.075.069 kn, a odnose se na prihode koje je Matica obračunala s osnova osiguranja za refundaciju troškova vađenja Doka 7 (*Bilješka 5 /ii/*) u iznosu od 4.050.092 kn, te prihode koje je Matica obračunala za projekte gradnje platformi "Annamaria A" i "Izabela North" u iznosu od 11.024.978 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

## 14. KAPITAL

OPIS	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	UKUPNO
01. siječnja 2009.	124.078.130	0	0	0	(45.677.640)	94.223.958	172.624.448
Pokriće prenesenog gubitka	0	0	0	0	45.677.640	(45.677.640)	0
<u>Stanje nakon pokrića gubitka</u>	124.078.130	0	0	0	0	48.546.318	172.624.448
<u>Raspored dobiti iz 2008</u>			6.203.906	42.342.412		(48.546.318)	
<u>Povećanje Dobit tekućeg razdoblja</u>	0	0	0	0	0	172.138	172.138
30. lipnja 2009.	124.078.130	0	6.203.906	42.342.412	0	172.139	172.796.596

## 15. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u cijelosti se odnose na obveze Matice iz stečajnog postupka.

Od ukupno iskazanih obveza na dan 30. lipnja 2009. godine u iznosu od 17.287.490 kn na obveze prema stečajnim vjerovnicima odnosi se 6.737.698 kn, a na potencijalne obveze za osporene tražbine vjerovnika, osiguranja plaćanja i parnične troškove u skladu sa stečajnim planom odnosi se ukupno 10.549.792 kn.

Matica koristi dugoročni kredit (leasing) u trajanju od pet godina na iznos od 2.253.732 kn kojim se kreditira kupovina osnovnih sredstava, odnosno dvije hidraulične platforme.

## 16. KRATKOROČNE OBVEZE

Po stanju na dan 30. lipnja 2009. godine kratkoročne obveze iznose 72.953.045 kn i odnose se na zajam kojeg je Matica primila od Tankerske plovidbe d.d. Zadar (14.508.932 kn), obveze prema dobavljačima (43.960.046 kn), obveza za poreze i doprinose (3.406.460 kn).

Nakon datuma bilance, po provedbi upisa povećanja temeljnog kapitala Matice u sudskom registru, slijedom odluke o unosu prava potraživanja u novcu Tankerske plovidbe d.d. Zadar, smanjene su kratkoročne obveze za iznos od 14.366.340 kuna.

## 17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na dan 30. lipnja 2009. godine odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose ukupno 8.036.297 kuna i odnose se na ukalkulirane troškove za koje nije iskazana obveza prema primljenim računima u iznosu od 958.317 kn te na prihode budućeg razdoblja koje je Matica iskazala u iznosu od 7.077.980 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.