



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE  
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka  
za razdoblje 01.01. do 31.12.2011. godine**

**\*VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

Predmetni financijski izvještaji kao sastavni dio izvještaja posloводства predstavljaju preliminarne, nerevidirane i od strane Nadzornog odbora nerazmatrane izvješća.

Između preliminarne i završne i revidirane financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja neće imati značajniji utjecaj na krajnji rezultat poslovanja Društva.

Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, bit će objavljeni u zakonskom roku.

Rijeka, 31. siječnja 2012.

**SADRŽAJ**

<b>UVOD</b>	<b>3</b>
<b><u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2011. GODINE</u></b>	<b>4</b>
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM ČETVRTOG TROMJESEČJA 2011. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	7
ZAŠTITA OKOLIŠA	7
RADNICI	8
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU ČETVRTOG TROMJESEČJA 2011. GODINE	8
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	8
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	9
VLASNIČKA STRUKTURA	10
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	10
<b><u>INFORMACIJE</u></b>	<b>11</b>
NADZORNI ODBOR	11
UPRAVA	11
UŽE POSLOVODSTVO	11
KONTAKT PODACI	11
<b><u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u></b>	<b>12</b>
<b><u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u></b>	<b>13</b>
<b><u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2011.</u></b>	<b>14</b>
<b><u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2011.</u></b>	<b>28</b>

## UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za četvrto tromjesečje 2011. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za četvrto tromjesečje 2011. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

Izvještaj se izrađuje sukladno članku 407. i 410. Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), Zagrebačke burze i Internet stranica Društva.

U konsolidirane financijske izvještaje Grupe uključeno je ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. Rijeka, kojeg je matično društvo 100% vlasnik.

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, u svim dijelovima izvještaja prema najboljim saznanjima stručnih službi na dan izrade izvještaja, imajući u vidu da je evidentiranje poslovnih događaja za posljednje tromjesečje 2011.godine još uvijek u tijeku. Financijski izvještaji za četvrto tromjesečje, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

Obzirom na nezaključene poslovne knjige za izvještajno razdoblje i poslovnu 2011. godinu, ovi konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji trebaju se promatrati kao privremeni izvještaji. Konačni konsolidirani i nekonsolidirani izvještaji će javnosti biti objavljeni nakon revizije istih u zakonom predviđenom roku.

U bilješkama su navedene napomene gdje bi se prema spoznaji mogle desiti promjene s obzirom da su poslovne knjige na dan izrade ovog izvještaja još nezaključene.

U ovom izvještaju 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.



## TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 31.12.2011. godine

### Poslovne aktivnosti tijekom četvrtog tromjesečja 2011. godine

Tijekom 2011. godine, Viktor Lenac ostvario je ukupne prihode u visini 353,5 milijuna kuna, što je uz ukupne rashode od 347,4 milijuna kuna rezultiralo s neto dobiti prije oporezivanja od 6,1 milijuna kuna. Ostvarena bruto dobit umanjena je za procijenjeni iznos očekivanog poreza na dobit za 2011. godinu, tako da se neto dobit procjenjuje na 4,7 milijuna kuna.

Poslovni prihod ostvareni u prva četiri tromjesečja čine 99% ukupnih prihoda i iznose 348,99 milijuna kuna. Od toga se najveći dio u visini 275,86 milijuna kuna odnosi na djelatnost remonta, ostvarenu na 70 brodova dovršenih tijekom 2011. godine. Preostali poslovni prihodi uglavnom se odnose na prihode u djelatnosti preinaka brodova, koji iznose 57,97 milijuna kuna. Pored navedenih prihoda osnovne djelatnosti, u manjem opsegu ostvareni su i prihodi s osnova raznih servisnih usluga, prodaje materijala, najamnina i drugog.

Proizvodnju u tijeku, koncem prosinca 2011. godine, čine četiri remonta posla, započeta u prosincu, za koje se vrijednost obračunatih radova u visini 2,2 milijuna kuna ne iskazuje kao realizirani prihod.

Posljednje tromjesečje obilježeno je s dva veća projekta - remontom zapovjednog broda američke 6. flote „USS Mount Whitney“, na kojem su se radovi odvijali od sredine rujna do sredine studenog kada je isporučen naručitelju. Tijekom posljednjeg tromjesečja intenzivirali su se i radovi na preinaci broda „Sampson“ koja je u tijeku i za koju se dovršetak očekuje do lipnja 2012.

Ostvareni poslovni rashodi u prvih dvanaest mjeseci 2011. godine iznosili su 345,1 milijuna kuna, od kojih se najznačajniji iznos odnosi na troškove sirovina i materijala, plaće i naknade zaposlenima, te troškove vanjskih usluga na izradi proizvoda.

Operativna dobit od 3,9 milijuna kuna je dodatno uvećana za 2,2 milijuna kuna pozitivnog salda financijskih prihoda i financijskih rashoda, nastalog prvenstveno zahvaljujući prihodima od kamata i tečajnih razlika, te prinosima novčanih fondova. Stoga Viktor Lenac u prvih dvanaest mjeseci 2011. godine ostvaruje ukupnu dobit prije oporezivanja u visini 6,1 milijuna kuna.

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva na strani prihoda nemaju materijalni značaj za rezultat Grupe u odnosu na rezultat Matice, obzirom da Matica čini preko 99% strukture konsolidiranih izvještaja, a financijski rezultat ovisnog društva također nije značajan.



## Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

### Remont

#### *Tržište*

Vozarine glavnih tipova brodova, prvenstveno tankera i brodova za prijevoz rasutog tereta i dalje su na niskoj razini, kao rezultat nesrazmjera između ponude brodskog prostora i potražnje. Na tržištu kontejnerskih brodova stanje je bilo nešto povoljnije, što je opet utjecalo na rast narudžbi novih kontejnerskih brodova, a to bi u budućnosti ponovno moglo dovesti do poremećaja ravnoteže na tržištu kontejnerskog brodskog prostora.

Blagi oporavak do kojeg je došlo u segmentu brodova za prijevoz sirove nafte, najvećim dijelom bio je izazvan zastojem u prolazu kroz Bospor i Daradanele, što je utjecalo na rast vozarina za Suezmaxe i Aframaxe. Smirivanje situacije u Libiji i ponovni izvoz nafte iz te zemlje, moglo bi dodatno i dugoročnije poboljšati situaciju na Mediteranu.

Tržište remonta, pod utjecajem navedenih trendova i događaja, nastavilo je biti pod pritiskom nedostatka posla i niskih cijena. Najveća konkurencija dolazi iz Turske. Grčka brodogradilišta su pod utjecajem krize u državi, te su najveći kapaciteti ili potpuno ili djelomično zatvoreni. Jedan dio poslova u Mediteranu je preuzeo Palumbo na Malti, ali riječ je prije svega o manjim poslovima kod kojih mala devijacija od glavnih trgovačkih ruta igra najveću ulogu. Viktor Lenac je uspješno prebrodilo 2011. godinu u aktivnosti remonta, prije svega zahvaljujući povezivanju s nekoliko velikih kompanija, koje su generirale značajan izvor posla za brodogradilište, ali i oštrom borbom za svaki posao. U skoroj budućnosti se ne očekuju veće promjene na ovom dijelu tržišta niti značajnije mijenjanje konkurentske pozicije Viktora Lenca, ali se zbog dugoročno niskih vozarina očekuje izuzetan pritisak na cijene uslijed sve većeg smanjenja budžeta brodarskih kompanija.

#### *Prognoza tržišta za 2012. godinu*

U sljedećem razdoblju ne očekuje se značajnije povećanje vozarina. Može se očekivati da će one biti u manjoj mjeri volatilne, te relativno niskog prosjeka. Očigledno će presudni utjecaj i dalje imati kretanje svjestkog gospodarstva i trgovine, te nastavak isporuka velikog broja novih brodova. Usprkos višku tonaže, brodograditelji i dalje investiraju u nove brodove, iako znatno sporijim tempom nego prije, što dugoročno produljuje neravnotežu između ponude i potražnje.

Vežano za tip poslova i brodova koje Viktor Lenac može očekivati u sljedećem razdoblju, očito je da se Dok 11 pozicionirao na tržištu i da danas najvećim dijelom svog kapaciteta radi za velike brodove. To je, osim novih klijenata, vratilo Viktoru Lencu i poslove s većim opsegom radova i u onim vrstama poslova u kojima nije uvijek konkurentan. Pored toga, može se



očekivati blagi nastavak povećanja broja brodova koje Viktor Lenac godišnje remontira, naravno, u proporciji prema slobodnom kapacitetu vezanom za projekte preinaka.

## Preinake i offshore

### *Tržište i prognoza za 2012.*

Tržište preinaka vezano uz klasične trgovačke brodove je trenutno vrlo tiho. Uzrok tome su vozarine koje postižu trgovački brodovi. Ipak, tu je došlo do manjeg pomaka nabolje u odnosu na prethodnu godinu, pa se na tržištu u Europi pojavilo nekoliko projekata, uglavnom produljenja brodova.

U sljedećem razdoblju mogu se očekivati pojedini projekti koji će biti vezani uz vrlo specifične tržišne niše, ali je zasad teško reći gdje će biti locirani. Nakon 2012. godine, ratificiranjem konvencija koje reguliraju tretman balastnih voda i emisije štetnih plinova s brodova, doći će do velikog broja projekata preinaka postojećih brodova, kako bi zadovoljili nova pravila. Ovi projekti neće biti veliki u pojedinačnom iznosu, ali obzirom na broj brodova koji će morati zadovoljiti novu regulativu, ukupno je riječ o većem volumenu posla i potencijalnom prihodu.

Pod utjecajem stabilne i visoke cijene nafte, tržište brodova i platformi vezanih za offshore naftnu i plinsku indutriju je dobilo novi zalet. Ovdje je ipak većinom riječ o brodovima koji nisu u Mediteranu, jer je mediteransko tržište pod utjecajem događaja u Libiji i ostalim sjevernoafričkim zemljama. Ipak, u razgovorima s operaterima ovakvih brodova primjećeno je da se spremaju na preseljenje dijela flote u Mediteran, što definitivno ohrabruje. Na tržištu se pojavilo nekoliko projekata preinaka offshore brodova, što je rezultiralo preinakom broda „Sampson“ koju je Viktor Lenac ugovorio u rujnu ove godine. Ovo tržište će biti zanimljivo i u sljedećem razdoblju, obzirom da se mogu očekivati visoke cijene nafte i u budućnosti. To otvara mogućnosti naftnim kompanijama koje se bave istraživanjem i eksploatacijom nafte i plina iz velikih dubina, za posezanjem za nalazištima na još većim dubinama i težim uvjetima.

Trenutno su u zamahu projekti nekoliko velikih polja vjetroelektarna, prije svega na sjeveru Europe. Iskorištavanjem povoljnih lokacija u plitkim vodama, ovi projekti se pomiču prema većim dubinama, zbog čega će uskoro doći do potražnje za postoljima za vjetrenjače. Na žalost, najveći dio ovih projekata je lociran u Sjevernom moru, pa transportni troškovi igraju značajnu ulogu u ukupnoj cijeni. Iako se i u Mediteranu priprema nekoliko ovakvih projekata, riječ je o projektima koji imaju dugotrajnu pripremnu fazu, tako da u skorij budućnosti Viktor Lenac ne očekuje takvu vrstu posla.

Ugovaranje preinake broda „Sampson“ i remonta „USS Mount Whitney“, postavilo je nove zahtjeve pred Viktor Lenac, prije svega po pitanju sigurnosti, te organizacije i planiranja posla.

Na području projekata vezanih uz plinska polja na Sjevernom Jadranu, odakle je Viktor Lenac crpio najveći dio svojih prihoda iz offshore djelatnosti, trenutno nema značajnijih pomaka.



Postoje naznake da će se ovi projekti pokrenuti tek u 2012. godini izgradnjom tri manje platforme za INAgip.

### Investicije i tehnološka obnova

Tijekom 2011. godine Viktor Lenac je nastavio s programom ulaganja u dugotrajnu imovinu s ciljem tehnološke obnove proizvodnih kapaciteta i učinkovitijeg upravljanja poslovnim procesima.

U prvih dvanaest mjeseci 2011. godine Viktor Lenac ukupno je uložio u dugotrajnu imovinu 18,3 milijuna kuna, od čega se iznos od 6,0 milijuna kuna odnosi na dovršetak obnove vlastitog plutajućeg Doka 5, započete još koncem 2010. godine, te na nabavu mjernih i kontrolnih uređaja i drugu proizvodnu opremu u visini 12,3 milijun kuna.

Viktor Lenac je usvojio Poslovni plan razvoja za proširenje i modernizaciju kapaciteta za remont i preinake brodova. Ukupna planirana ulaganja procjenjuju se na 23 milijuna EUR-a, a planiraju se financirati većim dijelom kreditnim sredstvima, a dijelom vlastitim sredstvima. Dio vlastitih sredstava osiguran je dokapitalizacijom u visini 29,7 milijuna kuna, koja je provedena u srpnju 2011. godine, temeljem Odluke Glavne skupštine Društva.

U posljednjem tromjesečju Viktor Lenac je zaključio ugovor s ukrajinskim brodogradilištem Kherson State Plant "Pallada" za kupovinu novog doka, vrijednosti 6,83 milijuna EUR-a. Novi dok biti će isporučen u svibnju 2012. u ukrajinskom brodogradilištu, a stavljanje novog doka u operativnu funkciju planirano je za lipanj 2012.

Uvođenjem trećeg doka Viktor Lenac povećava svoj dokovski kapacitet, a prije svega fleksibilnost u prihvatu manjih brodova, te oslobađa dio kapaciteta većih dokova.

Dok je kompozitnog tipa s betonskim pontonima i čeličnim tornjevima, duljine palube pontona od 139,50 m i širine između tornjeva doka od 24,5 m, a nosivost mu je 8.500 tlc. Do konca godine ukrajinskom brodogradilištu plaćen je predujam u visini od 2,9 milijuna EUR-a.

### Zaštita okoliša

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti 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.

Kakvoća zraka se ispituje kontinuirano kao emisija onečišćujućih tvari u naselju Vrh Martinšćica, te Uvala Žurkovo. Mjere se lebdeće čestice (PM10), taložne tvari i teški metali u njma, a sukladno dobivenim rezultatima zrak pripada prvoj kategoriji. Trenutni podaci (satne vrijednosti) sa mjerne postaje su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr/zrak>.



Od siječnja 2010. godine uređajem za kontinuirano mjerenje razine buke u naselju Vrh Martinščica, Viktor Lenac sustavno provodi upravljanje bukom okoliša. Svi podaci monitoringa buke se mjesečno dostavljaju se u jedinice lokalne samouprave putem kojih su dostupni javnosti.

### Radnici

Na dan 31. prosinca 2011. godine Društvo broji 581 radnika, ili tri radnika manje nego početkom godine. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 17 radnika, što je za 2 radnika više u nego početkom 2011. godine.

U odnosu na ukupan republički prosjek, koji prema posljednjim podacima objavljenim za mjesec listopad 2011. godine iznosi 5.407 kuna, prosječna plaća radnika Viktora Lenca za isto razdoblje iznosila je 5.236 kuna, odnosno bila je manja za 3,15%. Međutim, ako se uzme u obzir da je Viktor Lenac svojim radnicima isplatio tzv. „13. plaću“ zahvaljujući kojoj se ukupan godišnji prosjek za 2011. godinu podigao na 5.688 kuna, za očekivati je da će prosječna godišnja plaća radnika Viktora Lenca dostići 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 redovito je veća od prosjeka područja za preko 10%.

### Značajniji događaji po isteku četvrtog tromjesečja 2011. godine

Svi značajniji događaji redovito se i pravovremeno objavljuju putem stranica Zagrebačke burze.

Po isteku četvrtog tromjesečja tekuće godine nije bilo značajnijih događaja.

### Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

Razvoj Društva usmjeren je na tehnološku obnovu - nabavu moderne i produktivne opreme kojom se skuplji ljudski rad ubrzava i zamjenjuje radom strojeva u cilju ušteda i povećanja učinkovitosti. Tehnološka obnova dijelom će biti uvjetovanja i pooštrenjem zahtjeva kod očuvanja i zaštite okoliša, posebno približavanjem ulaska Republike Hrvatske u EU.

Za povećanje učinkovitosti svih poslovnih i proizvodnih procesa naglasak je stavljen na razvoj informacijskih programa za upravljanje poslovnim aktivnostima, prilagođenih upravo specifičnostima djelatnosti Društva.



U narednom razdoblju očekuje se intenziviranje investicijskih aktivnosti temeljem Plana razvoja proizvodnih kapaciteta, čiju okosnicu predstavlja nabavka novog doka, te sredstava vertikalnog i horizontalnog transporta, koji će omogućiti fleksibilnije proizvodne kapacitete, smanjenje gubitaka u radu i omogućiti održivi razvoj Društva.

U rujnu 2011. godine Viktor Lenac se certificirao prema međunarodnoj normi ISO 9001:2008. Certifikaciju je obavilo certifikacijsko društvo Bureau Veritas Croatia d.o.o.

Po uspješno obavljenoj certifikaciji za normu ISO 9001, Viktor Lenac nastavit će raditi na razvoju i unapređenju svoje organizacije, te krenuti s pripremama za certifikaciju za sustave sigurnosti i zaštite okoliša.

### Izloženost i upravljanje financijskim rizicima

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika, od kojih najviše efektima promjena tržišnih cijena, te valutnom riziku uslijed promjene tečajeva inozemnih valuta koje djeluju na financijsku imovinu Društva. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti financijskim rizicima.

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, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja od kupaca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Društvo ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku poslovanja u stranim valutama. Valutnom riziku Društvo je izloženo i osnovom deviznih oročenja u eurima koje drži kod poslovnih banaka. Obveze koje Društvo ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti.

Potencijalni **kreditni rizik** Društva uključuje potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja. Cilj Društva je poslovati sa stalnim klijentima, čiji se kredibilitet može sigurnije procijeniti obzirom na dugogodišnju suradnju. Kada postoji veći rizik naplate potraživanja za izvršene radove, ugovori se nastoje zaključiti uz uvjete plaćanja prema kojima se radovi u cijelosti naplaćuju prije primopredaje posla. 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.

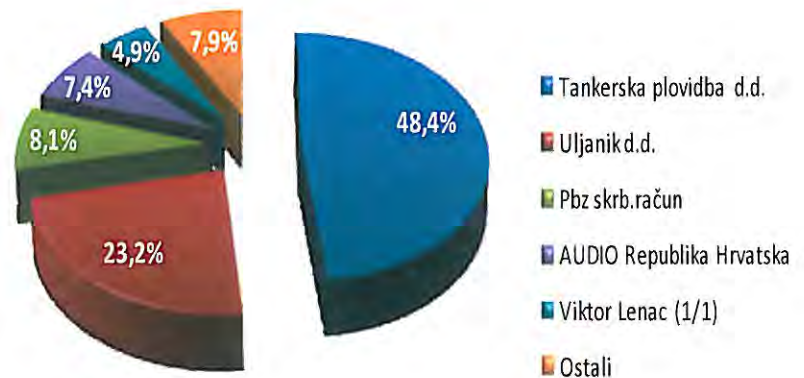
### Vlasnička struktura

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

Sve dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu, a tijekom 2011.godine ostvaren je promet od 552.712 dionica, s prosječnom cijenom od 10,00 kuna.

Tijekom 2011.godine Društvo je, temeljem ovlasti dobivene od Glavne skupštine Društva, steklo dodatnih 542.879 dionica, što sa ranije stečenim vlastitim dionicama iznosi ukupno 825.187 dionice što čini 4,9% temeljnog kapitala Društva.

**% udjela u tem.kapitalu Društva na dan 31.12.2011.**



### 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.

U drugom tromjesečju u Društvu su održani redovni izbori za Radničko vijeće za naredni trogodišnji mandat. U postupku reizbora, imenovan je novi predstavnik radnika u Nadzornom odboru Društva gosp. Goran Zemljić, koji je u funkciji člana Nadzornog odbora zamijenio dosadašnjeg člana gosp. Damira Bačinovića.



## Informacije

### Nadzorni odbor

Karlo Radolović, predsjednik Nadzornog odbora  
Ive Mustać, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora  
Anton Brajković, član Nadzornog odbora  
Lenko Milin, član Nadzornog odbora  
Goran Zemljić, 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  
Ljubomir Markulin, rukovoditelj odjela projekata  
Dražen Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša  
Dolores Kuzmić, rukovoditelj nabave  
Anton Dujmović, rukovoditelj kooperacije  
Alen Karnjuš, rukovoditelj informatike i komunikacijskih usluga  
Ljubica Linardić, rukovoditelj ljudskih potencijala  
Davor Badurina, rukovoditelj kontrole kvalitete

### Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.  
Martinšćica bb, p.p 210  
HR- 51000 Rijeka

telefon: +385 51 40 55 55  
telefax: +385 51 21 71 75  
email: viktor.lenac@lenac.hr  
http: //www.lenac.hr

## Izjava o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje

Ovo predstavljanje Uprave Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka daje se u svezi s financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac i konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe (matičnog društva Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka), sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2011. do 31. prosinca 2011. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2011. godine i rezultate poslovanja za četvrto tromjesečje 2011. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.

Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

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

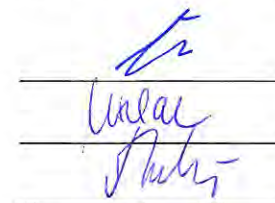
Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2011. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe), te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

BRODOGRADILISTE  
**VIKTOR LENAC**  
RIJEKA, Martinšćica bb

Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

Davor Lukeš, član Uprave



### \*VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:

Predmetni financijski izvještaji kao sastavni dio izvještaja posloводства predstavljaju preliminarna, nerevidirana i od strane Nadzornog odbora nerazmatrana izvješća.

Između preliminarnih i završnih i revidiranih financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja ne bi trebala imati značajniji utjecaj na rezultat poslovanja Društva, osim kod konačnog obračuna poreza na dobit. Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, biti će objavljeni u zakonskom roku.



Izjava osobe odgovorne za sastavljanje tromjesečnih financijskih izvještaja  
Brodogradilišta Viktor Lenac. d.d.

Ja, Divna Pjevalica, šef računovodstva izjavljujem da prema mojem najboljem saznanju skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 01.01.2011. do 31.12.2011.godine, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

BRODOGRADILISTE  
**VIKTOR LENAC** d.d.  
RIJEKA, Martinčićica bb 1

Divna Pjevalica, šef računovodstva

Pjevalica

## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2011.

<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 31.12.2011
<b>Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD</b>		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavateljja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	373	
Šifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 581
Konsolidirani izvještaj:	NE	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica	
	(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC	
	(osoba ovlaštene za zastupanje)	
<b>Dokumentacija za objavu:</b>		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom lijevu, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	_____ (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	



<b>BILANCA</b>			
stanje na dan 31.12.2011.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>		<i>u kunama</i>	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>126.218.678</b>	<b>150.213.817</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>2.575.857</b>	<b>4.385.246</b>
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.575.857	4.385.246
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>122.841.544</b>	<b>145.006.481</b>
1. Zemljište	011	2.251.484	2.251.484
2. Građevinski objekti	012	3.093.984	3.070.237
3. Postrojenja i oprema	013	91.054.312	99.593.560
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.954.299	7.661.646
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	509.408	22.301.646
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.978.057	10.127.908
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>801.277</b>	<b>822.090</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	763.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	38.018	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	58.831
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>130.085.760</b>	<b>155.309.836</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>20.910.867</b>	<b>29.721.049</b>
1. Sirovine i materijal	036	16.960.722	27.535.342
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.950.145	2.185.707
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>45.259.754</b>	<b>63.690.789</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	78.540	158.356
2. Potraživanja od kupaca	045	30.261.796	49.415.853
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	19.466	3.662
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	9.466.374	11.896.197
6. Ostala potraživanja	049	5.433.578	2.216.721
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>55.848.073</b>	<b>59.475.678</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	55.848.073	59.475.678
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA</b>	<b>058</b>	<b>8.067.066</b>	<b>2.422.320</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>18.707.705</b>	<b>22.854.714</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>275.012.143</b>	<b>328.378.367</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	194.117.010	223.083.830
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	138.444.470	168.132.470
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>	0	0
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	49.603.988	50.230.875
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	6.922.223
2. Rezerve za vlastite dionice	067	7.540.000	10.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.614.107	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	37.755.872	40.824.424
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	0	0
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	0	0
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	0	0
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	6.068.552	4.720.485
1. Dobit poslovne godine	076	6.068.552	4.720.485
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	4.924.304	4.401.605
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	4.924.304	4.401.605
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	11.602.871	11.128.420
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.321.712	847.261
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	10.281.159	10.281.159
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	58.889.916	89.764.512
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	356.902	642.365
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	496.460	496.500
4. Obveze za predujmove	097	1.035.779	490
5. Obveze prema dobavljačima	098	46.697.491	69.809.425
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.674.110	4.523.088
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.627.209	3.974.373
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.001.965	10.318.271
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	5.478.042	0
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	275.012.143	328.378.367
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	0	0
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			



<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>					
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.					
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> <span style="float: right;">u kunama</span>					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>321.955.238</b>	<b>113.273.185</b>	<b>348.990.975</b>	<b>144.810.722</b>
1. Prihodi od prodaje	112	300.423.020	103.018.157	335.452.765	139.924.629
2. Ostali poslovni prihodi	113	21.532.218	10.255.028	13.538.210	4.886.093
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>315.550.330</b>	<b>110.245.325</b>	<b>345.107.928</b>	<b>141.781.710</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	10.385.475	36.540.904	1.764.439	22.848.931
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	198.503.723	37.217.226	238.171.599	84.144.846
a) Troškovi sirovina i materijala	117	71.872.392	13.065.543	87.302.093	35.676.848
b) Troškovi prodane robe	118		0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	126.631.331	24.151.683	150.869.506	48.467.998
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	64.721.973	17.985.301	68.571.557	22.194.568
a) Neto plaće i nadnice	121	38.374.243	10.601.765	40.481.190	12.700.951
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	16.163.846	4.568.616	17.251.522	5.974.457
c) Doprinosi na plaće	123	10.183.884	2.814.920	10.838.845	3.519.160
4. Amortizacija	124	22.459.508	10.493.517	16.100.140	4.697.938
5. Ostali troškovi	125	17.310.700	5.941.746	20.136.165	7.559.710
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	497.409	497.409	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	497.409	497.409	0	0
7. Rezerviranja	129	889.530	889.530	271.000	271.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	782.012	679.692	93.028	64.717
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>7.083.981</b>	<b>3.474.047</b>	<b>4.529.300</b>	<b>808.240</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.083.981	3.474.047	4.529.300	808.240
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>5.616.987</b>	<b>2.969.343</b>	<b>2.281.847</b>	<b>370.064</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	5.616.987	2.969.343	2.281.847	370.064
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141		0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>329.039.219</b>	<b>116.747.232</b>	<b>353.520.275</b>	<b>145.618.962</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>321.167.317</b>	<b>113.214.668</b>	<b>347.389.775</b>	<b>142.151.774</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>7.871.902</b>	<b>3.532.564</b>	<b>6.130.500</b>	<b>3.467.188</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	7.871.902	3.532.564	6.130.500	3.467.188
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>1.803.350</b>	<b>1.340.842</b>	<b>1.410.015</b>	<b>868.849</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>6.068.552</b>	<b>2.191.722</b>	<b>4.720.485</b>	<b>2.598.339</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.068.552	2.191.722	4.720.485	2.598.339
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>6.068.552</b>	<b>2.191.722</b>	<b>4.720.485</b>	<b>2.598.339</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>6.068.552</b>	<b>2.191.722</b>	<b>4.720.485</b>	<b>2.598.339</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
 u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> <span style="float: right;">u kunama</span>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	7.871.902	6.130.500
2. Amortizacija	002	22.459.508	16.100.140
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	30.400.144
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	6.021.592	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	0
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>36.353.002</b>	<b>52.630.784</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	7.992.978	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	829.073	18.431.035
3. Povećanje zaliha	010	0	8.810.182
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	27.418.735	10.958.810
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>36.240.786</b>	<b>38.200.027</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>112.216</b>	<b>14.430.757</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	741.961	13.087
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	646.000	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>1.387.961</b>	<b>13.087</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	21.351.461	40.087.556
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	126.000	58.831
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>21.477.461</b>	<b>40.146.387</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>20.089.500</b>	<b>40.133.300</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	29.688.000
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	321.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>30.009.000</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	441.892	501.277
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	2.480.507	5.441.664
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	320.657
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>2.922.399</b>	<b>6.263.598</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>23.745.402</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>2.922.399</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	22.899.683	1.957.141
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	86.754.822	63.855.139
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	22.899.683	1.957.141
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	63.855.139	61.897.998



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	138.444.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	49.603.988	50.230.875
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	6.068.552	4.720.485
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>194.117.010</b>	<b>223.083.830</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom.

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

## BILJEŠKE UZ PRELIMINARNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2011.

### 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. prosinca 2011.godine iznosio je 581 radnika, ili tri radnika manje u odnosu na početak godine.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.12.2011. 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 izvještaja (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. - 31.12.2011. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

### 4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	43.895.049	38.444.592
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	291.481.754	261.927.921
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	75.962	50.507
<b>Ukupno</b>	<b>335.452.765</b>	<b>300.423.020</b>

Po vrsti pruženih usluga prihodi od prodaje usluga sastoje se od:

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	32.608.321	243.254.761	275.863.082
Rekonstrukcije i preinake	10.332.097	47.633.882	57.965.979
Ostale usluge	1.030.593	593.111	1.623.704
<b>Ukupno</b>	<b>43.971.011</b>	<b>291.481.754</b>	<b>335.452.765</b>

Zbog obračuna prihoda prema stupnju dovršenosti, sučeljavanjem očekivanih prihoda s evidentiranim troškovima, moguće su promjene na pozicijama prihoda, ovisno o još neevidentiranim troškovima.



## 5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Prihodi od prodaje materijala	6.451.381	6.972.965
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	52.573	9.220
Prihodi od najma - povezano društvo	161.235	196.422
Prihodi od najma - nepovezana društva	861.913	933.095
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.806.609	10.252.170
Prihodi od državnih potpora	78.000	26.200
Naplata otpisanih potraživanja	651.289	414.298
Prihodi od naplaćenih šteta	292.495	151.084
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	38.591	18.428
Ostali prihodi	2.144.124	2.558.336
<b>Ukupno</b>	<b>13.538.210</b>	<b>21.532.218</b>

U trenutku sastavljanja izvještaja nisu provedena sva knjiženja po osnovi otpisa nenaplativih potraživanja, niti prihodi ili rashodi po osnovi inventurnih razlika, te su moguće promjene na pozicijama ostalih prihoda ili rashoda.

## 6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	31.12.2011.	31.12.2010.
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošene sirovine i materijal	69.940.743	52.855.981
Utrošena energija	16.571.229	17.631.949
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	790.121	1.384.462
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>87.302.093</b>	<b>71.872.392</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	1.248.579	1.110.859
Usluge na izradi proizvoda	78.772.657	75.144.361
Usluge subliferacije	44.884.654	36.279.503
Usluge održavanja	15.794.681	9.064.590
Troškovi zakupnina	7.107.493	1.424.063
Intelektualne usluge	1.802.012	2.156.091
Ostale usluge	1.259.430	1.451.864
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>150.869.506</b>	<b>126.631.331</b>
<b>Sveukupno materijalni troškovi</b>	<b>238.171.599</b>	<b>198.503.723</b>

Budući da na dan sastavljanja izvještaja, knjiženja u glavnu knjigu nisu zaključena, moguća su odstupanja od navedenih iznosa po vrstama troškova, međutim zbog izvršenih procjena istih troškova, odstupanja neće biti materijalno značajna.

## 7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
Neto plaće i nadnice	40.481.190	38.374.243
Porezi i doprinosi iz plaća	17.251.522	16.163.846
Doprinosi na plaće	10.838.845	10.183.884
Otpremnine	214.044	184.000
Naknade zaposlenicima ( putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	5.937.552	5.916.842
<b>Ukupno</b>	<b>74.723.153</b>	<b>70.822.815</b>

U troškovima osoblja osim neto plaće i doprinosa iskazani su i drugi troškovi osoblja, kao otpremnine, putni troškovi, dnevnice.

## 8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	16.100.140	22.459.508
<b>Ukupno</b>	<b>16.100.140</b>	<b>22.459.508</b>

## 9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
Reprezentacija i darovanja	2.189.360	1.547.296
Premija osiguranja	5.123.759	3.883.918
Bankarske usluge	868.949	382.824
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.769.526	2.512.445
Ostali troškovi	3.032.975	2.883.376
<b>Ukupno</b>	<b>13.984.569</b>	<b>11.209.859</b>

Dio ostalih troškova u iznos u od 5.937.552 kn iskazan je u troškovima osoblja, a odnosi se na otpremnine, te putne troškove, dnevnice i prigodne nagrade (*Bilješka br.7*).

## 10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
<b>Financijski prihodi</b>		
Kamate	1.649.165	2.411.223
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	160.841	395.672
Neto dobiti od tečajnih razlika	863.626	-
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>2.673.632</b>	<b>2.806.895</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Kamate	426.179	424.552
Neto gubici od tečajnih razlika	-	915.348
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>426.179</b>	<b>1.339.900</b>
<b>Neto financijski (troškovi)/prihodi</b>	<b>2.247.453</b>	<b>1.466.995</b>



Budući da na dan sastavljanja izvještaja, knjiženja u glavnu knjigu nisu zaključena, moguća su odstupanja od navedenih iznosa tečajnih razlika, koje nebi trebale imati veći materijalni značaj.

#### 11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Dobit razdoblja	4.720.485	6.068.552
Dionice isključujući vlastite dionice	14.522.286	13.767.190
<b>Zarada po dionici</b>	<b>0,33</b>	<b>0,44</b>

## 12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA									u kunama
	2	3	4	5	6	7	8	9	9	
	MATERIJALNA IMOVINA			MATERIJALNA IMOVINA			NEMATERIJALNA IMOVINA			
	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventari i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predjmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO:
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>										
Saldo 01.01.2011.	9.210.011	68.294.120	388.009.944	68.362.292	20.978.057	509.408	555.363.832	4.840.396	-	560.204.228
Aktiviranje MI u pripremi i predjmovima	-	-	22.285.283	4.631.714	(28.679.627)	(7.393.324)	(9.155.954)	1.733.720	-	(7.422.234)
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	17.829.478	29.185.562	47.015.040	494.747	-	47.509.787
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(169.636)	(825.460)	-	-	(995.096)	-	-	(995.096)
<b>STANJE 31.12.2011.</b>	<b>9.210.011</b>	<b>68.294.120</b>	<b>410.125.591</b>	<b>72.168.546</b>	<b>10.127.908</b>	<b>22.301.646</b>	<b>592.227.822</b>	<b>7.068.863</b>	<b>-</b>	<b>599.296.685</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>										
Slanje 01.01.2011.	6.958.527	65.200.136	296.955.632	63.407.993	-	-	432.522.288	2.264.539	-	434.786.827
Amortizacije tijekom godine	-	23.747	13.745.598	1.911.719	-	-	15.661.064	419.078	-	16.100.142
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(169.199)	(812.812)	-	-	(982.011)	-	-	(982.011)
<b>STANJE 31.12.2011.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.223.883</b>	<b>310.532.031</b>	<b>64.506.900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>447.221.341</b>	<b>2.683.617</b>	<b>-</b>	<b>449.904.958</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2011.</b>	<b>2.251.484</b>	<b>3.093.984</b>	<b>91.054.312</b>	<b>4.954.299</b>	<b>20.978.057</b>	<b>509.408</b>	<b>122.841.544</b>	<b>2.575.857</b>	<b>-</b>	<b>125.417.401</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2011.</b>	<b>2.251.484</b>	<b>3.070.237</b>	<b>99.593.560</b>	<b>7.661.646</b>	<b>10.127.908</b>	<b>22.301.646</b>	<b>145.006.481</b>	<b>4.385.246</b>	<b>-</b>	<b>149.391.727</b>



### 13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Iznos u kn	Vlasnički udio %	Iznos u kn	Vlasnički udio %
Viktor Servisi d.o.o.	763.259	100%	763.259	100%

Društvo Viktor Servisi d.o.o. je u 100% vlasništvu Brodogradilišta Viktor Lenac d.d.

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Iznos u kn	Vlasnički udio %	Iznos u kn	Vlasnički udio %
North Adriatic Offshore a.r.l. Ravenna	-	-	38.018	49%

Nad društvom North Adriatic Offshore a.r.l. u kojem je Brodogradilište Viktor Lenac d.d. imao udio u visini 49%, pokrenut je postupak likvidacije, nakon okončanja kojeg je u poslovnim knjigama ispravljen udio u iznosu 38.018 kn. U siječnju 2011. godine primljen je iznos u visini 122.192,31 EUR kao udio u ostatku vrijednosti po okončanju postupka likvidacije (*Bilješka 5*).

### 14. ZALIHE

u kunama

	31.12.2011.	31.12.2010.
Materijal	27.535.342	16.958.368
Proizvodnja u tijeku	2.185.707	3.950.145
Sitni inventar	6.818.790	6.401.674
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(6.818.790)	(6.399.320)
<b>Ukupno</b>	<b>29.721.049</b>	<b>20.910.867</b>

Proizvodnja u tijeku odnosi se na četiri veća nedovršena projekta, započeta tijekom prosinca 2011. godine.

Budući da na dan sastavljanja izvještaja, knjiženja u glavnu knjigu nisu zaključena, moguća su odstupanja od navedenih iznosa po vrstama troškova, međutim zbog izvršenih procjena istih troškova, odstupanja neće biti materijalno značajna.

### 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

u kunama

	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja od kupaca - bruto	55.723.803	37.221.034
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	6.307.950	6.959.238
Potraživanje od kupaca - neto	49.415.853	30.261.796
Potraživanje od kupaca - povezana društva	158.356	78.540
Potraživanje od zaposlenika	3.662	19.466
Potraživanje od države	11.896.197	9.466.374
Unaprijed plaćeni troškovi	22.854.714	18.707.705
Ostala potraživanja	2.216.721	5.433.578
<b>Ukupno</b>	<b>86.545.503</b>	<b>63.967.459</b>

Budući da nisu evidentirana umanjenja vrijednosti mogućih nenaplativih potraživanja, moguće su izmjene na ovoj poziciji, koje ne bi trebale imati materijalni značaj.

Struktura prema valuti

	u kunama	
	31.12.2011.	31.12.2010
HRK	4.109.921	2.536.959
EUR	45.464.288	27.803.377
USD	-	-
Ostale valute	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>49.574.209</b>	<b>30.340.336</b>

#### 16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2011.	31.12.2010
Novac u banci	2.419.439	8.064.650
Novac u blagajni	2.881	2.416
Depoziti	59.475.678	55.788.073
<b>Ukupno</b>	<b>61.897.998</b>	<b>63.855.139</b>

#### 17. GLAVNICA I REZERVE

Temeljem odluke skupštine Društva održane dana 06. srpnja 2011. godine, povećan je temeljni kapital sa 138.444.470 kuna za iznos od 29.688.000 kuna na 168.132.470 kuna, izdavanjem novih 2.968.800 dionica serije B, na ime, nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka.

Dokapitalizaciju je izvršilo društvo Tankerska plovidba d.d. Zadar, a ukupan iznos za koji je temeljni kapital povećan uplaćen je u cijelosti.

Vlasnici redovnih dionica imaju pravo na dividendu, te na jedan glas po dionici na sastancima Društva. Društvo nije isplaćivalo dividendu za 2008. godinu, za 2009. godinu niti za 2010. godinu.

Na dan 31. prosinca 2011. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje predstavljaju 4,91% dioničkog kapitala.

#### 18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.12.2011.	31.12.2010
Obveze prema dobavljačima	69.809.425	46.697.491
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	642.365	356.902
Obveze prema zaposlenicima	4.523.088	3.674.110
Doprinosi i porezi	3.974.373	3.627.209
Primljeni predujmovi	490	1.035.779
Obračunati troškovi	-	5.478.042
Ostale obveze	10.814.771	3.498.425
<b>Ukupno</b>	<b>89.764.512</b>	<b>64.367.958</b>

Budući da nisu evidentirana umanjenja vrijednosti mogućih otpisa obveza, moguće su izmjene na ovoj poziciji, koje ne bi trebale imati materijalni značaj.



Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.12.2011.	31.12.2010
HRK	63.320.819	44.549.369
EUR	7.125.579	2.505.023
USD	-	-
Ostale valute	5.392	-
<b>Ukupno</b>	<b>70.451.790</b>	<b>47.054.392</b>

## 19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze se odnose se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika, za koje su parnice još u tijeku u iznosu od 10.281.159 kn i preostali dio financijskog leasinga u iznosu od 847.261 kn za nabavku hidrauličnih platformi.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2011.

<b>Prilog 1.</b>		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 31.12.2011
<b>Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD</b>		
Matični broj (MB):	03333710	
	04000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
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	
Šifra i naziv općine/grada:	373	
Šifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 598
Konsolidirani izvještaj:	DA	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka, Martinšćica bb	03767248
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica	
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC	
	(osoba ovlaštene za zastupanje)	
<b>Dokumentacija za objavu:</b>		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства.		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	_____ (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	



<b>BILANCA</b>			
stanje na dan 31.12.2011.			
<b>Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA</b>			<i>u kunama</i>
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>125.629.943</b>	<b>149.737.779</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>2.575.857</b>	<b>4.385.246</b>
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.575.857	4.385.246
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>122.985.193</b>	<b>145.262.827</b>
1. Zemljište	011	2.251.484	2.251.484
2. Građevinski objekti	012	3.093.984	3.070.237
3. Postrojenja i oprema	013	91.057.758	99.611.402
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	5.094.502	7.900.150
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	509.408	22.301.646
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.978.057	10.127.908
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>68.707</b>	<b>89.520</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	38.018	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	30.689	30.689
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	58.831
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	<b>186</b>	<b>186</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>132.263.134</b>	<b>157.549.596</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>20.910.868</b>	<b>29.721.049</b>
1. Sirovine i materijal	036	16.960.723	27.535.342
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.950.146	2.185.707
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>45.441.994</b>	<b>64.020.842</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	30.411.749	49.753.284
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	30.510	5.687
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	9.524.167	11.944.473
6. Ostala potraživanja	049	5.475.568	2.317.398
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>57.325.107</b>	<b>60.972.744</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	57.325.107	60.972.744
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>8.585.165</b>	<b>2.834.961</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>18.712.679</b>	<b>22.885.287</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>276.605.756</b>	<b>330.172.662</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	195.828.029	225.468.039
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	138.444.470	168.132.470
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>	0	0
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	49.625.578	50.250.342
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	6.922.223
2. Rezerve za vlastite dionice	067	7.540.000	10.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.614.107	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	37.777.462	40.843.891
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	0	0
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	1.585.063	1.689.429
1. Zadržana dobit	073	1.585.063	1.689.429
2. Preneseni gubitak	074	0	0
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	6.068.552	5.395.798
1. Dobit poslovne godine	076	6.068.552	5.395.798
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>	104.366	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	4.924.304	4.401.605
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	4.924.304	4.401.605
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	11.602.871	11.128.420
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.321.712	847.261
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	10.281.159	10.281.159
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	58.757.510	89.174.598
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	496.460	496.500
4. Obveze za predujmove	097	1.035.779	83.462
5. Obveze prema dobavljačima	098	46.712.690	69.310.194
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.787.261	4.644.514
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.723.356	4.321.657
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.001.964	10.318.271
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	5.493.042	0
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	276.605.756	330.172.662
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	0	0
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	6.068.552	5.395.798
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			



<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA</b> u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>322.444.947</b>	<b>113.363.819</b>	<b>349.759.399</b>	<b>144.995.179</b>
1. Prihodi od prodaje	112	301.087.087	103.121.748	336.462.355	140.145.452
2. Ostali poslovni prihodi	113	21.357.860	10.242.071	13.297.044	4.849.727
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>316.005.518</b>	<b>110.624.908</b>	<b>345.252.924</b>	<b>141.765.658</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	10.385.475	36.540.904	1.764.439	22.848.931
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	196.830.386	36.984.716	235.878.039	83.482.145
a) Troškovi sirovina i materijala	117	72.003.343	13.088.818	88.077.797	36.190.361
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	124.827.043	23.895.898	147.800.242	47.291.784
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	66.446.455	18.438.132	70.543.384	22.707.807
a) Neto plaće i nadnice	121	39.400.342	10.873.469	41.654.562	13.007.485
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	16.609.148	4.683.287	17.760.597	6.105.841
c) Doprinosi na plaće	123	10.436.965	2.881.376	11.128.225	3.594.481
4. Amortizacija	124	22.511.428	10.506.794	16.164.865	4.712.115
5. Ostali troškovi	125	17.632.426	6.064.173	20.538.549	7.679.322
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	497.409	497.409	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	497.409	497.409	0	0
7. Rezerviranja	129	889.530	889.530	271.000	271.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	812.409	703.250	92.648	64.338
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>7.193.361</b>	<b>3.518.908</b>	<b>4.591.121</b>	<b>808.625</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.193.361	3.518.908	4.591.121	808.625
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>5.656.522</b>	<b>2.976.435</b>	<b>2.291.783</b>	<b>371.771</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	5.656.522	2.976.435	2.291.783	371.771
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>329.638.308</b>	<b>116.882.727</b>	<b>354.350.520</b>	<b>145.803.804</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>321.662.040</b>	<b>113.601.343</b>	<b>347.544.707</b>	<b>142.137.429</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>7.976.268</b>	<b>3.281.384</b>	<b>6.805.813</b>	<b>3.666.375</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	7.976.268	3.281.384	6.805.813	3.666.375
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>1.803.350</b>	<b>1.340.842</b>	<b>1.410.015</b>	<b>868.849</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>6.172.918</b>	<b>1.940.542</b>	<b>5.395.798</b>	<b>2.797.526</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.172.918	1.940.542	5.395.798	2.797.526
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	6.172.918	1.940.542	5.395.798	2.797.526
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>6.172.918</b>	<b>1.940.542</b>	<b>5.395.798</b>	<b>2.797.526</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>-930</b>	<b>0</b>	<b>-930</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-930	0	-930	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>-186</b>	<b>0</b>	<b>-186</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>-744</b>	<b>0</b>	<b>-744</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>6.172.174</b>	<b>1.940.542</b>	<b>5.395.054</b>	<b>2.797.526</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	6.172.174	1.940.542	5.395.054	2.797.526
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0



<b>IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda</b>			
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.			
Obveznik: <b>Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA</b>		<i>u kunama</i>	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	7.976.268	6.805.813
2. Amortizacija	002	22.511.428	16.164.865
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	29.942.637
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	6.021.592	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	0
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>36.509.288</b>	<b>52.913.315</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	8.275.941	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	681.144	18.578.847
3. Povećanje zaliha	010	0	8.810.182
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	27.419.348	11.404.244
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>36.376.433</b>	<b>38.793.273</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>132.855</b>	<b>14.120.042</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	741.961	13.368
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	646.000	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>1.387.961</b>	<b>13.368</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	21.485.222	40.265.256
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	126.000	20.813
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>21.611.222</b>	<b>40.286.069</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>20.223.261</b>	<b>40.272.701</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	29.688.000
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	321.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>30.009.000</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	441.892	501.277
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	2.480.507	5.076.974
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	320.657
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>2.922.399</b>	<b>5.898.908</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>24.110.092</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>2.922.399</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	<b>23.012.805</b>	<b>2.042.567</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	<b>88.863.077</b>	<b>65.850.272</b>
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>	<b>23.012.805</b>	<b>2.042.567</b>
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	<b>65.850.272</b>	<b>63.807.705</b>



<b>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (Grupa)</b>			
za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011			
<i>u kunama</i>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	138.444.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	49.626.322	50.253.209
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	1.585.063	1.689.429
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	6.172.918	5.395.798
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-744	-744
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	195.828.029	225.470.162
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		
Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance			

## **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.12.2011.**

### **1. OSNOVNI PODACI O GRUPI**

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

Osnovna djelatnost Matice je građenje, remont, popravak, preinaka i ostale usluge vezane uz brodove i ostale plovne objekte, a registrirano i za izradu čeličnih konstrukcija, organizaciju građenja brodova, trgovinu, inženjering te za razne ostale usluge.

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

Osnovna djelatnost ovisnog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja.

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

Na dan 31. prosinca 2011. godine Grupa broji ukupno 598 radnika, od kojih je 17 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

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

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.12.2011. 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. - 31.12.2011. 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**

Iako je rezultat Grupe veći od rezultata Matice za 673 tisuća kuna zbog dobiti kojeg je u prvih dvanaest mjeseci 2011. godine ostvarilo ovisno društvo. Ukupno promatrano utjecaj ovisnog društva u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina ovisnog društva čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva u ukupnim приходima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.