



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.06.2012. godine**

Rijeka, 27. srpnja 2012.

SADRŽAJ

UVOD	3
<u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2012. GODINE</u>	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG POLUGODIŠTA 2012. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	7
ZAŠTITA OKOLIŠA	8
RADNICI	9
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG POLUGODIŠTA 2012. GODINE	9
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	9
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	10
VLASNIČKA STRUKTURA	11
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	11
INFORMACIJE	12
NADZORNI ODBOR	12
UPRAVA	12
UŽE POSLOVODSTVO	12
KONTAKT PODACI	12
<u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	13
<u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u>	14
<u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2012.</u>	15
<u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.06.2012.</u>	27

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo polugodište 2012. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvo polugodište 2012. 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. Financijski izvještaji za drugo tromjesečje, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

U ovom izvještaju Brodogradilište Viktor Lenac d.d. naziva se "Brodogradilište" ili "Viktor Lenac" ili „Društvo“, a zajedno s 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 30.06.2012. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvog polugodišta 2012. godine

U prvom polugodištu 2012. godine, Viktor Lenac ostvario je ukupne prihode u visini 147,9 milijuna kuna, od kojih se na poslovne prihode odnosi 146,1 milijun kuna. Najveći dio poslovnih prihoda u visini 136,7 milijuna kuna ili oko 18,2 milijuna EUR-a ostvareni su od osnovne djelatnosti - remonta i preinaka brodova.

Ostvarena razina poslovnih prihoda iz osnovne djelatnosti, posebno remonta brodova, ocjenjuje se niskom, što je posljedica još uvijek nepovoljnih gospodarskih uvjeta na svjetskom pomorskom tržištu. Niske vozarine i višak broskog prostora, rezultiraju i dalje malim opsegom potražnje za remontnim poslovima, tako da među brodogradilištima vlada sve jača konkurencija i oštra borba za svaki posao uz spuštanje cijena čak i ispod točke pokrića.

Stoga je u prvom polugodištu 2012. godine Viktor Lenac realizirao svega 17 remontnih poslova ukupne vrijednosti radova svega oko 7 milijuna EUR-a. Preostali prihod osnovne djelatnosti ostvaren je zahvaljujući radovima na opsežnijoj preinaci broda „Sampson“, koja se koncem polugodišta nalazi u visokom stupnju dovršenosti. Po vrijednosti manji prihod preinaka ostvaren je i na brodu „Balder“, ugradnjom uređaja za pročišćavanje ispušnih plinova, tzv. „scrubbera“.

Nedovoljna zaposlenost remontnih kapaciteta bila je jače izražena u travnju i u prvoj polovini svibnja, nakon čega se popunjenost kapaciteta popravila, ali nuđenjem poslova uz nisku razinu prodajnih cijena, na što je Viktor Lenac bio prisiljen u u borbi za poslove na tržištu.

Ostali poslovni prihodi u visini od 9,3 milijuna kuna odnose se u najvećem dijelu na prihode od prodaje materijala i otpada, te na prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja. Financijski prihodi ostvareni temeljem pozitivnih tečajnih razlika i od kamata na depozite i oročenja ukupno su iznosili 1,8 milijuna kuna.

Ukupno ostvareni prihodi u prvom polugodištu nisu bili dovoljni da pokriju ukupne rashode koji su iznosili 157,3 milijuna kuna, te je prvo polugodište 2012. godine Viktor Lenac završio s gubitkom od 9,37 milijuna kuna.

Poslovni rashodi ostvareni u prvom polugodištu 2012. godine iznosili su 155,2 milijuna kuna, od kojih se najznačajniji iznos odnosi na troškove sirovina i materijala, plaće i naknade zaposlenima, te troškove rada podugovarača i druge vanjske usluge na izradi proizvoda. Pri tom, zbog veće preinake broda koja je u tijeku, troškovi materijala i vanjskih usluga subliteracije imaju nešto veće učešće od uobičajenog kada su u strukturi prihoda jače zastupljeni remontni poslovi.

Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2011. godine i početkom 2012. godine, utjecala su na povećane troškove amortizacije u prvom polugodištu tekuće godine, u usporedbi s istim razdobljem lani.

Financijski rashodi u visini od 2,1 milijun kuna odnose se na negativne tečajne razlike u visini od 1,1 milijun kuna, a preostalih milijun kuna odnosi se na rashode kamata po kratkoročnim pozajmicama i iskorištenom dijelu dugoročnog kredita kojeg je Viktor Lenac realizirao kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak za novu investicijsku razvojnu fazu.

Koncem lipnja 2012.godine vrijednost proizvodnje u tijeku čine tri remontna posla, započeta tijekom lipnja, za koje se vrijednost obračunatih radova u visini 5,2 milijuna kuna ne iskazuju kao realizirani prihod.

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva na strani prihoda nemaju materijalni značaj kada se promatraju ukupni prihodi Grupe. Međutim, ovisno društvo iskazalo je za prvo polugodište 2012. godine neto dobit u visini 62 tisuće kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Remont

Tržište

Dugotrajan period nepovoljnih vozarina, koji je započeo 2008. godine nastavlja se uz neizvjesnost oko dužine njegovog trajanja. Vozarine su općenito niske uz manje oscilacije i nisu dovoljne za pokrivanje osnovnih troškova koje imaju brodari, a nepovoljnom situacijom pogođeni su svi glavni tipovi brodova, od tankera, preko brodova za prijevoz rasutog tereta, do kontejneraša. Ovako dugotrajno stanje na tržištu je potpuno iscrpilo brodovlasnike, te su mnoge kompanije ušle u probleme koje rješavaju ili restrukturiranjem (primjerice Torm ili Maersk) ili stečajevima (B+H Equimar, Genmar, Sanko).

Navedeni razlozi uzrokuju gubitke brodovlasnicima koji stoga odgađaju remonte koliko god je moguće, obavljaju samo najnužnije poslove i prodaju relativno nove brodove u otpad. Vrlo često se u otpad prodaju brodovi ispod 20 godina starosti, a nepovoljnost ide čak i do te mjere da je nedavno u otpad prodan brod star svega 13 godina.

Tržište remonta, pod utjecajem gore navedenih trendova i događaja je nastavilo biti pod pritiskom nedostatka posla i niskih cijena. Najveća konkurencija dolazi iz Turske i Crnog mora kao najjeftinijih destinacija u okruženju. Početkom 2012. godine došlo je do borbe za tržište među turskim remontnim brodogradilištima, uslijed čega su za pojedine poslove drastično rušili cijene koje su i ovako bile izuzetno niske. Brojni brodari stoga se odlučuju za dokovanje u Turskoj, posebno imajući u vidu povoljniji zemljopisni položaj (blizina Sueza i put u Crno more). Pored toga, turska brodogradilišta raspolažu značajnim viškom radne snage, tehnički i organizacijski su značajno unapredovali, te se procjenjuje da će dugoročno predstavljati

najveću prijetnju. Što se tiče kapaciteta, u Turskoj je produljen jedan suhi dok koji sad može primiti brodove do Suezmax veličine. Grčka brodogradilišta su pod utjecajem krize u državi, tako da su najveći kapaciteti djelomično ili potpuno zatvoreni. Pojedini kapaciteti u Mediteranu se ponovno otvaraju, te dio manjih poslova preuzima Malta (Palumbo). Talijanska brodogradilišta su i dalje pretežno zaposlena brodovima koji zbog devijacije ne odlaze u dalja brodogradilišta, cruiserima, ali i poslovima za domaće naručitelje koji se ponašaju protekcionistički. Takva politika uzrokovala je Viktoru Lencu gubitak nekoliko izuzetno vrijednih projekata. Brodogradilišta na Atlantiku i u blizini Gibraltara zaposlena su poslovima koja gravitiraju tim brodogradilištima s obzirom na njihov povoljni zemljopisni položaj.

Odluke brodovlasnika vezano za odabir remontnog brodogradilišta su najvećim dijelom ovisne o ukupnom trošku remonta, kojeg osim same prodajne cijene koju nudi neko brodogradilište, čini i trošak devijacije, a slijedom toga i gubitak vozarine. Drugi važan kriterij o kojem ovisi odabir remontnog brodogradilišta je luka iskrcaja i ukrcaja ovisno o chartereru broda. Također je primjetan sve veći broj brodova koji su na spot marketu, gdje vlasnici niti približno ne znaju gdje će brod biti u vrijeme remonta.

Još jedan značajan trend koji negativno utječe na potražnju za remontnim poslovima su sve učestalija produljenja klase koja odgađaju remonte.

Prognoza tržišta za drugi dio 2012. godine i 2013. godinu

Najveći broj prognoza ukazuje da se oporavak vozarina može očekivati do konca naredne godine, što će pozitivan efekt na potražnju za remontima brodova donijeti s odgodom od oko pola godine. Ipak, nešto veća aktivnost u remontu može se očekivati već i u drugom dijelu 2012. godine, na što upućuje broj upita i informacije primljene od strane brodara. Prema izvješćima agenata i planovima dokovanja klijenata, u 2013. godini očekuje se povećanje broja dokovanja, kao posljedica povećanog broja isporuka novogradnji u 2008. godini, kojima u narednoj godini ističe petogodišnji rok za obnovu klase. Pored toga, tijekom ovoga perioda brodari su odgađali dokovanja, koja će ipak uskoro morati obaviti.

Vezano za tip poslova i brodova koje Viktor Lenac očekuje u slijedećem razdoblju, može se zaključiti da se Dok 11 pozicionirao na tržištu i da radi gotovo isključivo za velike brodove. To je, osim novih klijenata, dovelo Viktoru Lencu ponovno i remonte s većim opsegom onih vrsta radova u kojima i nije uvijek konkurentan. Pored toga može se očekivati daljnji blagi rast broja brodova koji se godišnje remontira, naravno u proporciji prema slobodnom kapacitetu vezano za projekte preinaka. Povećanje broja odrađenih brodova Viktoru Lencu omogućit će i puštanje u pogon trećeg doka polovicom 2012. Kako će biti riječ uglavnom o manjim jedinicama („chemical“ tankeri, LPG, trajekti itd.), a obzirom na veliku konkurenciju na tržištu ovako malih brodova, ispočetka se očekuju skromniji prihodi od trećeg doka.

Zaključak je da Viktor Lenac može u slijedećem razdoblju očekivati veći broj brodova u remontu, ali uz manji prosječni prihod po brodu, kako zbog manjeg obima posla, tako i zbog stalnih pritisaka za smanjenjem prodajnih cijena.

Preinake i offshore

Tržište u 2011. godini i prognoza za 2012. godinu

Tržište preinaka vezano uz klasične trgovačke brodove je trenutno vrlo tiho. Na tržištu je svega nekoliko projekata vezanih za putničke brodove, te nekoliko projekata produljenja tzv. „reefera“.

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 se zadovoljila 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 velikom volumenu posla i većem potencijalnom prihodu. Viktor Lenac se ovdje pozicionira na području ugradnje uređaja za pročišćavanje ispušnih plinova (tzv. „scrubberi“). Ugradnju jednog takvog uređaja već je izvršio na brodu „Balder“, a vlastiti takav projekt Viktor Lenac razvija u suradnji s domaćim tvrtkama LMB-om i Tankerskom plovidbom, te inozemnim partnerom u ovom projektu, njemačkom tvrtkom Saacke GmbH. Nadalje, planira se i projekt ugradnje uređaja za tretman balastnih voda na postojeće brodove.

Pod utjecajem stabilne i visoke cijene nafte tržište brodova i platformi vezanih za offshore naftnu i plinsku industriju je dobilo novi zalet. Ovdje je ipak većinom riječ o brodovima koji nisu u Mediteranu. 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 ugovaranjem preinake broda „Sampson“. Ovo tržište će biti zanimljivo i u sljedećem razdoblju, obzirom da se mogu očekivati visoke cijene nafte i u budućnosti, a to otvara mogućnosti naftnim kompanijama koje se bave istraživanjem i eksploatacijom nafte i plina s velikih dubina, posezanje za nalazištima na još većim dubinama i težim uvjetima.

Projekt gradnje jedne (plus još jedne) plinske platforme za INAgip je u fazi pregovora. Odluka o odabiru izvođača i ugovaranje se očekuje do početka rujna 2012. godine.

Investicije i tehnološka obnova

U drugom tromjesečju 2012. godine Viktor Lenac je intenzivirao svoje aktivnosti vezane uz Poslovni plan razvoja kojemu je cilj tehnološka obnova proizvodnih kapaciteta i učinkovitije upravljanje poslovnim procesima.

U svibnju 2012. godine Hrvatska banka za obnovu i razvitak je putem poslovne banke odobrila Viktoru Lencu kredit za financiranje investicija u visini od 129 milijuna kuna ili oko 17,2 milijuna EUR-a.

Prema usvojenom planu razvoja, ukupna ulaganja procjenjuju se na 23 milijuna EUR-a, a sukladno Programu kreditiranja gospodarstva kojeg provodi HBOR, 25% proračunske vrijednosti investicija Viktor Lenac će osigurati vlastitim sredstvima.

Nakon što je u studenom 2011. godine zaključen ugovor s ukrajinskim brodogradilištem Kherson State Plant "Pallada" za kupovinu novog doka, vrijednosti 6,83 milijuna EUR-a, dok je dovršen, te je Viktor Lenac preuzeo dok u Khersonu u svibnju 2012. godine. Nakon teglja koji je trajao 20-tak dana, dok je stigao u Viktor Lenac u posljednjem tjednu lipnja. Usljedile su pripreme na njegovom postavljanju i sidrenju na poziciju, te postavljanju potrebne energetike, nakon čega je dok pušten u rad u srpnju. Dok je opremljen jednom dokovskom dizalicom, a za rad s udokovanim brodovima Viktor Lenac je naručio izradu još jedne dokovske dizalice, čija se isporuka očekuje do konca 2012. godine.

Uvođenjem trećeg doka Viktor Lenac povećava svoj dokovski kapacitet radi mogućnosti povećanje broja remontiranih jedinica, te osiguranja fleksibilnosti u prihvatu brodova, posebno onih manjih dimenzija.

Osiguranjem kreditnih sredstava Viktor Lenac je pristupio pripremi i drugih investicijskih projekata koji čine dio cjelokupnog plana razvoja, te se intenzivnija operacionalizacija ulaganja očekuje u narednih godinu dana.

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 Martinščica, 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 30. lipnja 2012. godine Društvo broji 574 radnika, ili sedam radnika manje nego početkom godine. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 17 radnika, što je isto kao i početkom 2012. godine.

U odnosu na ukupan republički prosjek, koji prema posljednjim podacima objavljenim za mjesec travanj 2012. godine iznosi 5.403 kuna, prosječna plaća radnika Viktora Lenca za isto razdoblje iznosila je 5.124 kuna, odnosno bila je manja za 5,16%.

Promatrano u odnosu na republički prosjek za Područje C (područje djelatnosti u kojem je uključen i Viktor Lenac), prosječna neto plaća radnika Viktora Lenca u travnju 2012. godine bila je veća za 8,91%.

Značajniji događaji po isteku prvog polugodišta 2012. godine

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

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

Tijekom 2012. godine Viktor Lenac nastavlja s radom na razvoju i unapređenju svoje organizacije, a započinje i 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. Obzirom na stanje na svjetskom pomorskom tržištu i tržištu remonta, potencijalni rizik likvidnosti može biti vezan i uz rizik dugotrajnijeg smanjenja opsega radova i prihoda ispod točke pokrića.

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.

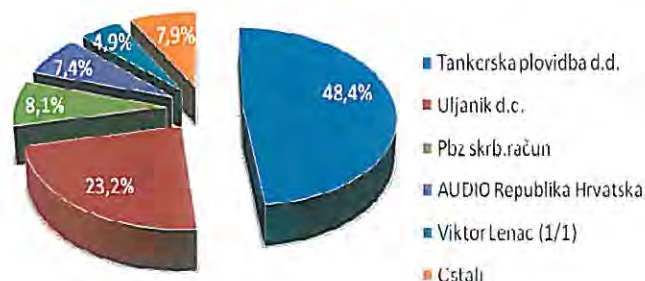
Vlasnička struktura

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 prvog polugodišta 2012. godine ostvaren je promet od 272.777 dionica s prosječnom cijenom od 9,71 kuna.

Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,9% temeljnog kapitala Društva.

% udjela u tem.kapitalu Društva na dan 30.06.2012.



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 lipnju 2012. godine održana je redovna Glavna skupština Društva na kojoj je data razrješnica članovima Nadzornog odbora, kojemu je u ovoj godini istekao mandat. Na Skupštini je donesena odluka o odabiru članova Nadzornog odbora u novom, drugom mandatu za razdoblje 2012-2016.

Članovi Nadzornog odbora predsjednika su odabrali na svojoj prvoj konstituirajućoj sjednici koja je održana 20.07.2012. godine.

Predsjednikom Nadzornog odbora imenovan je gosp. Lenko Milin, funkciju dopredsjednika Nadzornog odbora obnaša gosp. Anton Brajković, a članovi Nadzornog odbora su gospoda Ive Mustać, Ivica Čičmir Vestić, te Miljenko Čikuljin kao predstavnik radnika u Nadzornom odboru Društva.

Informacije

Nadzorni odbor

Lenko Milin, predsjednik Nadzornog odbora
Anton Brajković, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Ive Mustać, član Nadzornog odbora
Ivica Čičmir-Vestić, član Nadzornog odbora
Miljenko Čikulin, 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 2012. do 30. lipnja 2012. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. lipnja 2012. godine i rezultate poslovanja za drugo tromjesečje 2012. 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 nezakornosti
- Grupa ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine kao i dokaze o upisanim pravima vlasništva i hipotekarnim pravima na istoj.

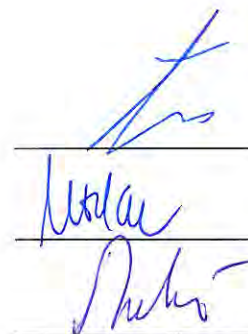
Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2012. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe), te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.



Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

Davor Lukeš, član Uprave



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 01.01.2012. do 30.06.2012.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.



Divna Pjevalica, šef računovodstva

Pjevalica

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2012.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.6.2012

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03333710

Matični broj subjekta (MBS): 040000358

Osobni identifikacijski broj (OIB): 27531244647

Tvrtka izdavalca: 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: 574

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 3011

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Divna Pjevalica

(unos 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)

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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 30.06.2012.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	151.618.237	192.165.026
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.443.987	4.261.062
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.443.987	4.261.062
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	146.351.605	186.331.319
1. Zemljište	011	2.251.484	5.388.820
2. Građevinski objekti	012	3.070.237	3.058.364
3. Postrojenja i oprema	013	99.739.254	92.348.710
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.016.518	7.689.361
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	22.352.199	2.739.051
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.921.913	75.107.013
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	822.645	1.572.645
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	1.513.259
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	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	59.386	59.386
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	158.690.738	158.625.087
I. ZALIHE (036 do 042)	035	32.897.301	29.264.514
1. Sirovine i materijal	036	30.657.682	24.103.548
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.239.619	5.160.966
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
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	63.494.508	60.262.680
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	158.356	101.865
2. Potraživanja od kupaca	045	48.898.057	47.303.087
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.000	56.486
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.222.303	10.471.736
6. Ostala potraživanja	049	2.214.792	2.329.506
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	59.878.388	65.646.833
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	26.464.892	6.507.277
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	33.413.496	59.139.556
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.420.541	3.451.060
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.469.777	44.803.513
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	333.778.752	395.593.626
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	222.434.509	213.064.039
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	50.230.875	54.302.039
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	7.125.782
2. Rezerve za vlastite dionice	067	10.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	40.824.424	42.692.029
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	0
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	4.071.164	-9.370.470
1. Dobit poslovne godine	076	4.071.164	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	9.370.470
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.119.105	2.498.355
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	3.119.105	2.498.355
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.090.368	50.426.565
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	809.209	46.145.840
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	4.280.725
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	94.133.168	127.723.225
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.492.117	1.556.539
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	8.070.672	34.155.864
4. Obveze za predujmove	097	490	490
5. Obveze prema dobavljačima	098	74.042.870	80.305.048
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	4.101.623	3.960.303
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.533.907	2.416.005
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	2.891.489	5.328.976
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.001.602	1.881.442
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	333.778.752	395.593.626
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.					
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> u kunama					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	132.427.090	66.695.907	146.068.058	63.299.631
1. Prihodi od prodaje	112	126.079.938	63.594.885	136.728.712	55.679.162
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.347.152	3.101.022	9.339.346	7.620.469
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	131.717.627	66.491.215	155.179.101	70.081.130
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-8.238.419	-6.431.483	-2.921.347	-5.156.576
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	94.832.874	48.862.057	109.477.970	50.353.083
a) Troškovi sirovina i materijala	117	33.060.446	16.194.613	41.821.912	17.484.035
b) Troškovi prodane robe	118		0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	61.772.428	32.667.444	67.656.058	32.869.048
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	30.493.322	15.860.956	29.846.522	14.861.203
a) Neto plaće i nadnice	121	18.285.243	9.483.653	17.936.080	8.972.329
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.401.131	3.870.052	7.326.487	3.681.096
c) Doprinosi na plaće	123	4.806.948	2.507.251	4.583.955	2.207.778
4. Amortizacija	124	6.002.060	3.123.492	9.344.354	4.659.317
5. Ostali troškovi	125	8.606.879	5.069.693	9.398.693	5.338.568
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	20.911	6.500	32.909	25.535
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.266.091	1.404.171	1.843.315	1.063.987
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	2.266.091	1.404.171	1.843.315	1.063.987
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
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.607.092	1.256.957	2.102.742	1.377.130
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	1.607.092	1.256.957	2.102.742	1.377.130
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141		0		0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	134.693.181	68.100.078	147.911.373	64.363.618
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	133.324.719	67.748.172	157.281.843	71.458.260
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.368.462	351.906	-9.370.470	-7.094.642
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.368.462	351.906	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	9.370.470	7.094.642
XII. POREZ NA DOBIT	151	326.529	265.383	0	-143.092
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.041.933	86.523	-9.370.470	-6.951.550
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.041.933	86.523	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	9.370.470	6.951.550
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.041.933	86.523	-9.370.470	-6.951.550
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
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
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.041.933	86.523	-9.370.470	-6.951.550
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
 u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.
u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.368.462	-9.370.470
2. Amortizacija	002	6.002.060	9.344.354
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	72.926.254
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	3.231.828
5. Smanjenje zaliha	005	0	3.632.787
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	13.763.444	3.825.163
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	21.133.966	83.589.916
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	49.020	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	15.947.868	0
3. Povećanje zaliha	010	7.779.862	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	23.776.750	
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	83.589.916
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	2.642.784	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	1.431
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	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	1.431
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.238.474	49.142.574
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	750.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	58.831	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	8.297.305	49.892.574
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	8.297.305	49.891.143
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	71.000	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	71.000	0
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	245.871	264.597
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	4.885.361	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	167.677	170.320
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.298.909	434.917
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	5.227.909	434.917
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	33.263.856
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	16.167.998	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	63.855.139	35.834.037
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	33.263.856
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	16.167.998	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	47.687.141	69.097.893

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2012 do 30.6.2012

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	50.230.875	54.302.039
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	4.071.164	-9.370.470
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
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	222.434.509	213.064.039
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 lijeka	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
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	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 PRELIMINARNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.06.2012.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 30. lipnja 2012.godine iznosio je 574 radnika, ili sedam radnika manje u odnosu na početak godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.06.2012. 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. - 30.06.2012. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	30.06.2012.	30.06.2011.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	11.564.037	35.986.044
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	125.113.704	90.035.553
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	50.971	58.341
Ukupno	136.728.712	126.079.938

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	11.282.587	38.229.029	49.511.616
Rekonstrukcije i preinake	-	86.776.547	86.776.547
Ostale usluge	332.421	108.128	440.549
Ukupno	11.615.008	125.113.704	136.728.712

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	30.06.2012.	30.06.2011.
Prihodi od prodaje materijala	1.880.125	3.539.848
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	15.330	82.995
Prihodi od najma - povezano društvo	82.886	76.240
Prihodi od najma - nepovezana društva	441.879	428.594
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	6.050.434	-
Prihodi od naplaćenih šteta	11.985	24.547
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	30.232	36.106
Ostali prihodi	826.475	2.158.822
Ukupno	9.339.346	6.347.152

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	30.06.2012.	30.06.2011.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	34.497.498	23.567.643
Utrošena energija	6.774.708	9.162.875
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	549.706	329.928
Ukupno sirovine i materijal	41.821.912	33.060.446
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	768.287	651.838
Usluge na izradi proizvoda	35.120.779	33.021.796
Usluge subliteracije	22.073.706	16.674.325
Usluge održavanja	4.883.135	9.000.995
Troškovi zakupnina	2.709.859	959.405
Intelektualne usluge	957.774	927.688
Ostale usluge	1.142.518	536.381
Ukupno ostali vanjski troškovi	67.656.058	61.772.428
Sveukupno materijalni troškovi	109.477.970	94.832.874

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	30.06.2012.	30.06.2011.
Neto plaće i nadnice	17.936.080	18.285.243
Porezi i doprinosi iz plaća	7.326.487	7.401.131
Doprinosi na plaće	4.583.955	4.806.948
Otpremnine	32.000	60.768
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	3.007.375	2.911.876
Ukupno	32.885.897	33.465.966

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

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	30.06.2012.	30.06.2011.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	9.344.354	6.002.060
Ukupno	9.344.354	6.002.060

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	30.06.2012.	30.06.2011.
Reprezentacija i darovanja	816.089	1.039.426
Premija osiguranja	1.270.159	1.239.153
Bankarske usluge	1.567.225	321.569
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.285.794	1.239.127
Ostali troškovi	1.420.051	1.794.960
Ukupno	6.359.318	5.634.235

Dio ostalih troškova u iznosu od 3.039.375 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	
	30.06.2012.	30.06.2011.
Financijski prihodi		
Kamate	731.752	929.808
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	88.692	91.416
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	-
Ukupno financijski prihodi	820.444	1.021.224
Financijski rashodi		
Kamate	1.015.791	301.138
Neto gubici od tečajnih razlika	64.080	61.087
Ukupno financijski rashodi	1.079.871	362.225
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(259.427)	658.999

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	30.06.2012.	30.06.2011.
Dobit razdoblja	-9.370.470	1.041.933
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	13.074.724
Zarada/(gubitak) po dionici	(0,59)	0,08

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

R.b.	OPIS	MATERIJALNA I MOVINA							NEMATERIJALNA IMOVINA		UKUPNO:
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA											
A NABAVNA VRIJEDNOST											
1.	Saldo 01.01.2012.	9.210.011	68.294.120	410.251.212	72.443.677	10.921.913	22.352.199	593.473.132	7.119.793	-	600.592.925
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	581.339	779.996	(1.361.335)	(31.824.047)	(31.824.047)	71.950	(71.950)	(31.824.047)
3.	Nabavke tijekom godine	3.137.336	-	-	-	65.546.435	12.210.899	80.894.670	-	71.950	80.966.620
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(100.486)	(169.212)	-	-	(269.698)	-	-	(269.698)
5.	STANJE 30.06.2012.	12.347.347	68.294.120	410.732.065	73.054.461	75.107.013	2.739.051	642.274.057	7.191.743	-	649.465.800
B ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
6.	Stanje 01.01.2012.	6.958.527	65.223.883	310.511.958	64.427.159	-	-	447.121.527	2.675.506	-	449.797.333
7.	Amortizacije tijekom godine	-	11.873	7.970.452	1.107.152	-	-	9.089.477	254.875	-	9.344.352
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(99.055)	(169.211)	-	-	(268.266)	-	-	(268.266)
9.	STANJE 31.03.2012.	6.958.527	65.235.756	318.383.355	65.365.100	-	-	455.942.738	2.930.681	-	458.873.419
C SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2012.											
		2.251.484	3.070.237	99.739.254	8.016.518	10.921.913	22.352.199	146.351.605	4.443.987	-	150.795.592
D SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.06.2012.											
		5.388.820	3.058.364	92.348.710	7.889.361	75.107.013	2.739.051	186.331.319	4.261.062	-	190.592.381

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

	30.06.2012.		31.12.2011.	
	Iznos u kn	Vlasnički udio %	Iznos u kn	Vlasnički udio %
Viktor Servisi d.o.o.	763.259	100%	763.259	100%
Lenac - Rosetti Adria d.o.o.	750.000	50%	-	-

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

Aktom o osnivanju i uplatom temeljnog kapitala početkom veljače 2012. godine u visini od 750.000 kuna Društvo je steklo 50% udjela u novoosnovanom društvu Lenac – Rosetti Adria d.o.o., dok preostalih 50% udjela drži društvo Rosetti d.o.o. Rijeka. Društvo je osnovano radi zajedničkog nastupa na tržištu i nuđenja poslova u offshore djelatnosti.

14. ZALIHE

	u kunama	
	30.06.2012.	31.12.2011.
Materijal	24.103.548	26.979.980
Materijal na putu	-	3.677.702
Proizvodnja u tijeku	5.160.966	2.239.619
Sitni inventar	6.987.500	6.818.790
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(6.987.500)	(6.818.790)
Ukupno	29.264.514	32.897.301

Proizvodnja u tijeku odnosi se na jedan nedovršeni projekt, započet tijekom veljače 2012. godine.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	30.06.2012.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca - bruto	53.712.902	55.364.363
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	6.307.950	6.307.950
Potraživanje od kupaca - neto	47.303.087	48.898.057
Potraživanje od kupaca - povezana društva	101.865	158.356
Potraživanje od zaposlenika	56.486	1.000
Potraživanje od države	10.471.736	12.222.303
Unaprijed plaćeni troškovi	44.803.513	23.469.777
Ostala potraživanja	2.329.506	2.214.792
Ukupno	105.066.193	86.964.285

Struktura prema valuti

	u kunama	
	30.06.2012.	31.12.2011.
HRK	3.973.492	3.756.317
EUR	43.431.460	45.300.096
Ostale valute	-	-
Ukupno	47.404.952	49.056.413

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	30.06.2012.	31.12.2011.
Novac u banci	3.445.667	2.417.660
Novac u blagajni	5.393	2.881
Depoziti	65.646.833	33.413.496
Ukupno	69.097.893	35.834.037

Društvo koristi dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu, koje je iskazano u obvezama po zaduženjima na koja se obračunavaju kamate (Bilješka 18).

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. lipnja 2012. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

Vlasnici redovnih dionica imaju pravo na dividendu, te na jedan glas po dionici na Glavnoj skupštini Društva. Društvo nije isplaćivalo dividendu.

Na dan 30. lipnja 2012. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	30.06.2012.	31.12.2011.
Obveze prema dobavljačima	80.305.048	74.042.870
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	1.556.539	1.492.117
Obveze prema zaposlenicima	3.960.303	4.101.623
Doprinosi i porezi	2.416.005	3.533.907
Primljeni predujmovi	490	490
Obračunati troškovi	1.881.442	3.001.602
Ostale obveze	5.328.976	2.891.489
Obveze na zaduženja za koje se obračunavaju kamate	34.155.864	8.070.672
Ukupno	129.604.667	97.134.770

U obveze na zaduženja za koje se obračunavaju kamate uključen je kredit dopuštenog prekoračenja po transakcijskom računu u iznosu od 11.870.109 kuna.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	30.06.2012.	31.12.2011.
HRK	66.809.255	64.859.883
EUR	15.052.332	10.675.104
Ukupno	81.861.587	75.534.987

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 4.280.725 kn i preostali dio financijskog leasinga u iznosu od 805.096 kuna za nabavku hidrauličnih platformi, te dugoročni kredit za financiranje razvoja u iznosu od 45.340.744 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.06.2012.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do
		30.6.2012
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavalca:	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	
Šifra i naziv županije:	8	
Konsolidirani izvještaj:	DA	
		Broj zaposlenih: 591 (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 <small>(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)</small>	
Telefon:	051405616	Telefaks: style="border: 1px solid black; text-align: center;">051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC <small>(osoba ovlaštene za zastupanje)</small>	
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. Međuizvještaj posloводства.		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.		
M.P.	_____ (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

BILANCA			
stanje na dan 30.06.2012.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	u kunama
			Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	151.140.395	191.682.486
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.443.987	4.261.062
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.443.987	4.261.062
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	146.602.054	186.577.070
1. Zemljište	011	2.251.484	5.388.820
2. Građevinski objekti	012	3.070.237	3.058.364
3. Postrojenja i oprema	013	99.757.096	92.365.303
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.249.125	7.918.518
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	22.352.199	2.739.052
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.921.913	75.107.013
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	94.354	844.354
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	750.000
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	34.968	34.968
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	59.386	59.386
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	160.940.677	160.335.157
I. ZALIHE (036 do 042)	035	33.017.520	29.336.078
1. Sirovine i materijal	036	30.777.900	24.175.112
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.239.620	5.160.966
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
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	63.657.633	60.759.336
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	49.144.869	47.804.230
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	5.492	68.283
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.250.143	10.532.254
6. Ostala potraživanja	049	2.257.129	2.354.569
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	61.441.589	66.762.641
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	34.976.697	60.255.364
7. Ostala financijska imovina	057	26.464.892	6.507.277
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	2.823.935	3.477.102
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	23.500.350	44.831.075
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	335.581.422	396.848.718
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	224.809.436	215.500.534
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	50.255.886	54.327.050
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	7.125.781
2. Rezerve za vlastite dionice	067	10.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	40.849.435	42.717.041
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	1.689.430	2.349.917
1. Zadržana dobit	073	1.689.430	2.349.917
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	4.731.650	-9.308.903
1. Dobit poslovne godine	076	4.731.650	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	9.308.903
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.119.105	2.498.355
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	3.119.105	2.498.355
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.091.037	50.427.234
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	809.209	46.145.840
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	4.280.725
9. Odgođena porezna obveza	092	669	669
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	93.545.242	126.541.153
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	8.070.672	34.155.864
4. Obveze za predujmove	097	490	490
5. Obveze prema dobavljačima	098	74.407.679	80.369.646
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	4.295.789	4.103.560
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.879.123	2.582.617
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	2.891.489	5.328.976
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.016.602	1.881.442
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	335.581.422	396.848.718
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	4.731.650	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA u					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	132.945.475	66.951.031	146.413.345	63.276.991
1. Prihodi od prodaje	112	126.748.277	63.910.230	137.168.303	55.697.960
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.197.198	3.040.801	9.245.042	7.579.031
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	131.918.637	66.692.312	155.474.171	70.678.734
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-8.238.419	-6.431.483	-2.921.347	-5.156.576
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	93.758.629	48.421.957	108.460.695	50.268.297
a) Troškovi sirovina i materijala	117	33.279.609	16.197.170	42.033.120	17.549.042
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	60.479.020	32.224.787	66.427.575	32.719.255
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	31.474.668	16.369.879	30.951.219	15.422.679
a) Neto plaće i nadnice	121	18.867.739	9.784.810	18.595.110	9.308.341
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.655.961	4.003.129	7.615.767	3.829.895
c) Doprinosi na plaće	123	4.950.968	2.581.940	4.740.342	2.284.443
4. Amortizacija	124	6.041.222	3.143.323	9.385.888	4.677.693
5. Ostali troškovi	125	8.861.626	5.182.136	9.564.809	5.441.106
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	20.911	6.500	32.907	25.535
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.290.022	1.417.394	1.864.163	1.076.631
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	2.290.022	1.417.394	1.864.163	1.076.631
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.614.539	1.259.721	2.109.087	1.377.163
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	1.614.539	1.259.721	2.109.087	1.377.163
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	135.235.497	68.368.425	148.277.508	64.353.622
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	133.533.176	67.952.033	157.583.258	72.055.897
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.702.321	416.392	-9.305.750	-7.702.275
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.702.321	416.392	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	9.305.750	7.702.275
XII. POREZ NA DOBIT	151	326.529	265.383	3.153	-139.939
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.375.792	151.009	-9.308.903	-7.562.336
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.375.792	151.009	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	9.308.903	7.562.336
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	1.375.792	151.009	-9.308.903	-7.562.336
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.375.792	151.009	-9.308.903	-7.562.336
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-930	0	4.278	0
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	4.278	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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	-186	0	856	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-744	0	3.422	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.375.048	151.009	-9.305.481	-7.562.336
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	1.375.048	151.009	-9.305.481	-7.562.336
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA</u>		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.702.321	-9.305.750
2. Amortizacija	002	6.041.222	9.385.888
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	72.332.107
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	3.112.935
5. Smanjenje zaliha	005	0	3.681.442
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	13.835.893	3.466.914
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	21.579.436	82.673.536
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	302.519	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	16.249.808	0
3. Povećanje zaliha	010	7.779.862	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	24.332.189	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	82.673.536
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	2.752.753	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	1.431
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	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	1.431
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.272.798	49.179.408
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	750.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	58.831	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	8.331.629	49.929.408
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	8.331.629	49.927.977
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	71.000	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	71.000	0
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	245.871	132.945
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	4.885.361	23.503
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	167.677	150.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.298.909	306.448
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	5.227.909	306.448
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	32.439.111
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	16.312.291	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	65.850.272	37.800.632
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	32.439.111
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	16.312.291	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	49.537.981	70.239.743

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (Grupa)			
za razdoblje od 1.1.2012 do 30.6.2012			
			<i>u kunama</i>
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	50.253.208	54.324.372
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	1.689.430	2.349.917
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	4.731.650	-9.308.903
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	2.678	2.678
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	224.809.436	215.500.534
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
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	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. - 30.06.2012.

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 30. lipnja 2012. godine Grupa broji ukupno 591 radnika, od kojih je 17 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 30.06.2012. 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. - 30.06.2012. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

4. OSTVARENI PRIHODI, RASHODI, TE STANJE IMOVINE I OBVEZA

Rezultat Grupe veći je od rezultata Matice za 62 tisuće kuna zbog dobiti kojeg je u prvom polugodištu 2012. 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.