



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.09.2013. godine**

Rijeka, 30. listopada 2013.

SADRŽAJ

UVOD	3
<u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.09.2013. GODINE</u>	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVIH DEVET MJESECI 2013. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	6
ZAŠTITA OKOLIŠA	6
RADNICI	7
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU TREĆEG TROMJESEČJA 2013. GODINE	7
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	8
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	9
INFORMACIJE	10
NADZORNI ODBOR	10
UPRAVA	10
UŽE POSLOVODSTVO	10
KONTAKT PODACI	10
<u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u>	11
<u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	12
<u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2013.</u>	13
<u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2013.</u>	26

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za treće tromjesečje 2013. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za treće tromjesečje 2013. 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 treće 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 ukupnim poslovnim rezultatima Grupe zanemariv.

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 30.09.2013. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvih devet mjeseci 2013. godine

Poslovne aktivnosti Viktora Lenca i ostvareni rezultati poslovanja u trećem tromjesečju 2013. godine i dalje su pod utjecajem stanja u svjetskom gospodarstvu i pomorskom tržištu, pa oštra borba konkurenata za svaki remontni posao u regiji utječe na izraziti pritisak i snižavanje cijena remontnih poslova. Remontni radovi po pojedinom poslu su i dalje malog opsega i brodari ih svode na najnužniju mjeru. Lokacija Viktora Lenca u Sjevernom Jadranu dodatno otežava njegovu konkurentnu poziciju, budući je prisiljen dodatno snižavati cijene svojih usluga i odobravati popuste klijentima kako bi im na nadoknadio troškove zbog duljeg prevaljenog puta od glavnih pomorskih ruta u Mediteranu do sjevera Jadrana. Snižavanjem cijena svojih remontnih usluga Viktor Lenac nastoji odgovoriti i na konkurenciju jeftinijih turskih i drugih brodogradilišta sa boljom geografskom pozicijom na Mediteranu.

Ipak, gledajući broj brodova na kojima su realizirani remontni radovi, zaposlenost Viktora Lenca do konca rujna 2013. godine nije bila niska. Ukupno su realizirana 54 remonta posla, a još su se tri remonta posla koncem rujna 2013. godine nalazila u proizvodnji u tijeku. Međutim, prosječna vrijednost remontnih radova, koji su mahom svedeni na uobičajene i standardne radove antikorozivne zaštite i radove u čeliku, iznosila je tek nešto više od 250 tisuća EUR-a po brodu, ne računajući opsežniji posao uređenja dviju barži i jednog „pushera“ za talijanskog naručitelja, koji je sam iznosio gotovo 5 milijuna EUR-a.

Realizirani prihodi osnovne djelatnosti za prvih devet mjeseci iznosili su 24,7 milijuna EUR-a, od kojih se na offshore projekt izgradnje platforme Ika JZ odnosi 6,53 milijuna EUR-a. Obračunata vrijednost proizvodnje u tijeku koncem rujna 2013. godine iznosila je 856 tisuća EUR-a.

U trećem tromjesečju 2013. godine veća zaposlenost kapaciteta ostvarena je u srpnju, dok su kolovoz i rujan bili slabije zaposleni, prvenstveno zbog malog opsega posla na remontnim radovima koji su se odvijali u tim mjesecima. Unatoč mjerama koje se poduzimaju na ograničavanju troškova i povećanju efikasnosti, ostvarena razina prihoda nije mogla pokriti sve fiksne troškove trećeg tromjesečja, te je ostvaren gubitak od 2,98 milijuna kuna. Unatoč ostvarenom gubitku, za naglasiti je da je ukupan gubitak za prvih devet mjeseci 2013. godine u iznosu od 4,83 milijuna kuna značajno niži u odnosu na prethodnu godinu, te da je unatoč gubitku ostvarena dobit prije oporezivanja, kamata i amortizacije u visini od gotovo 8 milijuna kuna.

Ukupni poslovni prihodi koje je Viktor Lenac ukupno ostvario u prvih devet mjeseci iznosili su 211,75 milijuna kuna ili preračunato, oko 28,2 milijuna EUR-a. Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 214,98 milijuna kuna, ili preračunato, oko 28,7 milijuna EUR-a. Obračunata amortizacija iznosi 11,1 milijun kuna ili oko 1,5 milijuna EUR-a.

U prvih devet mjeseci 2013. godine ostvaren je negativan saldo financijskih prihoda i rashoda u visini od 1,59 milijuna kuna, prvenstveno zbog rashoda kamata na investicijski kredit. Uračunavanjem financijskih prihoda i rashoda, ukupan gubitak razdoblja iznosi 4,83 milijuna kuna ili oko 640 tisuća EUR-a.

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva na strani prihoda nemaju posebni materijalni značaj kada se promatraju ukupni prihodi Grupe. Ipak, ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. iskazalo je u prvih devet mjeseci

2013. godinu neto dobit u visini 252 tisuća kuna. Slijedom toga, ukupan konsolidirani gubitak razdoblja iznosi 4,58 milijuna kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Prva tri tromjesečja 2013. godine su i dalje obilježena dubokom krizom u pomorstvu. Vozarine glavnih tipova brodova su izrazito niske, a brodarske kompanije i dalje u financijskim poteškoćama, te suočene s visokim cijenama goriva i ograničenim mogućnostima financiranja svojih aktivnosti, što se odražava na budžete predviđene za remonte brodova.

Iako se kriza na tržištu pomorskog prijevoza i dalje nastavlja, za neke tipove brodova, kao što su brodovi za prijevoz rasutog tereta, ipak se naziru znakovi oporavka te se u narednim godinama očekuje veći rast potražnje u odnosu na rast flote. Vozarine za tzv. „product carriers“ su više manje stabilne i na razinama povoljnijim za brodare, što potiče narudžbe novogradnji. Kod tankera još uvijek nema naznaka oporavka, a smanjenje izvoza sirove nafte iz Libije je dodatno snizilo vozarine za „Suezmax“ tankere. Do oporavka vozarina za kontejnerske brodove također još nije došlo, iako su neki klijenti Viktora Lenca kupili, odnosno ponovno aktivirali neke brodove. Kod brodova za prijevoz LPG-a, a zbog potreba za ovim energentom, prije svega uvjetovanim razvojem ekonomije na Dalekom istoku, očekuje se da će dosta visoke razine vozarina ostati i dalje stabilne.

Predviđanja tržišta brodskog tereta za 2014. godinu su još uvijek neizvjesna. Ono što se može očekivati jest rast vozarina za brodove za prijevoz rasutog tereta, kao i početak oporavka cijena novogradnji u 2013. godini, unatoč smanjenju cijene čelika i teškoćama u financiranju pomorstva.

Oporavak vozarina povoljno će utjecati i na remontnu djelatnost, no značajniji efekti na remontne cijene mogu se očekivati nakon šest do dvanaest mjeseci od oporavka.

Glavni konkurenti Viktoru Lencu i dalje su turska brodogradilišta, cjenovno i lokacijski povoljnija za brodare i koja u nedostatku novih narudžbi za gradnju brodova dio svojih kapaciteta koriste za remontne poslove. Veliki pritisak radi i Brodogradilište Bijela, snižavanjem svojih cijena značajno ispod realnih, čime postaje značajan konkurent za velike poslove i klijente. Ipak, zbog izrazito niskog nivoa cijena, upitna je održivost takve konkurencije. U europskim zemljama u blizini mnogi se poslovi dodjeljuju domaćim brodogradilištima, bez prave tržišne utakmice, što također otežava konkurentnu poziciju Viktoru Lencu.

Do konca 2013. i u 2014. godini ne očekuju se značajnije promjene u odnosu na situaciju u prva tri tromjesečja. Može se očekivati i dalje povećani broj brodova u odnosu na prethodne godine, ali s manjim budžetima. Veliki brodari će i dalje koristiti svoju pregovaračku poziciju i rušiti cijene remontnih radova, a zbog velikog broja novijih brodova, očekuje se da će opseg radova, a time i računi za dokovanja biti manji. Očekuje se da će cijene ostati na sadašnjoj razini, te da će stupanj zaposlenosti i iskorištenje dokovskog prostora i dalje oscilirati.

Investicijska aktivnost na eksploataciji plina i podmorja sjevernog Jadrana nastavljena je potpisom ugovora za izgradnju platforme „Ike JZ“, te druge takve platforme „Ilene“ kao opcije. Iako je rok isteka opcije u ugovoru za gradnju platforme „Ilena“ istekao, istražne bušotine pokazuju potrebu za još jednom ili dvije manje platforme, te se očekuje novi natječaj, moguće i za dvije manje platforme.

Nakon zatišja u prvim mjesecima 2013. godine, u drugom i trećem tromjesečju oživila je aktivnost oko preinaka i offshore projekata, prvenstveno projekata vezanih uz offshore (naftnu i plinsku industriju), obnovljive izvore energije, te preinake vezane uz LNG kao gorivo.

Viktor Lenac je sudjelovao u više natječaja za razne projekte preinaka brodova, od kojih se nekoliko projekata trenutno nalazi u završnoj fazi odabira izvođača.

Investicije i tehnološka obnova

Tijekom prvih devet mjeseci 2013. godine nastavljena su, iako smanjenim intenzitetom, ulaganja u proizvodnu opremu, kao nastavak cjelokupnog investicijskog ciklusa započetog još u 2011. godini.

Od značajnijih ulaganja treba spomenuti nabavku opreme za visokotlačno pranje kojom će se djelomično zamijeniti dosadašnja tehnologija pjeskarenja oplata broda. Ulaganja u ovu opremu iznosila su 1,7 milijuna EUR-a, a do konca rujna sva oprema je isporučena, te je u listopadu stavljena u funkciju. Osim skraćivanja rokova na radovima pripreme oplata broda za bojanje i veće efikasnosti u radu u odnosu na tradicionalnu tehnologiju pjeskarenja, ova oprema ima i značajne pozitivne učinke za očuvanje okoliša.

Od značajnijih ulaganja za spomenuti je i nabavku statičkog frekventnog pretvarača, vrijednosti 4,2 milijuna kuna, koji struju napona 380 V i frekvencije 50 Hz pretvara u struju napona 440 V i frekvencije 60 Hz, kakvu u 90 % slučajeva koriste trgovački brodovi.

Zbog gubitka ostvarenog u 2012. godini i još uvijek nestabilnih uvjeta na svjetskom pomorskom tržištu, odlučeno je da će se nastavak nerealiziranih ulaganja, primarno u uređenje veza 3 i veza 9, odgoditi dok se za to ne steknu financijski uvjeti.

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 30. rujna 2013. godine Društvo broji 501 radnika, ili dvanaest radnika manje nego na kraju drugog tromjesečja ove godine. U odnosu na konac 2012. godine, broj radnika je ukupno smanjen za 55 radnika. Pri tom se veliki dio odnosi na režijsko osoblje, čiji je broj smanjen s ciljem smanjenja fiksnih i neizravnih troškova poslovanja, uglavnom prirodnim odljevom kadrova. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 15 radnika, ili dva radnika manje nego početkom godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih devet mjeseci 2013. godine iznosi 5.244 kn.

Promatrano u odnosu na ukupan republički prosjek za prvih sedam mjeseci 2013. godine (za koje su razdoblje objavljeni podaci) koji iznosi 5.506 kuna, prosječna plaća radnika Viktora Lenca za isto razdoblje iznosila je 5.275 kuna, što je za 4,19 % manje. U odnosu na republički prosjek za Područje C (područje djelatnosti u kojem je uključen i Viktor Lenac), prosječna neto plaća radnika Viktora Lenca za isto promatrano razdoblje bila je veća za 8,23%.

Značajniji događaji po isteku trećeg tromjesečja 2013. godine

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

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budućí 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. Drugi godišnji nadzorni pregled sustava upravljanja kvalitetom, uspješno je proveden u listopadu 2013. godine od strane Bureau Veritas Croatia d.o.o., a nalazi i preporuke s pregleda iskoristit će se za daljnje unapređenje sustava i poslovanja u cjelini.

Tijekom 2013. godine Viktor Lenac nastavlja s radom na razvoju i unapređenju svoje organizacije, a nastavlja 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. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Društvo ne provodi aktivnu zaštitu od rizika 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. Kod većeg rizika naplate potraživanja za izvršene radove, s klijentima se nastoji ugovoriti plaćanje u cijelosti prije primopredaje posla. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema.

Iako je likvidnost (kao posljedica prošlogodišnjeg gubitka koji je rezultirao smanjenjem obrtnog kapitala) narušena, Društvo nema značajnih teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Kratkotrajna imovina u cijelosti pokriva kratkoročne obveze. 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. Značajna ulaganja u dugotrajnu imovinu koja je Društvo planiralo izvršena su, a u narednim razdobljima ne planiraju se značajnija ulaganja koja bi mogla značajnije utjecati na novčani tijek iz poslovanja.

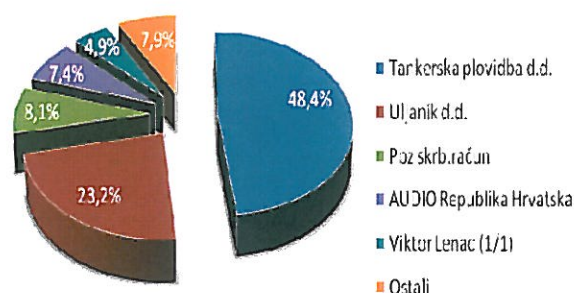
Vlasnička struktura

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

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

Struktura dioničara na dan 30.09.2013.



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.

Od dana 08.04.2013. godine u drugom mandatu Uprava Društva broji dva člana. Funkciju predsjednika Uprave obnaša i dalje Robert Škifić, a člana Uprave Sandra Uzelac.

Informacije

Nadzorni odbor

Lenko Milin, predsjednik Nadzornog odbora
Anton Brajković, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Ive Mustać, član Nadzornog odbora
Miljenko Čikulin, član Nadzornog odbora

Uprava

Robert Škifić, predsjednik Uprave
Sandra Uzelac, član Uprave

Uže posloводство

Marko Domijan, direktor prodaje i marketinga
Mislav Klič, rukovoditelj proizvodnje
Aris Lazarić, rukovoditelj odjela projekata
Dražan Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Anton Dujmović, rukovoditelj nabave i kooperacije
Alen Karnjuš, rukovoditelj informatike i komunikacijskih usluga
Ljubica Linardić, rukovoditelj ljudskih potencijala
Aleksandra Masar, 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 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 01.01.2013. do 30.09.2013.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

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 2013. do 30. rujna 2013. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2013. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 2013. 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 poslovanja, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2013. godine (međuizvještaj poslovanja), 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.



Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2013.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 30.9.2013
Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
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: 501 (krajem izvještajnog razdoblja)
Konsolidirani izvještaj:	NE	Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC (osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom lijevku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
	M.P.	(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2013.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>		<i>u kunama</i>	
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	254.396.163	266.359.771
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.045.987	3.803.939
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.045.987	3.803.939
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	229.378.490	253.082.494
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.052.438	3.045.910
3. Postrojenja i oprema	013	181.930.586	190.800.916
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.855.582	6.727.540
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	14.134.125	1.614.286
7. Materijalna imovina u pripremi	017	16.860.072	45.348.155
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	20.946.686	9.448.338
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.451.719	1.451.719
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	325.000	325.000
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	59.506	60.026
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	19.110.461	7.611.593
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	25.000	25.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	100.756.490	100.866.324
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.770.054	24.833.868
1. Sirovine i materijal	036	20.043.282	18.317.773
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.726.772	6.516.095
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	42.941.581	55.103.981
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	92.460	87.106
2. Potraživanja od kupaca	045	31.553.308	39.176.679
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	0	43.580
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	10.500.569	7.772.075
6. Ostala potraživanja	049	795.244	8.024.541
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	12.706.574	4.587.004
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	12.706.574	4.587.004
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	21.338.281	16.341.471
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	42.709	1.042.910
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	355.195.362	368.269.005
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	192.676.814	187.844.440
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	54.202.039	24.544.344
1. Zakonske rezerve	066	7.125.782	7.125.782
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	42.592.029	12.934.334
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	-29.657.695	-4.832.374
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	29.657.695	4.832.374
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.848.919	3.109.911
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	2.848.919	3.109.911
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	74.374.913	77.259.390
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	70.166.188	73.085.610
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	4.208.725	4.173.780
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	81.967.930	98.294.968
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.686.309	2.286.989
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	13.541.153	10.585.230
4. Obveze za predujmove	097	3.622.390	9.526.574
5. Obveze prema dobavljačima	098	54.022.567	69.571.841
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	3.567.583	2.706.463
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.286.353	1.621.034
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.241.575	1.996.837
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.326.786	1.760.296
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	355.195.362	368.269.005
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 01.01.2013. do 30.09.2013.					
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	192.999.146	46.931.088	211.746.021	82.111.248
1. Prihodi od prodaje	112	181.700.516	44.971.804	200.653.896	80.174.656
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.298.630	1.959.284	11.092.125	1.936.592
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	220.897.551	65.718.450	214.984.565	85.366.266
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.615.304	306.043	-2.789.323	11.646.099
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	152.142.999	42.665.029	156.034.483	53.525.235
a) Troškovi sirovina i materijala	117	54.515.493	12.693.581	67.343.508	22.580.648
b) Troškovi prodane robe	118		0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	97.627.506	29.971.448	88.690.975	30.944.587
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	44.065.194	14.218.672	37.708.356	12.185.575
a) Neto plaće i nadnice	121	26.542.346	8.606.266	23.010.403	7.444.600
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.897.995	3.571.508	9.259.143	2.983.630
c) Doprinosi na plaće	123	6.624.853	2.040.898	5.438.810	1.757.345
4. Amortizacija	124	13.904.973	4.560.619	11.090.064	3.874.379
5. Ostali troškovi	125	12.982.002	3.583.309	11.509.115	3.092.682
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	384.778	384.778	992.427	992.427
8. Ostali poslovni rashodi	130	32.909	0	439.443	49.869
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.548.438	705.123	2.902.988	1.686.586
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	2.548.438	705.123	2.902.988	1.686.586
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	3.470.518	1.367.776	4.496.818	1.413.366
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	3.470.518	1.367.776	4.496.818	1.413.366
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	195.547.584	47.636.211	214.649.009	83.797.834
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	224.368.069	67.086.226	219.481.383	86.779.632
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-28.820.485	-19.450.015	-4.832.374	-2.981.798
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	28.820.485	19.450.015	4.832.374	2.981.798
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-28.820.485	-19.450.015	-4.832.374	-2.981.798
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	28.820.485	19.450.015	4.832.374	2.981.798
DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-28.820.485	-19.450.015	-4.832.374	-2.981.798
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	-28.820.485	-19.450.015	-4.832.374	-2.981.798
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 01.01.2013. do 30.09.2013.

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	-28.820.485	-4.832.374
2. Amortizacija	002	13.904.973	11.090.064
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	25.009.673	19.810.143
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	25.649.374	0
5. Smanjenje zaliha	005	7.128.102	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	42.871.637	26.067.833
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	12.162.400
3. Povećanje zaliha	010	0	1.063.814
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	11.412.470	2.305.699
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	11.412.470	15.531.913
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	31.459.167	10.535.920
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	121.278	359.787
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	121.278	359.787
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	62.178.484	34.911.807
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	750.000	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	62.928.484	34.911.807
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	62.807.206	34.552.020
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	65.421.389	4.217.810
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	19.617.918
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	65.421.389	23.835.728
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	4.033.343
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	409.494	518.095
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	400.000	265.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	809.494	4.816.438
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	64.611.895	19.019.290
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	33.263.856	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	4.996.810
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	35.834.037	21.338.281
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	33.263.856	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	4.996.810
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	69.097.893	16.341.471

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2013 do 30.9.2013

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	54.202.039	24.644.344
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-29.657.695	-4.832.374
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	-100.000
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	192.676.814	187.844.440
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 PRELIMINARNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2013.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 30. rujna 2013.godine iznosio je 501 radnika, ili pedesetpet radnika manje u odnosu na početak godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.09.2013. 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 DRUŠTVVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.09.2013. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	30.09.2013.	30.09.2012.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	69.920.654	13.219.910
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	130.733.242	168.429.635
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	-	50.971
Ukupno	200.653.896	181.700.516

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	19.182.358	117.642.797	136.825.155
Offshore platforme	49.711.758	-	49.711.758
Rekonstrukcije i preinake	-	-	-
Ostale usluge	1.026.538	13.090.445	14.116.983
Ukupno	69.920.654	130.733.242	200.653.896

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	30.09.2013.	30.09.2012.
Prihodi od prodaje materijala	3.257.588	2.784.180
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	8.422	18.903
Prihodi od najma - povezano društvo	168.699	82.886
Prihodi od najma - nepovezana društva	665.501	675.088
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	253.545	6.180.048
Prihodi od naplaćenih šteta	3.034.480	11.985
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	181.762
Ostali prihodi	3.703.890	1.363.778
Ukupno	11.092.125	11.298.630

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	30.09.2013.	30.09.2012.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	57.969.355	44.468.151
Utrošena energija	8.971.561	9.354.694
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	402.592	692.648
Ukupno sirovine i materijal	67.343.508	54.515.493
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	533.818	1.071.495
Usluge na izradi proizvoda	54.330.393	53.708.821
Usluge sublimacije	18.470.138	28.975.731
Usluge održavanja	6.295.217	7.038.915
Troškovi zakupnina	2.109.281	3.733.990
Intelektualne usluge	749.655	1.533.722
Ostale usluge	6.202.473	1.564.832
Ukupno ostali vanjski troškovi	88.690.975	97.627.506
Sveukupno materijalni troškovi	156.034.483	152.142.999

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	30.09.2013.	30.09.2012.
Neto plaće i nadnice	23.010.403	26.542.346
Porezi i doprinosi iz plaća	9.259.143	10.897.995
Doprinosi na plaće	5.438.810	6.624.853
Otpremnine	196.568	48.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	3.412.157	3.963.584
Ukupno	41.317.081	48.076.778

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	30.09.2013.	30.09.2012.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	11.090.064	13.904.973
Ukupno	11.090.064	13.904.973

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	30.09.2013.	30.09.2012.
Reprezentacija i darovanja	555.814	1.216.550
Premija osiguranja	3.268.199	2.425.553
Bankarske usluge	739.055	1.715.401
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.900.882	1.895.303
Ostali troškovi	1.436.440	1.717.611
Ukupno	7.900.390	8.970.418

Dio ostalih troškova u iznosu od 3.608.725 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	
	30.09.2013.	30.09.2012.
Financijski prihodi		
Kamate	555.982	1.052.492
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	-	133.488
Neto dobiti od tečajnih razlika	543.065	-
Ukupno financijski prihodi	1.099.047	1.185.980
Financijski rashodi		
Kamate	2.692.877	1.349.902
Neto gubici od tečajnih razlika	-	758.158
Ukupno financijski rashodi	2.692.877	2.108.060
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(1.593.830)	(922.080)

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	30.09.2013.	30.09.2012.
Dobit razdoblja	(4.832.374)	(28.820.485)
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	(0,30)	(1,80)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

R. b.	OPIS	MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA							u kunama		
		3	4	5	6	7	8	9			
		Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	MATERIJALNA IMOVINA Alati, pogonski inventar i transportna imovina	MATERIJALNA IMOVINA Materijalna imovina u pripremi	Predjmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	NEMATERIJALNA IMOVINA Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO:
A	NABAVNA VRIJEDNOST										
1.	Saldo 01.01.2013.	12.504.214	68.294.120	491.671.411	74.122.078	16.860.072	14.134.125	677.586.020	7.221.812	-	684.807.832
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predjmovna	-	-	18.395.217	454.620	(18.850.836)	(18.461.290)	(18.461.289)	92.727	(92.727)	(18.461.289)
3.	Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	47.338.919	5.941.451	53.280.370	-	92.727	53.373.097
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(948.869)	-	-	-	(948.869)	-	-	(948.869)
5.	STANJE 30.09.2013.	12.504.214	68.294.120	509.118.739	74.576.698	45.348.155	1.614.286	711.456.212	7.314.539	-	718.770.751
B	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
6.	Slanje 01.01.2013.	6.958.527	65.241.682	309.740.825	66.266.496	-	-	448.207.530	3.175.825	-	451.383.355
7.	Amortizacije tijekom godine	-	6.528	9.166.099	1.582.662	-	-	10.755.289	334.775	-	11.090.064
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(589.101)	-	-	-	(589.101)	-	-	(589.101)
9.	STANJE 30.09.2013.	6.958.527	65.248.210	318.317.823	67.849.158	-	-	458.373.718	3.510.600	-	461.884.318
C	SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2013.	5.545.687	3.052.438	181.930.586	7.855.582	16.860.072	14.134.125	229.378.490	4.045.987	-	233.424.477
D	SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.09.2013.	5.545.687	3.045.910	190.800.916	6.727.540	45.348.155	1.614.286	253.082.494	3.803.939	-	256.886.433

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovisna društva uključuje:

	30.09.2013.		31.12.2012.	
	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 Viktora Lenca d.d.

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u pridružena društva uključuje:

	30.09.2013.		31.12.2012.	
	Iznos u kn	Vlasnički udio %	Iznos u kn	Vlasnički udio %
Lenac – Rosseti Adria d.o.o.	688.460	50	688.460	50

Društvo posjeduje 5.000 dionica Uljanika d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti u iznosu od 450.000 kuna. Na dan 31.12.2012. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavjesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 325.000 kuna.

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. Dana 22. ožujka nad društvom Lenac – Rosetti Adria d.o.o pokrenut je postupak likvidacije.

14. ZALIHE

	u kunama	
	30.09.2013.	31.12.2012.
Materijal	18.317.773	20.043.282
Materijal na putu	-	-
Proizvodnja u tijeku	6.516.095	3.726.772
Sitni inventar	7.294.728	7.122.096
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.294.728)	(7.122.096)
Ukupno	24.833.868	23.770.054

Proizvodnja u tijeku odnosi se na pet nedovršenih projekta, od kojih je jedan započeo tijekom prosinca 2012. godine., a preostali projekti započeti su u rujnu 2013.godine.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	30.09.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca - bruto	45.613.624	37.953.718
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	6.349.839	6.307.950
Potraživanje od kupaca - neto	39.176.679	31.553.308
Potraživanje od kupaca - povezana društva	87.106	92.460
Potraživanje od zaposlenika	43.580	-
Potraživanje od države	7.772.075	10.500.569
Unaprijed plaćeni troškovi	1.042.910	42.709
Ostala potraživanja	8.024.541	795.244
Ukupno	56.146.891	42.984.290

Struktura prema valuti

	u kunama	
	30.09.2013.	31.12.2012.
1-90 dana	26.103.285	23.149.518
91-180 dana	8.134.365	4.512.015
181-365 dana	1.323.293	31.780
Preko 365 dana	3.702.842	3.952.455
Ukupno	39.263.785	31.645.768

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	30.09.2013.	31.12.2012.
Novac u banci	5.136.276	3.239.735
Novac u blagajni	18.747	1.552
Depoziti	11.186.448	18.096.994
Ukupno	16.341.471	21.338.281

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 2013. 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. rujna 2013. 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	
	30.09.2013.	31.12.2012
Obveze prema dobavljačima	69.571.841	54.022.567
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	2.286.989	1.686.309
Obveze prema zaposlenicima	2.706.463	3.567.583
Doprinosi i porezi	1.621.034	2.286.353
Primljeni predujmovi	9.526.574	3.622.390
Obveze prema bankama i drug.fin.institucijama	10.585.230	13.541.153
Ostale obveze	1.996.837	3.241.575
Obračunati troškovi	1.760.296	3.326.786
Ukupno	100.055.264	85.294.716

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	30.09.2013.	31.12.2012
HRK	63.793.969	48.746.297
EUR	8.064.861	6.962.579
Ostale valute	-	-
Ukupno	71.858.830	55.708.876

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 4.173.780 kn i preostali dio financijskog leasinga u iznosu od 229.023 kune za nabavku hidrauličnih platformi, te dugoročni kredit za financiranje investicija u iznosu od 72.856.588 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2013.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do
		30.9.2013
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	04000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrka 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: 516
Konsolidirani izvještaj:	DA	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
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)	
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. Međuzvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	_____ (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2013.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. -GRUPA			u kunama
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	253.891.983	265.807.042
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.045.987	3.803.939
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.045.987	3.803.939
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	229.590.399	253.245.854
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.052.438	3.045.910
3. Postrojenja i oprema	013	181.945.929	190.814.386
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.052.148	6.877.430
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	14.134.125	1.614.286
7. Materijalna imovina u pripremi	017	16.860.072	45.348.155
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	20.230.597	8.732.249
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	688.460	688.460
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	372.170	372.170
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	59.506	60.026
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	19.110.461	7.611.593
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	25.000	25.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	102.663.114	102.555.746
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.814.585	24.856.283
1. Sirovine i materijal	036	20.087.813	18.340.188
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.726.772	6.516.095
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	43.120.436	55.387.715
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	31.787.957	39.473.660
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	10.936	48.373
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	10.523.017	7.831.916
6. Ostala potraživanja	049	798.526	8.033.766
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	12.706.574	4.717.004
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	12.706.574	4.717.004
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	23.021.519	17.594.744
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	68.258	1.053.335
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	356.623.355	369.416.123
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	195.492.391	190.911.646
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.563.270
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	54.236.812	24.579.117
1. Zakonske rezerve	066	7.125.782	7.125.782
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	42.626.802	12.969.107
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.349.916	2.350.005
1. Zadržana dobit	073	2.349.916	2.350.005
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-29.226.807	-4.580.746
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	29.226.807	4.580.746
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.848.919	3.109.911
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	2.848.919	3.109.911
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	74.378.023	77.262.500
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	70.166.188	73.085.610
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	4.208.725	4.173.780
9. Odgođena porezna obveza	092	3.110	3.110
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	80.562.236	96.371.770
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	13.541.152	10.585.230
4. Obveze za predujmove	097	3.622.458	9.526.642
5. Obveze prema dobavljačima	098	55.082.016	69.741.807
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	3.679.141	2.808.225
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.379.932	1.713.029
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	2.257.537	1.996.837
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	3.341.786	1.760.296
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	356.623.355	369.416.123
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 01.01.2013. do 30.09.2013.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA 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	193.431.023	47.017.678	212.115.514	82.251.804
1. Prihodi od prodaje	112	182.281.071	45.112.768	201.212.006	80.381.111
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.149.952	1.904.910	10.903.508	1.870.693
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	220.717.378	65.243.207	215.090.027	85.636.682
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-2.615.304	306.043	-2.789.323	11.646.099
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	150.032.557	41.571.862	154.345.825	53.209.045
a) Troškovi sirovina i materijala	117	54.786.527	12.753.407	67.762.648	22.622.064
b) Troškovi prodane robe	118		0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	95.246.030	28.818.455	86.583.177	30.586.981
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	45.695.625	14.744.406	39.165.858	12.674.105
a) Neto plaće i nadnice	121	27.519.395	8.924.285	23.884.403	7.736.814
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.325.622	3.709.855	9.650.336	3.115.488
c) Doprinosi na plaće	123	6.850.608	2.110.266	5.631.119	1.821.803
4. Amortizacija	124	13.963.194	4.577.306	11.139.793	3.890.387
5. Ostali troškovi	125	13.223.619	3.658.810	11.778.727	3.174.752
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	384.778	384.778	992.427	992.427
8. Ostali poslovni rashodi	130	32.909	2	456.720	49.867
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.576.848	712.685	2.948.149	1.717.128
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	2.576.848	712.685	2.948.149	1.717.128
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	3.486.725	1.377.638	4.521.428	1.413.393
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	3.486.725	1.377.638	4.521.428	1.413.393
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	196.007.871	47.730.363	215.063.663	83.968.932
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	224.204.103	66.620.845	219.611.455	87.050.075
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-28.196.232	-18.890.482	-4.547.792	-3.081.143
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	28.196.232	18.890.482	4.547.792	3.081.143
XII. POREZ NA DOBIT	151	6.306	3.153	32.954	27.941
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-28.202.538	-18.893.635	-4.580.746	-3.109.084
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	28.202.538	18.893.635	4.580.746	3.109.084
DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-28.202.538	-18.893.635	-4.580.746	-3.109.084
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	-28.202.538	-18.893.635	-4.580.746	-3.109.084
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 01.01.2013. do 30.09.2013.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA</u>			<i>u kunama</i>
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-28.196.232	-4.547.792
2. Amortizacija	002	13.963.194	11.139.793
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	23.829.189	19.687.639
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	25.460.766	0
5. Smanjenje zaliha	005	7.200.631	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	42.257.548	26.279.640
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	12.267.279
3. Povećanje zaliha	010	0	1.041.698
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	3.164.328
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	16.945.900	16.473.305
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	25.311.648	9.806.335
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	121.278	359.787
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	121.278	359.787
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	62.215.320	34.912.987
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	750.000	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	62.965.320	34.912.987
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	62.844.042	34.553.200
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	430.800
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	65.421.389	4.217.810
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	19.617.918
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	65.421.389	24.266.528
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	4.033.343
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	409.494	518.095
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	400.000	395.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	809.494	4.946.438
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	64.611.895	19.320.090
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	27.079.501	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	5.426.775
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	37.800.632	23.021.519
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	27.079.501	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	5.426.775
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	64.880.133	17.594.744

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA

za razdoblje od 1.1.2013 do 30.9.2013

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.563.270
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	54.324.372	24.666.677
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.349.916	2.350.005
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-29.226.807	-4.580.746
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-87.560	-87.560
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	195.492.391	190.911.646
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		

Slavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2013.

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. rujna 2013. godine Grupa broji ukupno 516 radnika, od kojih je 15 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 30.09.2013. 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. - 30.09.2013. 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 252 tisuća kuna zbog dobiti kojeg je u prvih devet mjeseci 2013. 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.