

LENAC

**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 31.03.2016. godine**

Rijeka, 30. travanj 2016.

SADRŽAJ

<u>UVOD</u>	3
<u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA</u>	4
<u>ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.03.2016. GODINE</u>	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2016. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	6
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG TROMJESEČJA 2016. GODINE	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	6
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	6
VLASNIČKA STRUKTURA	7
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	8
<u>INFORMACIJE</u>	9
NADZORNI ODBOR	9
UPRAVA	9
UŽE POSLOVODSTVO	9
KONTAKT PODACI	9
<u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u>	10
<u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	11
<u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2016.</u>	12
<u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2016.</u>	25

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2016. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvo tromjesečje 2016. 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 prvo 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 31.03.2016. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvog tromjesečja 2016. godine

Poslovanje Viktora Lenca u prvom tromjesečju 2016. godine obilježile su aktivnosti remonta brodova, i to njih 20 dovršenih do konca tromjesečja, te dodatnih 6 brodova koji su koncem tromjesečja bili u proizvodnji u tijeku. Iako je sukladno očekivanjima, prvo tromjesečje obilježeno slabijom zaposlenosti kapaciteta, nekoliko je većih projekata koji su nastavljeni iz prethodne godine, osigurali dovoljnu zaposlenost i visinu prihoda, te uz bolje bruto marže, omogućili pokriće operativnih troškova.

Prihodi od preinaka brodova nisu ostvareni, a od ostalih prihoda ostvareni su prihodi od najma prostora i prihodi od prodaje materijala i otpada.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 61,1 milijun kuna, što je dvostruko manje nego od prihoda ostvarenih u istom razdoblju lani, budući su prošlogodišnje razdoblje obilježila dva velika i visokovrijedna projekta.

Slabija zaposlenost kapaciteta osigurala je prostor za intenzivnije radove na obnovi vlastite proizvodne opreme, prvenstveno plovnom objektu Doku 11.

Ukupni poslovni rashodi ostvareni u prvom tromjesečju 2016. godine iznose 58,5 milijuna kuna, što je, kao i na strani poslovnih prihoda, dvostruko manje od poslovnih rashoda ostvarenih u istom tromjesečju prethodne godine.

Operativna dobit ostvarena u prvom tromjesečju 2016. godine iznosi 2,6 milijuna kuna, a operativna dobit bez uključenog obračuna amortizacije 8,1 milijun kuna.

Na konačni rezultat razdoblja negativno je utjecao saldo financijskih prihoda i rashoda, kod kojih prednjače negativne tečajne razlike, prvenstveno uzrokovane padom tečaja USD u odnosu na konac 2015. godine. Naime, koncem 2015. godine, Viktor Lenac je bilježio visoku razinu potraživanja izraženih u USD koji su naplaćeni tijekom siječnja. Dio strane valute pretvoren je u domaću valutu bez gubitaka u razlici tečaja, dok je dio zadržan u stranoj valuti, nakon čega je slabljenje tečaja USD prema HRK uzrokovalo višu razinu negativnih tečajnih razlika. Osim tečajnih razlika, na strani financijskih rashoda bilježi se i rashod kamata po dugoročnom investicijskom kreditu.

Uračunavanjem financijskog salda prihoda i rashoda Viktor Lenac je ostvario gubitak prvog tromjesečja u visini 11,5 tisuća kuna.

Ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenom neto dobiti tog društva od 167 tisuća kuna, slijedom čega ukupna konsolidirana dobit Grupe iznosi 156 tisuća kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Višak broskog prostora u odnosu na potražnju svjetskih potreba i dalje je prisutan na brodarskom tržištu, pa slijedom toga nepovoljan utjecaj na brodarske kompanije direktno utječe i na tržište brodogradnje. Vozarine su, osim nešto boljih na tržištu prijevoza tekućih tereta, i dalje izuzetno niske i uglavnom ispod operativnih troškova brodara, zbog čega njihovi budžeti za održavanje flote ostaju na najnužnijoj razini za zadovoljenje zahtjeva i propisa postavljenih od strane klasifikacijskih društava.

U takvim okolnostima, Viktor Lenac se i dalje bori s konkurencijom na Mediteranu za razumni dio tržišta popravaka brodova i preinaka, posebno s brodogradilištima pozicioniranim na istočnom dijelu Mediterana i Crnom moru.

Kod gotovo svih brodogradilišta na Mediteranu koji su Viktoru Lencu izravni konkurentni, uključivo i turska brodogradilišta, u posljednje je vrijeme primjetan trend spuštanja cijena i davanja većih popusta s ciljem boljeg zapošljavanja njihovih kapaciteta. Mogućnosti komercijalnog upošljavanja brodova na Jadranu i dalje su vrlo slabe i ograničene, pa stoga devijacija lokacije Viktora Lenca od glavnih komercijalnih luka opet predstavlja dodatno opterećenje, pa se slijedom svega očekuje da će i nastavak godine biti vrlo zahtjevan u komercijalnom pregovaranju novih poslova.

Ipak, postoje indikacije da će neki od brodara koji plove prema sjevernoj Americi tražiti ugradnju sistema za pročišćavanje balastnih voda sukladno pomorskoj regulativi, što otvara mogućnosti i Viktoru Lencu, koji nudi i takve poslove.

Oživljavanje segmenta offshore projekata i dalje nije izvjesno obzirom na nisku cijenu nafte na svjetskom tržištu, a manji prihodi u ovoj djelatnosti mogu se ostvariti servisnim radovima na održavanju izgrađenih platformi na offshore lokacijama njihovog rada. U svakom slučaju, ovdje ostaju mogućnosti uključivanja Viktora Lenca u slične projekte izgradnje različitih metalnih konstrukcija koji ne moraju biti nužno vezani uz naftne aktivnosti.

Tržište preinaka brodova je specifično tržište s oscilacijama u interesu brodara za preinakama različitih tipova brodova, ovisno o mogućnostima upošljavanja brodova na pojedinim specifičnim tržišnim nišama, odnosno kada brodari osjete interes da će preinačenim brodom brže ući na određeno tržište u odnosu na narudžbu novih brodova. Viktor Lenac je aktivno prisutan u nuđenju različitih preinaka i produljenja brodova. Reference koje je Viktor Lenac stekao dosadašnjim projektima preinaka, posebno posljednjom preinakom barže „Cable Enterprise“, otvara mu vjerojatnost ugovaranja ovakvih i sličnih projekata u kontinuitetu.

Investicije i tehnološka obnova

U prvom tromjesečju 2016. godine Viktor Lenac je nastavio s ulaganjem u vlastiti plovni objekt Dok 11, a koja se ulaganja, prvenstveno vezana uz obnovu čelične strukture doka, poduzimaju s ciljem produljenja korisnog vijeka njegove uporabe. Tijekom prvog tromjesečja Viktor Lenac je nastavio sa zamjenom i obnovom razne proizvodne opreme potrebne za normalno odvijanje proizvodnih aktivnosti.

Zaštita okoliša

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti na okoliš – stanja vode, mora, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje preventivnih i korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa. Programi monitoringa provode se u suradnji sa Zavodom za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije.

Trenutni podaci (satne vrijednosti) s mjernih postaja su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr>.

Radnici

Na dan 31. ožujka 2016. godine Društvo broji 485 radnika, ili pet radnika manje nego početkom godine, ili sedamnaest radnika manje nego u istom razdoblju prošle godine.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 16 radnika, jednako kao i u istom razdoblju prošle godine i jednako u odnosu na početak godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvo tromjesečje 2016. godine iznosi 5.997 kuna.

Značajniji događaji po isteku prvog tromjesečja 2016. godine

Na sjednici održanoj 28. travnja 2016. godine, Nadzorni odbor prihvatio je prijedlog predsjednika Uprave Roberta Škifića za sporazumnim okončanjem njegova ugovora o radu za predsjednika Uprave Društva s danom 30. travnja 2016. godine. Istodobno, na dužnost predsjednika Uprave Društva imenovan je Aljoša Pavelin, s mandatom od pet godina, koji započinje 01. svibnja 2016. godine.

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

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom tromjesečja nije bilo značajnijih aktivnosti istraživanja i razvoja. Razvoj i unapređenje organizacije poslovanja, u okviru djelatnosti, provodi se kontinuirano sukladno implementiranom Sustavu upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2008.

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.

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. Obveze koje Društvo ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. No, naplatom specifičnog većeg projekta u USD, slijedom kojeg je koncem 2015. godine Društvo imalo izražen veći iznos potraživanja u toj valuti, te njegovom naplatom tijekom siječnja 2016. godine, u prvom tromjesečju su, zbog pada tečaja USD prema HRK izraženije negativne tečajne razlike. Uбудуće, ukoliko se procijeni da bi međuvalutna kretanja mogla imati veći utjecaj na poslovanje, Društvo će prema potrebi koristiti instrumente zaštite.

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. Osim većeg ispravka potraživanja od stranog klijenata nad kojim je pokrenut postupak insolventnosti, Društvo godišnje bilježi otpis potraživanja od najviše 1%

Intenziviranje zaposlenosti u prethodnom razdoblju i povećanje remontnih poslova povoljno je utjecalo na **likvidnost**, koja je ranije, kao posljedica većeg gubitka ostvarenog u 2012. godini te ulaganja obrtnih sredstava u dugotrajnu imovinu bila narušena. Društvo nema značajnih teškoća u podmirivanju obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2015. godine i u prvom tromjesečju 2016. godine skraćeni su rokovi plaćanja dobavljačima, a obveze prema državi, bankama i zaposlenima podmiruju se, kao i inače, redovito i bez kašnjenja. Slabija zaposlenost kapaciteta od one u prethodnoj godini mogla bi nepovoljno utjecati i smanjiti današnju visoku razinu likvidnosti u budućim razdobljima.

Rizik **novčanog tijeka** povezan je s kretanjem novca (primitaka i izdataka) ovisno o poslovnim aktivnostima Društva, financijskim aktivnostima Društva i aktivnostima ulaganja. Društvo nema značajnije financijske aktivnosti koje bi utjecale na novčani tijek, a ulaganja u dugotrajnu imovinu financirana su velikim 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 i ugroziti postojeće stanje likvidnosti.

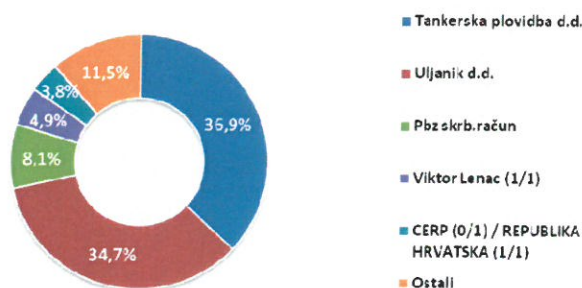
Vlasnička struktura

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 4,91% temeljnog kapitala Društva.

% udjela u tem.kapitalu Društva na dan 31.03.2016.



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.

Uprava Društva broji dva člana. Funkciju predsjednika Uprave obnašao je g. Robert Škifić do 30. travnja 2016. godine. Na sjednici Nadzornog odbora održanoj 28. travnja 2016. godine imenovan je novi predsjednik Uprave g. Aljoša Pavelin, koji je zamijenio dosadašnjeg predsjednika Uprave g. Roberta Škifića, slijedom njegovog prijedloga za sporazumnim okončanjem ugovora o radu. Novi predsjednik Uprave g. Aljoša Pavelin imenovan je na petogodišnje mandatno razdoblje koje započinje 1. svibnja 2016. godine.

Član Uprave je gđa. Sandra Uzelac.

Nadzorni odbor Društva čine članovi i to gosp. John Karavanić i gosp. Mate Valčić kao predstavnici Tankerske plovidbe d.d. Zadar i gosp. Elvis Pahljina i gosp. Hrvoje Markulinčić kao predstavnici Uljanika d.d. Pula. Za predsjednika Nadzornog odbora izabran je gosp. John Karavanić, a za zamjenika predsjednika Nadzornog odbora gosp. Elvis Pahljina. Funkciju predstavnika radnika u Nadzornom odboru Društva obnaša gosp. Božo Balen.

Informacije

Nadzorni odbor

John Karavanić, predsjednik Nadzornog odbora
Elvis Pahljina, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Hrvoje Markulinčić, član Nadzornog odbora
Mate Valčić, član Nadzornog odbora
Božo Balen, član Nadzornog odbora

Uprava

Aljoša Pavelin, predsjednik Uprave
Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

Branko Mataija, direktor marketinga i prodaje
Davor Badurina, direktor proizvodnje
Dražen Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Dolores Kuzmić, rukovoditelj nabave i kooperacije
Alen Karnjuš, rukovoditelj informatike i komunikacijskih usluga
Ljubica Linardić, rukovoditelj ljudskih potencijala
Aleksandra Masar, rukovoditelj kontrole kvalitete

Kontakt podaci

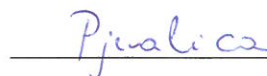
Brodogradilište Viktor Lenac d.d.
Martinšćica bb, p.p 210
HR- 51000 Rijeka
telefon: +385 51 40 55 55
telefax: +385 51 21 71 75
email: viktor.lenac@lenac.hr
http: //www.lenac.hr

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

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 01.01.2016. do 31.03.2016.godine, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a prema mojem najboljem saznanju, te da navedeni izvještaji daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe na dan izrade izvještaja.

Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

Divna Pjevalica, šef računovodstva



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 2016. do 31. ožujka 2016. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2016. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2016. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.

Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

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

Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 31. ožujka 2016. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe) na dan izrade izvještaja, te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

Sandra Uzelac, član Uprave



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2016.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.3.2016

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03333710

Matični broj subjekta (MBS): 040000358

Osobni identifikacijski broj (OIB): 27531244647

Tvrtka izdavateljca: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51000 Rijeka

Ulica i kućni broj: Martinšćica bb

Adresa e-pošte: viktor.lenac@lenac.hr

Internet adresa: www.lenac.hr

Šifra i naziv općine/grada: 373

Šifra i naziv županije: 8

Broj zaposlenih: 485

(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. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2016.			
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	266.783.903	267.118.371
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	5.142.626	4.919.653
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.142.626	4.919.653
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	251.650.753	252.331.127
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.643.367	3.613.255
3. Postrojenja i oprema	013	228.269.501	223.819.024
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.219.565	5.825.090
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	14.063
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.972.633	13.514.008
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.925.524	9.802.591
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	763.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	586.475	586.475
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	177.239	176.785
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	8.398.551	8.276.072
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	65.000	65.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	129.445.323	101.785.033
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.615.285	23.357.327
1. Sirovine i materijal	036	13.520.493	13.235.727
2. Proizvodnja u tijeku	037	14.094.792	10.121.600
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	61.871.600	35.093.758
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	9.181	26.249
2. Potraživanja od kupaca	045	48.451.071	27.504.284
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.875	128.504
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.742.907	6.888.700
6. Ostala potraživanja	049	666.566	546.021
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	317.640	285.584
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	317.640	285.584
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	39.640.798	43.048.364
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	380.088	1.321.406
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	396.609.314	370.224.810
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2016.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	219.389.396	219.377.856
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	25.332.760	25.332.760
1. Zakonske rezerve	066	7.170.741	7.170.741
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	13.677.791	13.677.791
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	25.924.166
1. Zadržana dobit	073	0	25.924.166
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	25.924.166	-11.540
1. Dobit poslovne godine	076	25.924.166	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	11.540
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.818.538	3.751.738
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.135.205	2.135.205
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.683.333	1.616.533
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	76.423.670	76.028.274
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	61.712.913	61.317.517
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	14.698.451	14.698.451
9. Odgođena porezna obveza	092	12.306	12.306
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	92.340.960	67.810.315
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.857.915	1.545.064
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	13.916.246	14.356.201
4. Obveze za predujmove	097	5.345.023	157.256
5. Obveze prema dobavljačima	098	57.925.456	42.705.497
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	4.720.470	3.246.702
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	6.441.070	3.665.442
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	2.134.780	2.134.153
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.636.750	3.256.627
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	396.609.314	370.224.810
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 01.01.2016. do 31.03.2016.					
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	126.749.081	126.749.081	61.112.360	61.112.360
1. Prihodi od prodaje	112	124.241.323	124.241.323	60.098.984	60.098.984
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.507.758	2.507.758	1.013.376	1.013.376
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	126.597.219	126.597.219	58.487.999	58.487.999
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	115	1.726.224	1.726.224	3.973.191	3.973.191
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	100.299.907	100.299.907	31.738.991	31.738.991
a) Troškovi sirovina i materijala	117	30.230.507	30.230.507	8.382.135	8.382.135
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	70.069.400	70.069.400	23.356.856	23.356.856
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	14.550.907	14.550.907	14.024.806	14.024.806
a) Neto plaće i nadnice	121	8.778.022	8.778.022	8.420.174	8.420.174
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.481.476	3.481.476	3.389.987	3.389.987
c) Doprinosi na plaće	123	2.291.409	2.291.409	2.214.645	2.214.645
4. Amortizacija	124	5.472.354	5.472.354	5.488.691	5.488.691
5. Ostali troškovi	125	4.497.111	4.497.111	3.226.019	3.226.019
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	50.716	50.716	36.301	36.301
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.895.148	2.895.148	430.761	430.761
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.895.148	2.895.148	430.761	430.761
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih	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	1.770.569	1.770.569	3.066.662	3.066.662
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s	139	1.770.569	1.770.569	3.066.662	3.066.662
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	129.644.229	129.644.229	61.543.121	61.543.121
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	128.367.788	128.367.788	61.554.661	61.554.661
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.276.441	1.276.441	-11.540	-11.540
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.276.441	1.276.441	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	11.540	11.540
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.276.441	1.276.441	-11.540	-11.540
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.276.441	1.276.441	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	11.540	11.540
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	1.276.441	1.276.441	-11.540	-11.540
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	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	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih	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	1.276.441	1.276.441	-11.540	-11.540
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 01.01.2016. do 31.03.2016.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		<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	1.276.441	-11.540
2. Amortizacija	002	5.472.354	5.488.691
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	5.631.001	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	26.777.842
5. Smanjenje zaliha	005	0	4.257.958
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	36.263.278	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	48.643.074	36.512.951
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	24.970.601
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	29.520.060	0
3. Povećanje zaliha	010	3.403.398	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	12.000	2.388.240
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	32.935.458	27.358.841
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	15.707.616	9.154.110
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	0	0
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	46.081	122.933
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	46.081	122.933
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.803.280	5.946.091
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	399.945	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	5.203.225	5.946.091
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	5.157.144	5.823.158
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	11.874.693	439.955
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	32.056
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	11.874.693	472.011
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	395.396
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	190.522	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	190.522	395.396
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	11.684.171	76.615
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	22.234.643	3.407.567
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	9.265.092	39.640.797
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	22.234.643	3.407.567
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	31.499.735	43.048.364

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2016 do 31.3.2016

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća 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	25.543.536	25.542.760
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	25.924.166
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	25.924.166	-11.540
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-210.776	-210.000
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	219.389.396	219.377.856
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. - 31.03.2016.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. ožujka 2016.godine iznosio je 485 radnika, ili pet radnika manje nego početkom godine, te sedamnaest radnika manje u odnosu isto razdoblje protekle godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.03.2016. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 38/08), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.03.2016. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	<i>u kunama</i>	
	31.03.2015.	31.03.2016.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	2.292.363	7.531.391
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	121.937.040	52.557.310
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	11.920	10.283
Ukupno	124.241.323	60.098.984

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

	<i>u kunama</i>		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	6.671.432	51.114.040	57.785.472
Ostale usluge	870.242	1.443.270	2.313.512
Ukupno	7.541.674	52.557.310	60.098.984

5. OSTALI PRIHODI

	<i>u kunama</i>	
	31.03.2015.	31.03.2016.
Prihodi od prodaje materijala	1.044.577	597.189
Prihodi od prodaje materijala - ovisno Društvo	3.907	983
Prihodi od najma	240.111	194.642
Prihodi od najma - ovisno Društvo	54.309	49.396
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	-	-
Prihodi od naplaćenih šteta	983.851	-
Ostali prihodi	167.203	157.366
Ostali prihodi - ovisno Društvo	13.800	13.800
Ukupno	2.507.758	1.013.376

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	<i>u kunama</i>	
	31.03.2015.	31.03.2016.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	25.734.668	5.219.821
Utrošene sirovine i materijal - ovisno Društvo	4.413.902	28.744
Utrošena energija	81.937	3.053.920
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	-	79.650
Ukupno sirovine i materijal	30.230.507	8.382.135
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	151.847	143.974
Usluge na izradi proizvoda	35.044.400	12.162.560
Usluge na izradi proizvoda - ovisno Društvo	335.933	-
Usluge subliferacije	28.774.363	6.577.992
Usluge subliferacije - ovisno Društvo	441.474	784.946
Usluge održavanja	2.445.412	2.521.996
Usluge održavanja - ovisno Društvo	4.767	16.649
Troškovi zakupnina	1.325.268	206.711
Intelektualne usluge	330.296	270.201
Ostale usluge	1.215.640	671.827
Ukupno ostali vanjski troškovi	70.069.400	23.356.856
Sveukupno materijalni troškovi	100.299.907	31.738.991

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	<i>u kunama</i>	
	31.03.2015.	31.03.2016.
Neto plaće i nadnice	8.778.022	8.420.174
Porezi i doprinosi iz plaća	3.481.476	3.389.987
Doprinosi na plaće	2.291.409	2.214.645
Otpremnine	48.000	64.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	998.212	961.011
Ukupno	15.597.119	15.049.817

8. AMORTIZACIJA

	<i>u kunama</i>	
	31.03.2015.	31.03.2016.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	5.472.354	5.488.691
Ukupno	5.472.354	5.488.691

9. OSTALI TROŠKOVI

	<i>u kunama</i>	
	31.03.2015.	31.03.2016.
Reprezentacija i darovanja	232.737	255.174
Premija osiguranja	892.887	415.196
Bankarske usluge	1.040.790	245.474
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	586.335	552.436
Ostali troškovi	698.150	732.728
Ukupno	3.450.899	2.201.008

Dio ostalih troškova u iznos u od 1.025.011 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

	<i>u kunama</i>	
	31.03.2015.	31.03.2016.
Financijski prihodi		
Kamate	295	34.490
Neto dobiti od tečajnih razlika	2.399.558	-
Ukupno financijski prihodi	2.399.853	34.490
Financijski rashodi		
Kamate	1.275.274	748.106
Neto gubici od tečajnih razlika	-	1.922.285
Ukupno financijski rashodi	1.275.274	2.670.391
Neto financijski (troškovi)/prihodi	1.124.579	(2.635.901)

11. ZARADA PO DIONICI

	<i>u kunama</i>	
	31.03.2015.	31.3.2016
Dobit razdoblja	1.276.441	(11.540)
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	0,08	(0,00)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO:
Nabavna vrijednost										
Saldo 01.01.2016.	12.504.214	69.019.648	577.187.870	72.044.167	7.972.633	-	738.728.532	10.202.745	-	748.931.277
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	250.139	140.515	(390.654)	(162.103)	(162.103)	-	-	(162.103)
Nove nabavke	-	-	-	-	5.932.029	176.166	6.108.195	-	-	6.108.195
Prodaja i rashodovanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.03.2016.	12.504.214	69.019.648	577.438.009	72.184.682	13.514.008	14.063	744.674.624	10.202.745	-	754.877.369
Ispravak vrijednosti										
Stanje 01.01.2016.	6.958.527	65.376.281	348.918.369	65.824.602	-	-	487.077.779	5.060.119	-	492.137.898
Amortizacija	-	30.112	4.700.616	534.990	-	-	5.265.718	222.973	-	5.488.691
Prodaja i rashodovanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.03.2016.	6.958.527	65.406.393	353.618.985	66.359.592	-	-	492.343.497	5.283.092	-	497.626.589
Sadašnja vrijednost 01.01.2016.	5.545.687	3.643.367	228.269.501	6.219.565	7.972.633	-	251.650.753	5.142.626	-	256.793.379
Sadašnja vrijednost 31.03.2016.	5.545.687	3.613.255	223.819.024	5.825.090	13.514.008	14.063	252.331.127	4.919.653	-	257.250.780

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovisna društva odnosi se na jedino ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. u kojem Društvo ima 100% vlasničkog udjela, čija vrijednost iznosi 763.259 kuna na dan 31.03.2016. kao i na dan 31.12.2015.

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 31.12.2015. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 125.000 kuna.

Društvo je u veljači 2015. godine steklo 6.153 dionica društva Tankerska next generation d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti od 399.945 kuna. Na dan 31.12.2015. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 461.475 kuna.

14. ZALIHE

	<i>u kunama</i>	
	31.12.2015.	31.03.2016
Materijal	13.520.493	13.235.727
Materijal na putu	-	-
Proizvodnja u tijeku	14.094.792	10.121.600
Sitni inventar	7.837.668	7.884.665
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.837.668)	(7.884.665)
Ukupno	27.615.285	23.357.327

Proizvodnja u tijeku odnosi se na šest nedovršenih projekta koji su započeti tijekom veljače i ožujka 2016. godine.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	<i>u kunama</i>	
	31.12.2015.	31.03.2016
Potraživanja od kupaca - bruto	79.005.394	58.075.675
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	30.545.142	30.545.142
Potraživanje od kupaca - neto	48.451.071	27.504.284
Potraživanje od kupaca – ovisno društva	9.181	26.249
Potraživanje od zaposlenika	1.875	128.504
Potraživanje od države	12.742.907	6.888.700
Unaprijed plaćeni troškovi	380.088	1.321.406
Dani predujmovi	657.397	544.152
Ostala potraživanja	9.169	1.869
Ukupno	62.251.688	36.415.164

Struktura prema valuti

	<i>u kunama</i>	
	31.12.2015.	31.3.2016
HRK	1.430.529	7.485.262
EUR	18.841.784	20.019.875
USD	28.187.939	25.396
Ukupno	48.460.252	27.530.533

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<i>u kunama</i>	
	31.12.2015.	31.3.2016
Novac u banci	36.569.487	26.336.076
Novac u blagajni	6.562	16.713
Depoziti	3.064.749	16.695.575
Ukupno	39.640.798	43.048.364

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2016. 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 31.ožujka 2016. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	<i>u kunama</i>	
	31.12.2015.	31.03.2016.
Obveze prema dobavljačima	57.925.456	42.705.497
Obveze prema dobavljačima – ovisno Društvo	1.857.915	1.545.064
Obveze prema zaposlenicima	4.720.470	3.246.702
Doprinosi i porezi	5.134.466	3.665.442
Obveza za porez na dobit tekućeg razdoblja	1.306.604	-
Primljeni predujmovi	5.345.023	157.256
Ostale obveze	2.134.780	2.134.153
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	4.636.750	3.256.627
Ukupno	83.061.464	56.710.741

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	<i>u kunama</i>	
	31.12.2015.	31.03.2016.
HRK	55.970.757	41.734.650
EUR	3.652.953	2.295.746
GBP	-	62.609
NOK	7.301	-
Ostale valute	152.360	157.556
Ukupno	59.783.371	44.250.561

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.03.2016. godine u iznosu od 76.015.968 kuna odnose se na obveze za dugoročni kredit za financiranje investicija u iznosu od 61.317.716 kuna, obveze prema HEP-ESCO d.o.o. za projekt opsežne zamjene vanjske, unutarnje i privremene rasvjete u iznosu od 10.524.671 kunu i na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika i pripadajuće parnične troškove u iznosu od 4.173.780 kuna, za koje tražbine parnice još nisu okončane.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2016.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.3.2016

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03333710

Matični broj subjekta (MBS): 040000358

Osobni identifikacijski broj (OIB): 27531244647

Tvrtka izdavateljja: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51000 Rijeka

Ulica i kućni broj: Martinšćica bb

Adresa e-pošte: viktorenac@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: DA

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. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2016.			
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 NEUPLAČENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	267.254.869	267.548.716
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	5.142.626	4.919.653
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.142.626	4.919.653
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	252.795.438	253.435.191
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.643.367	3.613.255
3. Postrojenja i oprema	013	229.370.295	224.887.932
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.263.456	5.860.246
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	14.063
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.972.633	13.514.008
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.251.805	9.128.872
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	586.475	586.475
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	89.540	89.540
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	177.239	176.785
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	8.398.551	8.276.072
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	65.000	65.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	130.935.882	103.595.879
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.615.285	23.428.756
1. Sirovine i materijal	036	13.520.493	13.307.156
2. Proizvodnja u tijeku	037	14.094.792	10.121.600
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	62.334.081	35.633.796
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	48.877.985	27.949.359
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	4.586	136.677
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.763.668	6.927.925
6. Ostala potraživanja	049	687.842	619.835
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	377.640	345.584
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	377.640	345.584
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	40.608.876	44.187.743
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	389.955	1.326.380
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	398.580.706	372.470.975
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2016.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA</u>			u kunama
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	222.506.741	222.662.661
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	25.832.230	25.832.230
1. Zakonske rezerve	066	7.170.741	7.170.741
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	14.177.261	14.177.261
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.399.433	28.542.042
1. Zadržana dobit	073	2.399.433	28.542.042
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	26.142.608	155.919
1. Dobit poslovne godine	076	26.142.608	155.919
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.940.119	3.873.319
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.256.786	2.256.786
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.683.333	1.616.533
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	76.435.255	76.039.858
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	61.712.913	61.317.517
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	14.698.451	14.698.451
9. Odgođena porezna obveza	092	23.891	23.890
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	91.046.842	66.634.510
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	13.916.246	14.356.201
4. Obveze za predujmove	097	5.345.023	157.256
5. Obveze prema dobavljačima	098	58.092.667	42.785.843
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	4.911.506	3.360.185
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	6.646.621	3.840.873
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	2.134.779	2.134.152
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.651.749	3.260.627
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	398.580.706	372.470.975
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 01.01.2016. do 31.03.2016.					
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	126.899.801	126.899.801	61.311.375	61.311.375
1. Prihodi od prodaje	112	124.423.986	124.423.986	60.355.332	60.355.332
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.475.815	2.475.815	956.043	956.043
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	126.653.380	126.653.380	58.462.259	58.462.259
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	1.726.224	1.726.224	3.973.191	3.973.191
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	99.647.911	99.647.911	31.056.135	31.056.135
a) Troškovi sirovina i materijala	117	30.332.881	30.332.881	8.443.168	8.443.168
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	69.315.030	69.315.030	22.612.967	22.612.967
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	15.099.037	15.099.037	14.567.647	14.567.647
a) Neto plaće i nadnice	121	9.107.188	9.107.188	8.748.622	8.748.622
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.619.997	3.619.997	3.524.714	3.524.714
c) Doprinosi na plaće	123	2.371.852	2.371.852	2.294.311	2.294.311
4. Amortizacija	124	5.507.455	5.507.455	5.530.904	5.530.904
5. Ostali troškovi	125	4.621.975	4.621.975	3.298.081	3.298.081
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	50.778	50.778	36.301	36.301
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.898.152	2.898.152	433.019	433.019
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	2.898.152	2.898.152	433.019	433.019
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	1.773.875	1.773.875	3.084.351	3.084.351
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	1.773.875	1.773.875	3.084.351	3.084.351
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	129.797.953	129.797.953	61.744.394	61.744.394
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	128.427.255	128.427.255	61.546.610	61.546.610
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.370.698	1.370.698	197.784	197.784
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.370.698	1.370.698	197.784	197.784
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	3.379	3.379	41.865	41.865
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.367.319	1.367.319	155.919	155.919
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.367.319	1.367.319	155.919	155.919
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
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	1.367.319	1.367.319	155.919	155.919
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	1.367.319	1.367.319	155.919	155.919
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 01.01.2016. do 31.03.2016.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			<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	1.370.698	197.784
2. Amortizacija	002	5.507.455	5.530.904
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	5.546.504	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	26.700.285
5. Smanjenje zaliha	005	0	4.186.529
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	36.260.797	32.056
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	48.685.454	36.647.558
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	24.852.287
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	29.551.350	0
3. Povećanje zaliha	010	3.365.638	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	12.000	2.436.213
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	32.928.988	27.288.500
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	15.756.466	9.359.058
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	0	0
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	46.082	122.933
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	46.082	122.933
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.803.280	5.947.683
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	399.945	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	5.203.225	5.947.683
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	5.157.143	5.824.750
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	11.874.694	439.955
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	11.874.694	439.955
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	395.396
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	190.522	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	190.522	395.396
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	11.684.172	44.559
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	22.283.495	3.578.867
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.256.246	40.608.876
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	22.283.495	3.578.867
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	32.539.741	44.187.743

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA

za razdoblje od 1.1.2016 do 31.3.2016

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	25.996.669	25.996.670
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.399.434	28.542.042
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	26.142.608	155.919
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-164.440	-164.440
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	222.506.741	222.662.661
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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2016.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

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

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

Na dan 31. ožujka 2016. godine Grupa broji ukupno 501 radnika, od kojih je 16 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.03.2016. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

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

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 38/08), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.03.2016. 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 167 tisuća kuna zbog dobitka kojeg je u prvom tromjesečju 2016.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 prihodima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.