



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.09.2016. godine**

Rijeka, 28. listopada 2016.

SADRŽAJ

UVOD	3
TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA	4
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.09.2016. GODINE	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVIH DEVET MJESECI 2016. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	6
ZAŠTITA OKOLIŠA	6
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVIH DEVET MJESECI 2016. GODINE	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	7
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	8
INFORMACIJE	9
NADZORNI ODBOR	9
UPRAVA	9
UŽE POSLOVODSTVO	9
KONTAKT PODACI	9
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	10
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.	11
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2016.	12
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2016.	26

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih devet mjeseci 2016. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvih devet mjeseci 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 povezano 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 prvih devet mjeseci, 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 povezanim društvom koristi se naziv „Grupa“.

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

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 30.09.2016. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvih devet mjeseci 2016. godine

Prihodi Brodogradilišta Viktor Lenac ostvareni u prvih devet mjeseci 2016. godine gotovo u cijelosti se odnose na aktivnosti remonta brodova i to njih 56 dovršenih do konca rujna. Osim realiziranih remontnih poslova dodatnih je 12 remontnih poslova činilo proizvodnju u tijeku koncem rujna. Iako je slabija zaposlenost kapaciteta u prvom polugodištu bila očekivana, Viktor Lenac se tijekom travnja i svibnja suočio s izrazito niskom zaposlenošću, slijedom čega je do konca polugodišta ostvaren gubitak veći od planiranog. Ugovaranje i realizacija novih projekata od lipnja nadalje osigurava dovoljnu zaposlenost za ostvarenje neto dobiti u visini od 2,7 milijuna kuna u posljednjem tromjesečju, a time umanjeње ukupnog gubitka koji je bio ostvaren do konca prethodnog tromjesečja.

Očekuje se da će dobra zaposlenost remontnim poslovima biti nastavljena i u narednom tromjesečju, u kojem se intenziviraju i aktivnosti na pripremi opsežnog posala na brodu USS Mount Whitney, zapovjednom brodu 6. flote Američke ratne mornarice. Naime, Viktor Lenac je ponovno, u konkurenciji drugih europskih mediteranskih brodogradilišta odabran za izvršenje 3. stupnja planirane petogodišnje obnove tog zapovjednog broda, te je ugovor s naručiteljem Military Sealift Command/US Navy zaključen dana 02.09.2016. godine. Dolazak broda predviđen je u prosincu 2016 godine, a opsežni radovi osigurati će kontinuiranu zaposlenost proizvodnih kapaciteta Viktora Lenca u narednih 6 mjeseci.

U promatranom razdoblju izostali su prihodi od preinaka brodova i offshore djelatnosti, a od ostalih prihoda ostvareni su prihodi od najma prostora i prihodi od prodaje materijala i otpada.

U usporedbi s prvih devet mjeseci 2015. godine, ostvareni poslovni prihodi su značajno niži s obzirom na to da je prošlogodišnje razdoblje karakterizirala dominacija dva velika projekata – projekta preinake barže i modifikacije zapovjednog vojnog broda.

Pad prihoda posljedično je utjecao i na smanjenje troškova poslovanja, prvenstveno onih izravnih povezanih s ugovorenim poslovima. Smanjenje troškova u odnosu na isto promatrano razdoblje lani relativno je bilo veće u odnosu na pad prihoda, što znači da je u tekućoj godini ostvarena relativno veća bruto marža.

Slabija zaposlenost kapaciteta na poslovima za tržište, omogućila je s druge strane intenziviranje radova na obnovi vlastite proizvodne opreme, prvenstveno plovnih objekata Dok 5 i Dok 11. Ipak, zbog intenziviranja osnovne djelatnosti u posljednjem tromjesečju, dio radnih kapaciteta bio je usmjeren na prioritetne poslove osnovne djelatnosti, slijedom čega se vlastita investicijska aktivnost smanjila u odnosu na prethodna tromjesečja.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni do konca rujna 2016. godine iznose 168,9 milijuna kuna, a poslovni rashodi bez uračunate amortizacije 155,1 milijun kuna, pa ostvarena operativna dobit prije amortizacije (EBITDA) iznosi 13,8 milijuna kuna. Za napomenuti je da je Viktor Lenac u posljednjem tromjesečju izvršio i rezervaciju troškova za potencijalno otklanjanje nedostataka u garantnom periodu i usklađenje vrijednosti potraživanja od nekih kupaca za koja postoji rizik nenaplate u ukupnom iznosu od 3,6 milijuna kuna, što je umanjilo dobit ostvarenu redovnim aktivnostima.

Po uračunavanju amortizacije dugotrajne imovine u visini 16,3 milijuna kuna i negativnog salda financijskih prihoda i rashoda od 4,0 milijuna kuna, u kojem osim kamata na investicijski kredit materijalno značajnu stavku predstavljaju i negativne tečajne razlike, Viktor Lenac bilježi ukupan neto gubitak u visini 6,6 milijuna kuna.

Unatoč ostvarenom gubitku, Viktor Lenac bilježi i dalje zadovoljavajuću razinu likvidnosti pa se obveze prema radnicima, državi, bankama i dobavljačima redovito podmiruju. Do konca rujna, novčani tijek od poslovnih aktivnosti povećan je za 16,9 milijuna kuna u odnosu na početak godine, dok su novčani tijekovi od investicijskih i financijskih aktivnosti smanjeni. U posljednjem tromjesečju izvršena je isplata dividende u visini od 12 milijuna kuna.

Ostvareni prihodi i rashodi povezanog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenom neto dobiti tog društva od 11 tisuću kuna, slijedom čega ukupni konsolidirani gubitak Grupe nije značajno promijenjen u odnosu na gubitak samog Društva i iznosi 6,57 milijuna kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

U posljednjih nekoliko mjeseci nije došlo do bitnijih promjena na svjetskom pomorskom tržištu, a prema tome niti na tržištu remonta i preinaka brodova.

Višak broskog prostora u odnosu na globalnu potražnju i dalje je prisutan na brodarskom tržištu, što je posebno izraženo na tržištu prijevoza rasutih tereta. Takvo okruženje i dalje stvara veliku konkurenciju među brodarima koja se očituje kroz niske vozarine, čime izravno utječe i na rezanje budžeta za održavanje flota. Zbog toga brodari prilikom remontnih radova troše minimalna sredstva, uglavnom isključivo prema zahtjevima i propisima klasifikacijskih društava, a s ciljem dobivanja svjedodžbi za plovidbu. Posljedično, takva situacija zaoštrava i konkurenciju i na tržištu remonta brodova i dovodi do smanjenja cijena remontnih radova.

U takvim okolnostima, Viktor Lenac se nastavlja suočavati s jakom konkurencijom na Mediteranu u borbi za udio na tržištu popravaka brodova i preinaka. To se posebice osjeti u konkuriranju brodogradilištima pozicioniranim na istočnom dijelu Mediterana i u Crnom moru.

Kod gotovo svih brodogradilišta na Mediteranu koji su Viktoru Lencu izravni konkurenti, uključivo i turska brodogradilišta, tijekom čitave godine uočava se spuštanje cijena kroz iznimno visoke popuste, s glavnim ciljem zapošljavanja vlastitih 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. Kao posljedica tih trendova dosadašnji period tekuće godine bio je vrlo zahtjevan u smislu pregovaranja i dobivanja novih poslova, a očekuje se da će takav ostati i u narednim mjesecima.

Pozitivni trend za brodogradilišta je početak ostvarivanja najavljanog trenda ugradnje sustava za pročišćavanje balastnih voda za sve brodove koji plove prema Sjevernoj Americi, a sukladno pomorskoj regulativi. Viktor Lenac je već započeo s takvim projektima i stekao prve reference, čime je osigurao dobru poziciju za dobivanje takvih novih poslova, koji imaju ipak veću financijsku vrijednost u odnosu na standardne remontne radove.

Oživljavanje segmenta offshore projekata nije realno očekivati u razdoblju od 1-2 godine s obzirom na nisku cijenu nafte na svjetskom tržištu. Manji prihodi u ovoj djelatnosti mogu se ostvariti servisnim radovima na održavanju izgrađenih platformi na samim offshore lokacijama. No, u području offshore projekata se otvaraju mogućnosti uključivanja Viktora Lenca u projekte preinake plovidla te izgradnje različitih metalnih konstrukcija koje nisu vezane uz aktivnosti vađenja i eksploatacije nafte i plina.

Tržište preinaka brodova je vrlo specifično s oscilacijama u interesu brodarka za preinakama različitih tipova brodova, ovisno o mogućnostima upošljavanja brodova na pojedinim specifičnim tržišnim nišama. Viktor Lenac, kroz direktne kontakte s klijentima, aktivno nudi različite preinake i produljenja brodova. Reference koje je Viktor Lenac stekao kroz dosadašnje projekte preinaka, a posebno preinakom barže „Cable Enterprise“, otvaraju mogućnosti ugovaranja sličnih projekata.

Investicije i tehnološka obnova

U trećem tromjesečju 2016. godine Viktor Lenac je nastavio s ulaganjima u vlastiti plovni objekt Dok 11, prvenstveno vezanim uz obnovu čelične strukture doka, a kojima se produljuje korisni vijek njegove uporabe. Osim ulaganja u Dok 11, tijekom polugodišta odvijala su se i opsežnija ulaganja u zamjenu čelične strukture drugog plovnog objekta, Doka 5. Drugih značajnijih investicija nije bilo.

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 30. rujna 2016. godine Društvo broji 478 radnika, ili 12 radnika manje nego početkom godine, odnosno 11 radnika manje nego koncem istog razdoblja prošle godine.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 16 radnika, jednako kao i na početku godine, kao i koncem istog razdoblja prošle godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih devet mjeseci 2016. godine iznosi 6.146 kuna.

Značajniji događaji po isteku prvih devet mjeseci 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 polugodišta 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. U cilju intenziviranja prodajnog nastupa na tržištu, kao i povećanja produktivnosti proizvodnje i učinkovitosti procesa, dovršena je reorganizacija Sektora Marketinga i prodaje te Sektora Tehnike i proizvodnje, koja se počinje primjenjivati od studenog 2016. godine.

Izloženost i upravljanje financijskim rizicima

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika, od kojih najviše efekta ima promjena tržišnih cijena te valutni rizik 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 polugodištu su, a 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 prihoda u posljednjem tromjesečju 2016. godine povoljno je utjecalo na **likvidnost**, za koju je zbog ranijeg gubitka postojao rizik većeg narušavanja. Društvo nema značajnih teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Tijekom 2015. godine i u prvom polugodištu 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 i ostvareni gubitak smanjili su visoku razinu likvidnosti u odnosu na prethodnu godinu, no još uvijek je na zadovoljavajućoj razini.

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.

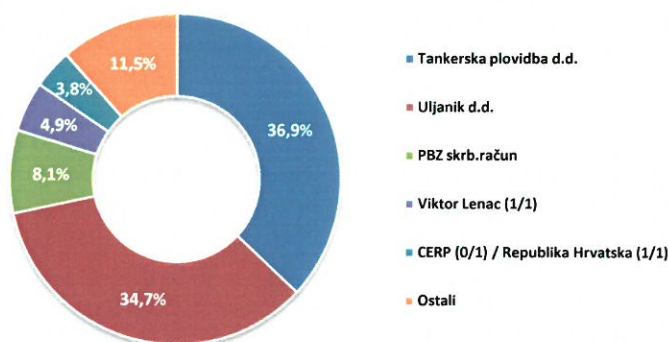
Vlasnička struktura

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 30.09.2016.



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 Aljoša Pavelin, koji je zamijenio dosadašnjeg predsjednika Uprave, a slijedom njegovog prijedloga za sporazumnim okončanjem ugovora o radu. Novi predsjednik Uprave Aljoša Pavelin imenovan je na petogodišnje mandatno razdoblje koje započinje 1. svibnja 2016. godine. Član Uprave je Sandra Uzelac.

Na Izvanrednoj Glavnoj skupštini Društva održanoj dana 14.09.2016. godine za člana Nadzornog odbora Društva imenovan je Luka Kolanović, koji je na toj funkciji zamijenio dotadašnjeg člana Nadzornog odbora Matu Valčića. Predsjednik Nadzornog odbora John Karavanić, te članovi Elvis Pahljina, Hrvoje Markulinčić i Božo Balen nastavili su obnašati svoje funkcije u Nadzornom odboru.

Na istoj Izvanrednoj Glavnoj skupštini Društva donesena je i odluka o usvajanju novog Statuta Društva, a promjene u Statutu odnosile su se na dopunu predmeta poslovanja Društva i usklađenje Statuta sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Informacije

Nadzorni odbor

John Karavanić, predsjednik Nadzornog odbora
Elvis Pahljina, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Hrvoje Markulinčić, član Nadzornog odbora
Luka Kolanović, član Nadzornog odbora
Božo Balen, član Nadzornog odbora

Uprava

Aljoša Pavelin, predsjednik Uprave i glavni izvršni direktor
Sandra Uzelac, član Uprave i glavni financijski direktor

Uže posloводство

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 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 povezanog društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka), sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2016. do 30. rujna 2016. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2016. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 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 30. rujna 2016. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanog 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.

Aljoša Pavelin, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

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 30.09.2016.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

Pjevalica

BRODOGRADILIŠTE VIKTOR
LENAC d.d.
RIJEKA, Martinšćica bb 1

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2016.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 30.9.2016
Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	04000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	373	
Šifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 478
Konsolidirani izvještaj:	NE	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica (unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC (osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)		
2. Međuzvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	_____ (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2016.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			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	276.589.420
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	5.142.626	4.512.020
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.142.626	4.512.020
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	262.182.061
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.643.367	3.553.059
3. Postrojenja i oprema	013	228.269.501	216.887.545
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.219.565	4.947.649
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	638.816
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.972.633	30.609.305
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.925.524	9.830.339
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	222.078
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	8.398.551	8.258.527
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	87.743.291
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.615.285	31.824.145
1. Sirovine i materijal	036	13.520.493	14.239.612
2. Proizvodnja u tijeku	037	14.094.792	17.584.533
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	34.391.981
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	9.181	55.419
2. Potraživanja od kupaca	045	48.451.071	25.312.421
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.875	117.680
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.742.907	8.012.441
6. Ostala potraživanja	049	666.566	894.020
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	317.640	234.157
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	234.157
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	39.640.798	21.293.008
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	380.088	288.470
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	396.609.314	364.621.181
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2016.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		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	200.807.693
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	39.265.882
1. Zakonske rezerve	066	7.170.741	8.406.624
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	26.375.030
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	25.924.166	-6.590.659
1. Dobit poslovne godine	076	25.924.166	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	6.590.659
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.818.538	3.853.753
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.135.205	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.683.333	3.853.753
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	76.423.670	78.530.337
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	61.666.039
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	16.851.992
9. Odgođena porezna obveza	092	12.306	12.306
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	92.340.960	72.104.077
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.857.915	1.656.558
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	13.916.246	14.608.138
4. Obveze za predujmove	097	5.345.023	6.435.385
5. Obveze prema dobavljačima	098	57.925.456	42.564.103
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	3.275.569
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	6.441.070	2.041.580
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	1.522.744
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.636.750	9.325.321
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	396.609.314	364.621.181
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 30.09.2016.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. 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	436.241.925	146.219.000	168.887.310	59.354.479
1. Prihodi od prodaje	112	431.167.724	145.603.109	161.614.989	57.470.051
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.074.201	615.891	7.272.321	1.884.428
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	411.597.099	127.756.439	171.447.518	55.669.916
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	115	-13.352.626	-11.685.620	-3.489.741	-6.934.765
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	321.423.046	110.198.307	98.996.771	34.753.245
a) Troškovi sirovina i materijala	117	93.210.328	26.376.866	26.359.225	10.892.023
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	228.212.718	83.821.441	72.637.546	23.861.222
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	46.295.550	16.110.693	43.189.886	14.393.675
a) Neto plaće i nadnice	121	27.546.588	9.478.890	25.447.556	8.528.378
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.457.207	4.100.724	10.967.201	3.610.715
c) Doprinosi na plaće	123	7.291.755	2.531.079	6.775.129	2.254.582
4. Amortizacija	124	16.613.207	5.537.338	16.360.562	5.413.966
5. Ostali troškovi	125	11.863.466	3.477.387	12.315.881	4.186.512
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	27.946.656	3.753.912	616.283	616.283
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	3.754.467	3.754.467	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	24.192.189	-555	616.283	616.283
7. Rezerviranja	129	324.800	324.800	3.000.000	3.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	483.000	39.622	457.876	241.000
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	5.892.979	1.737.427	1.664.302	344.999
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	5.892.979	1.737.427	1.664.302	344.999
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	9.769.759	2.989.139	5.694.753	1.330.678
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	9.769.759	2.989.139	5.694.753	1.330.678
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	442.134.904	147.956.427	170.551.612	59.699.478
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	421.366.858	130.745.578	177.142.271	57.000.594
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	20.768.046	17.210.849	-6.590.659	2.698.884
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	20.768.046	17.210.849	0	2.698.884
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	6.590.659	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	20.768.046	17.210.849	-6.590.659	2.698.884
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	20.768.046	17.210.849	0	2.698.884
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	6.590.659	0
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	20.768.046	17.210.849	-6.590.659	2.698.884
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	20.768.046	17.210.849	-6.590.659	2.698.884
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 30.09.2016.

Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	20.768.046	-6.590.659
2. Amortizacija	002	16.613.207	16.360.562
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	27.479.619
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	45.743.029	4.815.408
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	83.124.282	42.064.930
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	17.558.653	20.928.776
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	82.018	0
3. Povećanje zaliha	010	5.701.617	4.208.860
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	15.117	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	23.357.405	25.137.636
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	59.766.877	16.927.294
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	23.027	43.268
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	2.248.726
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	23.027	2.291.994
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	7.592.803	26.304.533
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	399.945	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	846.518	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	8.839.266	26.304.533
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	8.816.239	24.012.539
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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	455.028	645.018
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	200.000	83.483
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	655.028	728.501
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	21.344.452	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	11.991.045
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	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	21.344.452	11.991.045
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	20.689.424	11.262.544
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	30.261.214	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	18.347.789
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	9.265.092	39.640.797
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	30.261.214	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	18.347.789
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	39.526.306	21.293.008

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA			
za razdoblje od 1.1.2016 do 30.9.2016			
<i>u kunama</i>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	25.543.536	39.476.658
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	25.924.166	-6.590.659
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	-210.776
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	219.389.396	200.807.693
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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2016.

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 30. rujna 2016. godine iznosio je 478 radnika, ili 12 radnika manje nego početkom godine, te 11 radnika manje u odnosu isto razdoblje protekle godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 30.09.2016. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 96/15), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 30.09.2016. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2016.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	5.900.379	9.786.381
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	425.242.935	151.748.691
Prihod od prodaje usluga - povezano Društvo	24.410	79.917
Ukupno	431.167.724	161.614.989

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	8.852.972	145.554.902	154.407.874
Offshore platforme	25.139	-	25.139
Rekonstrukcije i preinake	-	2.692.764	2.692.764
Ostale usluge	908.270	3.501.025	4.409.295
Ostale usluge - povezano Društvo	79.917	-	79.917
Ukupno	9.866.298	151.748.691	161.614.989

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2016.
Prihodi od prodaje materijala	2.391.249	1.675.694
Prihodi od prodaje materijala - povezano Društvo	13.692	5.162
Prihodi od najma	716.907	576.542
Prihodi od najma - povezano Društvo	162.161	147.224
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	62.674	2.887.285
Prihodi od naplaćenih šteta	1.188.170	20.736
Prihodi od naplaćenih sumljivih i spornih potraživanja	-	776.219
Prihodi od otpisanih obveza	1.770	449.239
Naknadno utvrđeni prihodi proteklih godina	20.408	136.656
Ostali prihodi	475.770	556.164
Ostali prihodi - povezano Društvo	41.400	41.400
Ukupno	5.074.201	7.272.321

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja iskazani u tekućem razdoblju odnose se na ukidanje rezerviranja za nakade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2015. godinu i rezerviranja za otklanjanje troškova garantnih radova za preinaku Cable Enterprise, koje su rezervacije bile iskazane na dan 31.12.2015. godine. Godišnji odmori koji su preostali na dan 31.12.2015. godine iskorišteni su i troškovno su teretili prvo polugodište 2016. godine. Spomenuti garantni radovi dovršeni su do konca rujna 2016. godine i troškovno su teretili tekuće razdoblje, a za manji iznos troškova koji se još očekuju zadržan je iznos rezervacije na dan 30.09.2016.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2016.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	79.453.278	18.258.455
Utrošene sirovine i materijal - povezano Društvo	-	45.701
Utrošena energija	13.426.048	7.838.562
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	331.002	216.507
Ukupno sirovine i materijal	93.210.328	26.359.225
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	455.828	416.736
Usluge na izradi proizvoda	126.889.876	43.431.129
Usluge na izradi proizvoda - povezano Društvo	518.474	20.844
Usluge subliferacije	75.467.633	19.461.734
Usluge subliferacije - povezano Društvo	2.941.650	1.818.224
Usluge održavanja	6.611.692	4.230.424
Usluge održavanja - povezano Društvo	7.233	22.187
Troškovi zakupnina	3.766.482	700.971
Intelektualne usluge	1.303.657	885.343
Ostale usluge	10.250.193	1.649.954
Ukupno ostali vanjski troškovi	228.212.718	72.637.546
Sveukupno materijalni troškovi	321.423.046	98.996.771

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podgovarača u proizvodnim aktivnostima Društva. Usluge subliferacije predstavljaju usluge trećih koje se u pravilu odvijaju izvan lokacije Društva ili se obavljaju sredstvima pružatelja usluga.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2016.
Neto plaće i nadnice	27.546.588	25.447.556
Porezi i doprinosi iz plaća	11.457.207	10.967.201
Doprinosi na plaće	7.291.755	6.775.129
Otpremnine	88.000	144.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	3.193.496	3.319.713
Ukupno	49.577.046	46.653.599

Trošak za otpremnine i naknade zaposlenicima predstavlja dio ukupnih ostalih troškova iskazanih u Računu dobiti i gubitka na poziciji 125, a preostali dio iskazan je u Bilješki br. 9.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2016.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	16.613.207	16.360.562
Ukupno	16.613.207	16.360.562

Od ukupnog iznosa amortizacije, na amortizaciju plovni objekata, kao pojedinačno najznačajnijih stavki dugotrajne materijalne imovine odnosi se 7.837.455 kuna. Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 69%.

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2016.
Reprezentacija i darovanja	839.924	651.136
Premija osiguranja	2.467.958	4.161.060
Bankarske usluge	1.653.486	546.420
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.857.697	1.630.354
Ostali troškovi	1.762.905	1.863.198
Ukupno	8.581.970	8.852.168

Prikazani troškovi čine dio ukupnih ostalih troškova iskazanih u Računu dobiti i gubitka na poziciji 125, a preostali dio iskazan je u Bilješki br. 7.

Ostali troškovi u iznosu 1.863.198 kuna najvećim se djelom odnose na troškove zaštitne opreme radnika, preventivne zdravstvene preglede radnika, te na naknade Nadzornom odboru i Revizorskom odboru.

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2016.
Financijski prihodi		
Kamate	159.160	76.836
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	-	75.679
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	-
Ukupno financijski prihodi	159.160	152.515
Financijski rashodi		
Kamate	3.358.721	2.235.197
Neto gubici od tečajnih razlika	677.219	1.947.769
Ukupno financijski rashodi	4.035.940	4.182.966
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(3.876.780)	(4.030.451)

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	30.09.2015.	30.09.2016.
Dobit razdoblja	20.768.046	(6.590.659)
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	1,30	(0,41)

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predjmovi za materijal u 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 predjmovima Nabavke tijekom godine	-	-	2.648.938	338.866	(2.987.804)	(547.167)	(547.167)	41.240	(41.240)	(547.167)
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	-	25.624.476	1.185.983	26.810.459	-	41.240	26.851.699
	-	-	(826.977)	(295.151)	-	-	(1.122.128)	-	-	(1.122.128)
STANJE 30.09.2016.	12.504.214	69.019.648	579.009.831	72.087.882	30.609.305	638.816	763.869.896	10.243.985	-	774.113.681
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
Amortizacije tijekom godine	-	90.308	14.003.829	1.594.579	-	-	15.688.716	671.846	-	16.360.562
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(799.912)	(278.948)	-	-	(1.078.860)	-	-	(1.078.860)
STANJE 30.09.2016.	6.958.527	65.466.589	362.122.286	67.140.233	-	-	501.687.635	5.731.965	-	507.419.600
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										
30.09.2016.	5.545.687	3.553.059	216.887.545	4.947.649	30.609.305	638.816	262.182.061	4.512.020	0	266.694.081

Povećanje vrijednosti materijalne imovine tijekom polugodišta (nabavke) u najvećem iznosu odnose se na investicije u vlastitu opremu – plovne objekte Dok 5 i Dok 11.

Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 30.09.2016. iznosi 69%.

13. ULAGANJA U POVEZANA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva odnosi se na jedino povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. u kojem Društvo ima 100% vlasničkog udjela, čija vrijednost iznosi 763.259 kuna na dan 30.09.2016. 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 posjeduje 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

	u kunama	
	31.12.2015.	30.09.2016.
Materijal	13.520.493	14.239.612
Materijal na putu	-	-
Proizvodnja u tijeku	14.094.792	17.584.533
Sitni inventar	7.837.668	7.959.460
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.837.668)	(7.959.460)
Ukupno	27.615.285	31.824.145

Proizvodnja u tijeku odnosi se na 12 nedovršenih projekta remonta brodova.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2015.	30.09.2016.
<i>Potraživanja od kupaca - bruto</i>	79.005.394	55.737.170
<i>Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti</i>	30.545.142	30.369.330
Potraživanje od kupaca - neto	48.451.071	25.312.421
Potraživanje od kupaca - povezana društva	9.181	55.419
Potraživanje od zaposlenika	1.875	117.680
Potraživanje od države	12.742.907	8.012.441
Unaprijed plaćeni troškovi	380.088	288.470
Dani predujmovi	657.397	892.151
Ostala potraživanja	9.169	1.869
Ukupno	62.251.688	34.680.451

Potraživanja od države čini potraživanje za pretporez, potraživanje s osnova plaćenih predujmova poreza na dobit i potraživanje za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika na teret HZZO-a.

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2015.	30.09.2016.
HRK	1.430.529	1.937.012
EUR	18.841.784	22.902.098
USD	28.187.939	528.730
Ukupno	48.460.252	25.367.840

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2015.	30.09.2016.
Novac u banci	36.569.487	18.232.166
Novac u blagajni	6.562	13.411
Depoziti	3.064.749	3.047.431
Ukupno	39.640.798	21.293.008

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 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.

Na Glavnoj skupštini društva, održanoj 30. lipnja 2016. godine donesena je odluka o isplati dividende iz dobiti ostvarene u 2015. godini u visini od 0,75 kuna po dionici, a koja je isplaćena 22. srpnja 2016. godine.

Na dan 30. rujna 2016. 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	
	31.12.2015.	30.09.2016.
Obveze prema dobavljačima	57.925.456	42.564.103
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	1.857.915	1.656.558
Obveze prema zaposlenicima	4.720.470	3.275.569
Doprinosi i porezi	5.134.466	2.041.580
Obveza za porez na dobit tekućeg razdoblja	1.306.604	-
Primljeni predujmovi	5.345.023	6.435.385
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	13.916.246	14.608.138
Obveze po vrijednosnim papirima	-	-
Ostale obveze	2.134.780	1.522.744
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	4.636.750	9.325.321
Ukupno	96.977.710	81.429.398

Od 1.522.744 kuna ostalih obveza, najveći dio u visini 557.816 kuna odnosi se na tekuća dospijeca robnog kredita, a preostali dio na preostale obveze prema prema stečajnim vjerovnicima i na obveze za kamate po računima dobavljača.

Obračunati troškovi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja za koje do 30.09.2016. godine nisu primljeni računi dobavljača, a od kojih se najveći dio odnosi na troškove po dovršenim projektima remonta. Manji iznos ukalkuliranih troškova odnosi se na režijske troškove, prvenstveno troškove osiguranja koji još nisu fakturirane Društvu.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.12.2015.	30.09.2016.
HRK	55.970.757	42.244.579
EUR	3.652.953	1.976.082
GBP	-	-
NOK	7.301	-
Ostale valute	152.360	-
Ukupno	59.783.371	44.220.661

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 30.09.2016. godine u iznosu od 78.530.337 kuna odnose se na dugoročni investicijski kredit u iznosu od 59.011.208 kuna, obveze prema HEP-ESCO d.o.o. za projekt zamjene rasvjete u iznosu od 12.678.212 kuna, obveze prema BKS leasingu za nabavku opreme u iznosu od 2.654.831 kunu, a preostali iznos odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika i pripadajuće parnične troškove za koje tražbine parnice još nisu okončane i odgođenu poreznu obvezu.

KONSOLIDIRANI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2016.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.9.2016

Tromjesečni financijski 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: **494**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **DA**

Šifra NKD-a: **3011**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Viktor Servis d.o.o.

Rijeka, Martinšćica bb

3767248

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 30.09.2016.			
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 NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	267.254.869	276.944.666
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	5.142.626	4.512.020
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.142.626	4.512.020
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	263.211.026
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.643.367	3.553.059
3. Postrojenja i oprema	013	229.370.295	217.892.680
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.263.456	4.971.479
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	638.816
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.972.633	30.609.305
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.251.805	9.156.620
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	222.078
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	8.398.551	8.258.527
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	89.220.872
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.615.285	31.881.913
1. Sirovine i materijal	036	13.520.493	14.297.380
2. Proizvodnja u tijeku	037	14.094.792	17.584.533
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	34.646.907
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	48.877.985	25.530.705
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	4.586	127.058
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.763.668	8.051.413
6. Ostala potraživanja	049	687.842	937.731
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	377.640	294.157
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	294.157
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	40.608.876	22.397.895
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	389.955	309.044
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	398.580.706	366.474.582
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2016.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			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	203.936.467
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.350.870
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	25.832.230	39.765.351
1. Zakonske rezerve	066	7.170.741	8.406.624
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	26.874.499
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.399.433	2.399.476
1. Zadržana dobit	073	2.399.433	2.399.476
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	26.142.608	-6.579.230
1. Dobit poslovne godine	076	26.142.608	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	6.579.230
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.940.119	3.853.753
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	2.256.786	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.683.333	3.853.753
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	76.435.255	78.541.921
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	61.666.039
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	16.851.992
9. Odgođena porezna obveza	092	23.891	23.890
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	91.046.842	70.817.119
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	14.608.138
4. Obveze za predujmove	097	5.345.023	6.459.673
5. Obveze prema dobavljačima	098	58.092.667	42.644.918
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	3.391.454
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	6.646.621	2.190.193
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	1.522.743
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.651.749	9.325.322
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	398.580.706	366.474.582
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 30.09.2016.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA					
<i>u kunama</i>					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	440.243.666	149.815.062	169.257.140	59.370.887
1. Prihodi od prodaje	112	435.100.230	149.034.416	161.983.036	57.511.633
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.143.436	780.646	7.274.104	1.859.254
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	414.580.226	130.710.666	171.808.229	56.003.408
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-13.352.626	-11.685.620	-3.489.741	-6.934.765
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	322.224.329	112.383.895	97.395.809	34.464.431
a) Troškovi sirovina i materijala	117	93.689.357	26.493.151	26.551.503	10.974.037
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	228.534.972	85.890.744	70.844.306	23.490.394
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	48.018.601	16.735.008	44.804.861	14.895.339
a) Neto plaće i nadnice	121	28.577.487	9.849.933	26.421.505	8.832.682
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.896.488	4.262.373	11.371.217	3.734.452
c) Doprinosi na plaće	123	7.544.626	2.622.702	7.012.139	2.328.205
4. Amortizacija	124	16.717.085	5.574.934	16.485.067	5.454.917
5. Ostali troškovi	125	12.180.639	3.547.932	12.537.669	4.266.209
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	27.984.338	27.984.338	616.283	616.283
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	3.792.149	3.792.149	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	24.192.189	24.192.189	616.283	616.283
7. Rezerviranja	129	324.800	324.800	3.000.000	3.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	483.060	-24.154.621	458.281	240.994
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	5.912.648	1.751.090	1.690.092	362.085
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	5.912.648	1.751.090	1.690.092	362.085
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. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	9.786.658	2.990.300	5.715.376	1.331.671
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	9.786.658	2.990.300	5.715.376	1.331.671
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	446.156.314	151.566.152	170.947.232	59.732.972
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	424.366.884	133.700.966	177.523.605	57.335.079
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	21.789.430	17.865.186	-6.576.373	2.397.893
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	21.789.430	17.865.186	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	6.576.373	-2.397.893
XII. POREZ NA DOBIT	151	204.277	130.868	2.857	-60.198
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	21.585.153	17.734.318	-6.579.230	2.458.091
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	21.585.153	17.734.318	0	2.458.091
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	6.579.230	0
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	21.585.153	17.734.318	-6.579.230	2.458.091
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	21.585.153	17.734.318	-6.579.230	2.458.091
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 30.09.2016.			
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	21.585.153	-6.579.230
2. Amortizacija	002	16.717.085	16.485.067
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	27.687.174
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	45.729.032	4.757.340
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	84.031.270	42.350.351
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	18.124.823	20.921.615
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	109.925	0
3. Povećanje zaliha	010	5.675.766	4.266.628
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	15.117	89.223
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	23.925.631	25.277.466
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	60.105.639	17.072.885
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	23.027	43.268
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	2.248.726
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	23.027	2.291.994
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	7.977.811	26.313.316
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	399.945	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	846.518	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	9.224.274	26.313.316
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	9.201.247	24.021.322
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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	455.028	645.018
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	200.000	83.483
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	655.028	728.501
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	21.344.452	11.991.045
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	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	21.344.452	11.991.045
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	20.689.424	11.262.544
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	30.214.968	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	18.210.981
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.256.246	40.608.876
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	30.214.968	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	18.210.981
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	40.471.214	22.397.895

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA			
za razdoblje od 1.1.2016 do 30.9.2016			
<i>u kunama</i>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.350.870
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	25.996.669	39.929.791
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.399.434	2.399.476
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	26.142.608	-6.579.230
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	203.936.467
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. - 30.09.2016.

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 povezanog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja.

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

Na dan 30. rujna 2016. godine Grupa broji ukupno 494 radnika, od kojih je 16 radnika zaposleno u povezanom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-30.09.2016. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom 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 78/15).

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 96/15), 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.-30.09.2016. 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 11 tisuća kuna zbog dobitka kojeg je u prvih devet mjeseci 2016. godine stvarilo povezano društvo. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društva u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanog društva čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi povezanog 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.