



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 31.03.2017. godine**

Rijeka, 28. travnja 2017.

SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2017. GODINE	3
OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT	3
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG TROMJESEČJA 2017. GODINE	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	6
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	6
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	9
INFORMACIJE	10
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	11
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.	12
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2017.	13
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2017.	19
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2017.	27
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2017.	33

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2017. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvo tromjesečje 2017. 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 dvanaest 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 utjecaj povezanog društva u ukupnim poslovnim rezultatima Grupe nije od materijalnog značajan.

POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2017. GODINE

OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT

U prvom tromjesečju 2017. godine Viktor Lenac je, pored intenzivnih radova na projektu modernizacije zapovjednog broda američke 6. flote USS Mount Whitney, realizirao i 17 različitih remontnih poslova te započeo dodatnih 8 projekata koji su koncem tromjesečja činili proizvodnju u tijeku, a u fazi dovršetka je i manja preinaka broda Navigator.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni do konca ožujka iznosili su 122,2 milijuna kuna, što je za 83% više nego u istom razdoblju lani. Obračunata vrijednost proizvodnje u tijeku koncem tromjesečja iznosi 8,3 milijuna kuna, što u odnosu na stanje početkom godine čini povećanje za 1,9 milijuna kuna.

Od ukupnih realiziranih poslovnih prihoda, najznačajniji dio u visini od 70,7 milijuna kuna odnosi se na radove na brodu USS Mount Whitney, koji su ugovoreni u rujnu 2016. godine u vrijednosti od 20,9 milijuna USD, a s dodatnim radovima ukupni prihodi na ovom projektu premašit će 31,5 milijuna USD. Ukupna vrijednost obračunatih prihoda od početka projekta do konca ožujka 2017. godine, a sukladno stupnju njegove dovršenosti, iznosi 12,5 milijuna USD.

Osim za projekte osnovne djelatnosti, Viktor Lenac je dio svojih kapaciteta tijekom tromjesečja angažirao i za nastavak ulaganja u povećanje vrijednosti i produljenje vijeka upotrebe svojih plutajućih dokova, Doka 5 i Doka 11. Radovi na obnovi i pojačanju čelične strukture dokova do konca ožujka 2017. godine dostigli su vrijednost od 5,4 milijuna kuna.

Ostali poslovni prihodi iznose ukupno 1,7 milijuna kuna, od kojih je za naglasiti prihode od prodaje materijala i otpada u visini 1,3 milijuna.

Ukupni poslovni rashodi ostvareni u prvom tromjesečju 2017. godine iznose 112,9 milijuna kuna i veći su za 76% u odnosu na isto razdoblje lani. Značajno povećanje opsega posla u odnosu na prošlogodišnje rezultirali su značajnijim rastom troškova radne snage i to usluga podugovarača obzirom na to da vlastiti proizvodni radnici čine fiksni radni kapacitet.

Poslovni rashodi bez uračunate amortizacije iznose 107,1 milijun kuna, slijedom čega operativna dobit prije amortizacije (EBITDA) ostvarene u Viktoru Lencu u prvom tromjesečju 2017. godine iznosi 15,1 milijun kuna.

Povećanje poslovnih prihoda u odnosu na tromjesečje prethodne godine za 86% uz povećanje poslovnih rashoda za 76% rezultira s dobiti iz poslovanja u visini od 9,3 milijuna kuna, koja je više od tri puta veća od prošlogodišnjeg operativnog rezultata za isto razdoblje.

U prvom tromjesečju ostvaren je negativni saldo financijskih prihoda i rashoda u visini od 1,7 milijuna kuna, od čega se na rashode kamata na zaduženja od banaka i leasing kuća odnosi milijun kuna, a preostalih 0,7 milijuna kuna odnosi se na negativni saldo tečajnih razlika.

Po uračunavanju svih financijskih prihoda i rashoda, Viktor Lenac je u prvom tromjesečju tekuće godine ostvario dobit prije oporezivanja u visini 7,6 milijuna kuna, a primjenom stope oporezivanja dobiti od 18% neto dobit nakon oporezivanja iznosi 6,2 milijuna kuna.

U prvom tromjesečju 2017. godine novčani tijek Viktora Lenca smanjio se ukupno za 3,8 milijuna kuna, što je prvenstveno rezultat promjena u obrtnom kapitalu i to zbog povećanja potraživanja od kupaca i nabavke novih zaliha, sve povezano s projektom USS Mount Whitney. Ostvarena neto dobit uvećana za amortizaciju ukupno je rezultiralo većim prirastom novca nego što su iznosila ulaganja u dugotrajnu imovinu. Unatoč ukupnom smanjenju novčanih sredstava Viktor Lenac uredno podmiruje svoje obveze.

Ostvareni prihodi i rashodi povezanog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenom gubitkom tog društva od 116 tisuća kuna, slijedom čega ukupni konsolidirani dobitak Grupe nije značajno promijenjen u odnosu na dobitak samog Društva i iznosi 6,14 milijuna kuna.

STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA

Nastavak recesije broderskog tržišta koja traje već više godina očekuje se i u 2017. godini s obzirom da na tržištu i dalje postoji veća ponuda od potražnje broderskog prostora, uz dodatno očekivano povećanje globalne flote brodova od oko 4%, prema podacima Lloyd's List. S druge strane, nije najavljeno značajnije rezanje brodovlja, što znači da potražnja za broderskim prostorom neće nadmašiti trenutnu ponudu. Iz tog će razloga brodari i dalje snažno rezati troškove održavanja flota i odrađivati samo nužne remonte kako bi zadovoljili zahtjeve klasifikacijskih društava. Time će uvjeti na brodereмонтном tržištu ostati slični onima koji su obilježili i poslovanje 2016. godine.

Očekivani val projekata instalacija uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (Ballast Water Treatment System) se neće dogoditi ni u 2017. godini jer brodari koriste prostor u regulativi kako bi odgodili tu obavezu za pet godina pa se značajniji broj takvih instalacija očekuje tek od 2019. godine. Do tada će BWTS projekti biti sporadični.

To znači da će se globalna konkurencija među remontnim brodogradilištima još pojačati pa bi kroz daljnji pritisak na cijene usluga remonta mogla negativno utjecati na prihod i dobit. Situacija na Sredozemlju neće biti drugačija pa se očekuje još veći pritisak konkurencije iz istočnog Sredozemlja i Crnog mora. Sva turska, ali i neka sredozemna i crnomorska brodogradilišta su već u 2016. spustila cijene svojih usluga kroz visoke popuste. Kako bi zadržao konkurentnost na takvom tržištu, Viktor Lenac će također morati nuditi popuste na cijene svojih usluga, zbog čega će doći do smanjenja prosječnog prihoda po projektu uz jaki pritisak na profitnu maržu. To smanjenje prosječnog prihoda po projektu se namjerava nadoknaditi većim brojem projekata što će, uz visoki prihod od projekta modernizacije američkog ratnog broda, rezultirati značajno većim prihodom i dobiti u 2017. godini u odnosu na 2016. Povećanjem učinkovitosti procesa i produktivnosti rada, na čemu Viktor Lenac intenzivno radi od polovice 2016. godine, očekuje se zadržavanje zdrave profitne marže.

U pogledu preinaka brodova, situacija je izazovna jer se veći dio takvih projekata trenutno događa oko offshore vjetroelektrana u sjevernoj Europi, što Viktor Lenac stavlja u nepovoljnu poziciju zbog geografskog položaja. Ipak, očekuje se da bi pojačana aktivnost direktne prodaje i kontakata s klijentima, mogla rezultirati barem jednim projektom preinake u 2017. godini. Osim toga, očekuju se dva do tri projekta instalacije sustava za pročišćavanje otpadnih voda.

Brodogradilište nastavlja dobru suradnju s Američkom ratnom mornaricom pa postoji realna mogućnost da će se, osim projekta na zapovjednom brodu 6. flote, „USS Mt. Whitney“ koji će generirati značajni prihod, u četvrtom kvartalu 2017. godine odraditi još jedan manji projekt.

Veliki izazov predstavlja kronični nedostatak kvalitetnih radnika u bazičnim brodograđevnim zanimanjima – zavarivači, cjevvari, brodomonteri i to se neće promijeniti bez strukturnih promjena u društvu. Isti problem imaju i domaći podizvođači pa je primjetan pad kvalitete i produktivnosti jer im kvalitetni radnici odlaze u razvijenije zemlje zapadne Europe gdje su bolje plaćeni. S druge strane njihovi zahtjevi na cijenu sata rastu. To je dvostruko nepovoljna situacija za Viktor Lenac koja se nastoji riješiti uvozom kvalitetnih radnika iz Ukrajine. Takav pristup ima svojih nedostataka zbog manje fleksibilnosti kod upravljanja troškovima, ali su prednosti koje donosi visoka produktivnost i kvaliteta rada te odgovorniji pristup radnim zadacima ipak veće.

Izvjesno je da se offshore industrija neće oporaviti u 2017. godini, stoga se ne očekuju nikakvi prihodi od tog segmenta djelatnosti. Intenzivno se traže projekti kojima bi Viktor Lenac aktivirao svoje resurse predviđene za offshore aktivnosti. Primjeri su projekt sklapanja „Ship-to-Shore“ kontejnerskih dizalica te projekt izrade i testiranja specijalnih sidara za naftne platforme koji će Viktoru Lencu donijeti dodatni prihod i dobit pa je namjera nastaviti s tom praksom do oporavka offshore tržišta ili odabira neke druge strateške opcije.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

U prvom tromjesečju 2017. godine Viktor Lenac je nastavio s ulaganjima u vlastitu kapitalnu opremu, plovne dokove Dok 5 i Dok 11. Ulaganjima, koja se u najvećoj mjeri odnose na obnovu čelične strukture dokova, povećava se njihova vrijednost i produžava korisni vijek upotrebe. Ukupna ulaganja u dokove tijekom prvog tromjesečja 2017. godine iznosila su 5,4 milijuna kuna.

Ostale investicije tijekom 2017. godine odnosile su se na nabavku statičkog frekventnog pretvarača u iznosu od 2,9 milijuna kuna, dva viličara vrijednosti 1,1 milijun kuna te ostale proizvodne opreme u vrijednosti od dodatnih milijun kuna, za koje je u prethodnoj godini predumovima bilo osigurano 1,5 milijuna kuna.

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.zzizpgz.hr>.

RADNICI

Na dan 31. ožujka 2017. godine Društvo broji 491 radnika, ili 6 radnika više kako početkom godine tako i koncem istog razdoblja prošle godine.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 16 radnika, ili 1 radnik manje u odnosu na početak godine, odnosno isti broj radnika kao i koncem istog razdoblja prošle godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvo tromjesečje 2017. godine iznosi 6.332 kune.

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG TROMJESEČJA 2017. GODINE

U travnju 2017. godine održani su redoviti izbori za novi saziv Radničkog vijeća, slijedom kojih je imenovan i novi predstavnik radnika u Nadzornom odboru Društva, za novi trogodišnji mandat. Umjesto dosadašnjeg predstavnika radnika u Nadzornom odboru Društva Bože Balena, funkciju člana Nadzornog odbora za naredne tri godine obnašat će Zoran Košuta.

Na sjednici Nadzornog odbora Društva, održanoj 27. travnja 2017. godine, usvojen je prijedlog odluke o rasporedu dobiti Društva ostvarene u 2016. godini, prema kojem se predlaže isplata dividende u visini od 0,09 kuna po dionici. Glavna skupština Društva, koja treba donijeti odluku o rasporedu dobiti planira se održati u kolovozu 2017. 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, u studenom 2016. godine dovršena je i implementirana reorganizacija Sektora Marketinga i prodaje te Sektora Tehnike i proizvodnje.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM 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.

Značajke tržišta remonta i preinaka brodova jest da ono slijedi cikličke promjene tržišta broskog prostora, odnosno visina vozarina. Značajniji oporavak svjetskog gospodarstva, a time i svjetskog pomorskog tržišta je

nepredvidljiv, no dosadašnja iskustva u uvjetima gospodarske krize ukazuju da bi i dugoročno ipak trebao ostati dovoljan broj brodova u području dohvata koji će trebati usluge remonta. Pitanja tržišta i konkurencije za pojedine glavne aktivnosti Viktora Lenca utječu prvenstveno na promjenu cijena njegovih usluga na tržištu, ali i na oscilacije u zaposlenosti kapaciteta. Utjecaji globalnog karaktera, poput oscilativne cijene nafte na svjetskom tržištu u posljednjih nekoliko godina također utječu i na Viktor Lenac, no bez značajnijeg utjecaja na konkurentnost Viktora Lenca iz razloga što djeluju relativno ravnomjerno i na konkurenciju.

Rizik rasta troškova prisutan je i dalje u određenoj mjeri, što će rezultirati potrebom za daljnjim povećanjem učinkovitosti rada i traženjem unutarnjih resursa. Naime, povećane troškove neće biti moguće kompenzirati rastom prodajnih cijena, obzirom da je na tržištu očit sve veći pritisak na smanjenje cijena kojima se brodogradilišta moraju prilagoditi radi održavanja konkurentnosti na tržištu.

Rizici vezani uz promjenu cijene sirovina i materijala koji se upotrebljavaju u proizvodnji, kao što je primjerice promjena cijena čelika, karakterističnog za brodogradnju, za Viktor Lenac nemaju značajniji utjecaj. Ugovaranje poslova i sam proizvodni proces, posebno u djelatnosti remonta je kraćih ciklusa, tako da ne postoji rizik gubitka zbog unaprijed fiksno ugovorenih izlaznih cijena. Pored toga, treba napomenuti da trošak materijala u prihodu u pravilu ima učešće od oko 20%, a isto tako ravnomjerno djeluje i na konkurenciju.

Članstvo u Europskoj uniji nosi **rizik povećanja cijene radne snage** zbog mogućih migracija kvalitetne radne snage u zapadno europske zemlje, a slijedom toga pritisak na povećanje cijene radne snage kako bi se kvalitetniji radnici pridobili i zadržali. Nedostatak kvalificirane radne snage prisutan je u brodograđevnoj industriji već duže vrijeme. U posljednjih nekoliko godina općenito vlada manje zanimanje učenika i studenata za školovanje za brodograđevna zanimanja. Da bi izbjegao rizike migracije radne snage, te ublažio posljedice fluktuacije i osigurao kvalificiranu radnu snagu, Viktor Lenac ulaže u razne vidove internog obrazovanja i obrazovanja koja provodi putem obrazovnih ustanova i internim obrazovnim aktivnostima. Povećanje cijene rada nastoji se kompenzirati uvođenjem novih tehnologija u funkciji racionalizacije proizvodnje, te povećanjem učinkovitosti u obavljanju proizvodnih i ostalih poslovnih aktivnosti.

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac 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 Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Realizacija opsežnijeg posla na zapovjednom brodu USS Mount Whitney ugovorenog u valuti USD, a slijedom kretanja tečaja USD prema EUR i HRK ne bi trebala imati značajniji negativan učinak zbog trenutnih odnosa između USD i EUR, kao i zbog brzog obrtaja. Pritom je moguće eventualno manje „prelijevanje“ prihoda između poslovnih prihoda od prodaje i tečajnih razlika. Obzirom na očekivane oscilacije, i ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite.

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji bi mogli proizvesti financijski gubitak. Kod ugovaranja poslova Viktor Lenac primjenjuje različite uvjete plaćanja ovisno o procjeni financijske sposobnosti klijenata. Garancije i drugi instrumenti osiguranja plaćanja nisu uobičajeni u remontnom poslovanju, no Viktoru Lencu za naplatu potraživanja stoji na raspolaganju

zaustavljanje broda u bilo kojoj luci sukladno pomorskoj regulativi. Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca, pa je time i rizik nenaplate disperziran. Osim u slučaju stečaja jednog inozemnog klijenta, visina nenaplaćenih potraživanja čini manje od 1% ukupnih potraživanja.

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka povezani su s rizikom tržišta, odnosno oscilacijama u zaposlenosti kapaciteta Viktora Lenca. Viktor Lenac upravlja rizikom likvidnosti neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tokova. Za veće projekte koji mogu imati značajniji utjecaj na odljeve, posebno u pripremnoj fazi projekata kada izostaju priljevi klijenata, Viktor Lenac poseže za projektnim financiranjem putem kratkoročnih kredita.

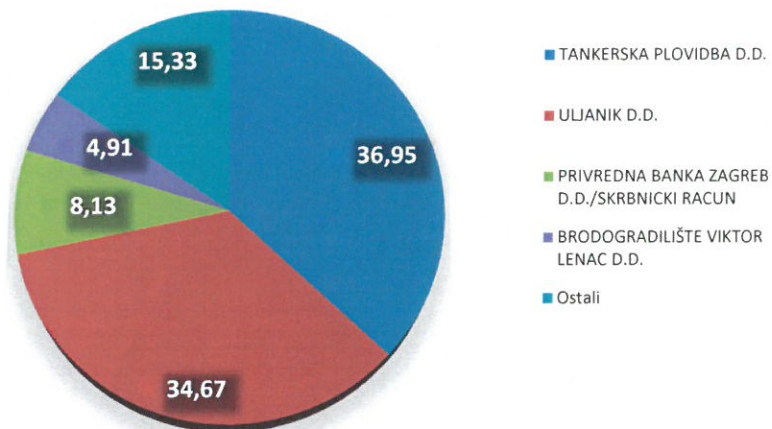
VLASNIČKA STRUKTURA

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 temeljnom kapitalu na dan 31.03.2017.



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 obnaša Aljoša Pavelin, a člana Uprave Sandra Uzelac.

Nadzorni odbor sastavljen je od pet članova. Predsjednik Nadzornog odbora John Karavanić, a članovi su Elvis Pahljina, Hrvoje Markulinčić. Peti član Nadzornog odbora predstavnik je radnika, a tu funkciju je do sredine travnja 2017. godine obnašao Božo Balen, kojemu je istekao mandat te ga je zamijenio Zoran Košuta, kao predstavnik radnika u novom trogodišnjem mandatu.

INFORMACIJE

Nadzorni odbor

John Karavanić, predsjednik Nadzornog odbora
Elvis Pahljina, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Hrvoje Markulinčić, član Nadzornog odbora
Luka Kolanović, član Nadzornog odbora
Zoran Košuta, član Nadzornog odbora

Uprava

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

Uže poslovodstvo

Branko Mataija, direktor marketinga i prodaje
Zlatko Marović, direktor proizvodnje

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](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 2017. do 31. ožujka 2017. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2017. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2017. 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 2017. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isitinit 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 01.01.2017. do 31.03.2017.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.

Predmetni financijski izvještaji predstavljaju preliminarna, nerevidirana i od strane Nadzornog odbora nerazmatranih izvješća. Između preliminarnih i završnih i revidiranih financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja ne bi trebala imati značajniji utjecaj na rezultat poslovanja Društva.

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2017.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2017

do

31.3.2017

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

Rijka

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: Primorsko-Goranska

Broj zaposlenih: 491

(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: 051/405-616

Telefaks: 051/217-304

Adresa e-pošte: divna.pjevalica@lenac.hr

Prezime i ime: Sandra Uzelac; Aljoša Pavelin

(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.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2017.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	286.751.894	289.834.331
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.420.109	7.182.058
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.340.645	7.068.882
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	79.464	113.176
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	269.277.644	272.729.956
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.755.806	4.711.286
3. Postrojenja i oprema	013	244.087.638	242.729.665
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.069.499	6.940.264
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.471.486	33.477
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.347.528	12.769.577
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	10.015.031	9.883.207
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	763.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	715.925	715.925
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.313.565	8.182.229
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	222.282	221.794
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	39.110	39.110
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	118.232.607	162.885.933
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.647.209	38.748.478
1. Sirovine i materijal	036	21.229.069	30.405.285
2. Proizvodnja u tijeku	037	6.418.140	8.343.193
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	80.654.426	118.068.199
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	87.718
2. Potraživanja od kupaca	045	44.402.894	80.758.434
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1.764.720	1.438.497
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	33.634	228.152
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	13.086.160	15.372.416
6. Ostala potraživanja	049	21.367.018	20.182.982
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	3.237.328	3.148.794
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	3.237.328	3.148.794
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	6.693.644	2.920.462
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	16.573.622	22.676.438
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	421.558.123	475.396.702
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2017.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	208.955.027	215.201.512
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	39.476.658	39.476.658
1. Zakonske rezerve	066	8.406.624	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		
5. Ostale rezerve	070	26.585.806	26.585.806
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-107.216	-107.216
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	1.453.115
1. Zadržana dobit	073		1.453.115
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.453.115	6.246.485
1. Dobit poslovne godine	076	1.453.115	6.246.485
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.806.943	1.801.187
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	985.400	985.400
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	821.543	815.787
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	71.768.870	73.965.219
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	52.427.610	54.623.959
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	19.328.954	19.328.954
9. Odgođena porezna obveza	092	12.306	12.306
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	134.668.023	173.377.739
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.628.385	1.493.208
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	46.537.384	57.501.532
4. Obveze za predujmove	097	6.478.269	19.276.365
5. Obveze prema dobavljačima	098	69.578.067	86.146.219
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	142.601	5.250
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.739.132	3.470.258
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.640.225	2.608.636
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.923.960	2.876.271
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.359.260	11.051.045
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	421.558.123	475.396.702
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	66.671.326	66.671.326	122.227.874	122.227.874
1. Prihodi od prodaje	112	60.098.984	60.098.984	115.098.723	115.098.723
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.572.342	6.572.342	7.129.151	7.129.151
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	64.046.965	64.046.965	112.934.567	112.934.567
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	3.973.191	3.973.191	-1.925.054	-1.925.054
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	36.947.398	36.947.398	89.988.971	89.988.971
a) Troškovi sirovina i materijala	117	9.885.131	9.885.131	18.210.758	18.210.758
b) Troškovi prodane robe	118		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119	27.062.267	27.062.267	71.778.213	71.778.213
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	14.375.365	14.375.365	14.904.608	14.904.608
a) Neto plaće i nadnice	121	8.630.642	8.630.642	9.078.884	9.078.884
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.474.722	3.474.722	3.498.307	3.498.307
c) Doprinosi na plaće	123	2.270.001	2.270.001	2.327.417	2.327.417
4. Amortizacija	124	5.488.691	5.488.691	5.811.506	5.811.506
5. Ostali troškovi	125	3.226.019	3.226.019	4.134.294	4.134.294
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0		0
7. Rezerviranja	129		0		0
8. Ostali poslovni rashodi	130	36.301	36.301	20.242	20.242
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	430.761	430.761	1.402.437	1.402.437
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0		0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	430.761	430.761	1.402.437	1.402.437
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0		0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0		0
5. Ostali financijski prihodi	136		0		0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (137 do 141)	137	3.066.662	3.066.662	3.078.079	3.078.079
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0		0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	3.066.662	3.066.662	3.078.079	3.078.079
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141		0		0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0		0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0		0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0		0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0		0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	67.102.087	67.102.087	123.630.311	123.630.311
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	67.113.627	67.113.627	116.012.646	116.012.646
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-11.540	-11.540	7.617.665	7.617.665
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	7.617.665	7.617.665
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	11.540	11.540	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		0	1.371.180	1.371.180
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-11.540	-11.540	6.246.485	6.246.485
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	6.246.485	6.246.485
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	11.540	11.540	0	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				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0	0	0
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 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-11.540	7.617.665
2. Amortizacija	002	5.488.691	5.811.506
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		29.072.812
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	26.777.842	
5. Smanjenje zaliha	005	4.257.958	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		588.969
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	36.512.951	43.090.952
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	24.970.601	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		37.454.969
3. Povećanje zaliha	010		11.101.269
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.388.240	1.376.935
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	27.358.841	49.933.173
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	9.154.110	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	6.842.221
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		1.307
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	122.933	211.601
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	122.933	212.908
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.946.091	9.025.767
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	5.946.091	9.025.767
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	5.823.158	8.812.859
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	439.955	19.690.294
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	32.056	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	472.011	19.690.294
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	395.396	7.847.041
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	395.396	7.847.041
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	76.615	11.843.253
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 - 014 + 025 - 026 + 037 - 038)	039	3.407.567	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 - 013 + 026 - 025 + 038 - 037)	040	0	3.811.827
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	39.640.797	9.772.886
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.407.567	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	3.811.827
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	43.048.364	5.961.059

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2017.** do **31.03.2017.**

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	39.476.658	39.476.658
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		1.453.115
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.453.115	6.246.485
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-107.216	-107.216
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	208.955.027	215.201.512
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
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 FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2017.

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 2017. godine iznosio je 488 radnika, ili 2 radnika manje nego početkom godine, te 5 radnika manje u odnosu isto razdoblje protekle godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 31.03.2017. 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, 134/15, 120/16).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 95/16), 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.- 31.03.2017. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2016	2017
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	7.531.391	514.265
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	52.557.310	114.578.779
Prihod od prodaje usluga - ovisno Društvo	10.283	5.679
Ukupno	60.098.984	115.098.723

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2016	2017
Prihodi od prodaje materijala	596.213	1.266.666
Prihodi od prodaje materijala - ovisno Društvo	983	2.015
Prihodi od prodaje materijala - sudjelujući interes	976	0
Prihodi od najma	193.829	225.386
Prihodi od najma - ovisno Društvo	49.396	46.116
Prihodi od najma - sudjelujući interes	814	0
Prihodi od naplaćenih šteta	0	11.276
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	1.650
Ostali prihodi	157.366	137.628
Ostali prihodi - ovisno Društvo	13.800	16.365
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	5.558.965	5.422.049
Ukupno	6.572.342	7.129.151

Društvo je, sukladno važećim propisima, u prvom tromjesečju 2017. godine iskazalo prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda roba i usluga, pa je slijedom toga izvršena i reklasifikacija prihoda i troškova za prvo tromjesečje 2016. godine.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2016	2017
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	6.737.394	13.721.451
Utrošene sirovine i materijal - ovisno Društvo	14.167	10.589
Utrošena energija	3.053.920	4.302.309
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	79.650	176.409
Ukupno sirovine i materijal	9.885.131	18.210.758
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	143.974	171.694
Usluge na izradi proizvoda	15.642.771	50.075.230
Usluge na izradi proizvoda - ovisno Društvo	0	26.530
Usluge na izradi proizvoda - sudjelujući interes	225.200	-
Usluge subliferacije	6.577.992	15.940.149
Usluge subliferacije - ovisno Društvo	784.946	417.688
Usluge subliferacije - sudjelujući interes	0	2.900
Usluge održavanja	2.520.016	3.701.487
Usluge održavanja - ovisno Društvo	16.649	-
Usluge održavanja - sudjelujući interes	1.980	-
Troškovi zakupnina	206.711	770.087
Troškovi zakupnina - sudjelujući interes	-	-
Intelektualne usluge	270.201	248.853
Ostale usluge	671.827	423.595
Ostale usluge - sudjelujući interes	-	-
Ukupno ostali vanjski troškovi	27.062.267	71.778.213
Sveukupno materijalni troškovi	36.947.398	89.988.971

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

	<i>u kunama</i>	
	2016	2017
Neto plaće i nadnice	8.630.642	9.078.884
Porezi i doprinosi iz plaća	3.474.722	3.498.307
Doprinosi na plaće	2.270.001	2.327.417
Otpremnine	64.000	24.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	961.011	842.822
Ukupno	15.400.376	15.771.430

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 Bilješci br. 9.

8. AMORTIZACIJA

	<i>u kunama</i>	
	2016	2017
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5.488.691	5.811.506
Ukupno	5.488.691	5.811.506
	5.488.691	5.811.506

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 66%.

9. OSTALI TROŠKOVI

	<i>u kunama</i>	
	2016	2017
Reprezentacija i darovanja	255.174	467.893
Premija osiguranja	415.196	1.391.431
Bankarske usluge	245.474	140.958
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	552.436	395.908
Ostali troškovi	732.728	871.282
Ukupno	2.201.008	3.267.472

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

Ostali troškovi u iznosu 871.282 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	
	2016	2017
Financijski prihodi		
Kamate	34.490	1.307
Ukupno financijski prihodi	34.490	1.307
Financijski rashodi		
Kamate	748.106	978.836
Neto gubici od tečajnih razlika	1.922.285	698.113
Ukupno financijski rashodi	2.670.391	1.676.949

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih za prvo tromjesečje 2017. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 611.243 kune, dok se preostalih 367.593 kuna odnosi na kratkoročne pozajmice (355.391 kuna), kamate po računima dobavljača i zatezne kamate.

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	31.3.2016	31.3.2017
Dobit razdoblja	(11.540)	6.246.485
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	(0,00)	0,39

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predjmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST										
Saldo 01.01.2017.	12.504.214	70.251.516	610.125.119	73.354.344	7.347.528	1.471.486	775.054.207	13.206.838	79.464	788.340.509
Aktiviranje MI u pripremi i predjmovi			3.637.535	1.368.142	(5.005.677)	(1.480.424)	(1.480.424)			(1.480.424)
Nabavke tijekom godine					10.427.726		10.427.726		33.712	10.461.438
Prodaja i rashodovanje tijekom godine				(53.849)		42.415	(11.434)			(11.434)
STANJE 31.03.2017.	12.504.214	70.251.516	613.762.654	74.668.637	12.769.577	33.477	783.990.075	13.206.838	113.176	797.310.089
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Stanje 01.01.2017.	6.958.527	65.495.710	366.037.481	67.284.845	-	-	505.776.563	5.866.193	-	511.642.756
Amortizacije tijekom godine		44.520	4.995.508	497.377			5.537.405	271.763		5.809.168
Prodaja i rashodovanje tijekom godine				(53.849)			(53.849)			(53.849)
STANJE 31.03.2017.	6.958.527	65.540.230	371.032.989	67.728.373	-	-	511.260.119	6.137.956	-	517.398.075
SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2017.	5.545.687	4.755.806	244.087.638	6.069.499	7.347.528	1.471.486	269.277.644	7.340.645	79.464	276.697.753
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.03.2017.	5.545.687	4.711.286	242.729.665	6.940.264	12.769.577	33.477	272.729.956	7.068.882	113.176	279.912.014

Povećanje vrijednosti materijalne imovine tijekom prvog tromjesečja (nabavke) u najvećem iznosu odnose se na nabavku statičkog frekventnog pretvarača (2,8 mil.kuna), dva viličara (1,07 mil.kuna) te na ostalu proizvodnu opremu.

Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.03.2017. iznosi 66%.

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 31.03.2017. kao i koncem 2016. godine.

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 31.12.2016. 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 254.450 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 31.12.2016. 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	
	31.12.2016	31.3.2017
Materijal	21.229.069	30.405.285
Proizvodnja u tijeku	6.418.140	8.343.193
Sitni inventar	8.101.768	8.171.545
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.101.768)	(8.171.545)
Ukupno	27.647.209	38.748.478

Proizvodnja u tijeku odnosi se na 8 nedovršenih projekta remonta brodova. Povećanje vrijednosti skladišnih zaliha koncem prvog tromjesečja 2017. godine u odnosu na konac 2016. godine rezultat je potreba za opsežni projekta modifikacije broda USS Mt. Whitney.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2016	31.3.2017
<i>Potraživanja od kupaca - bruto</i>	76.233.734	112.350.769
<i>Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti</i>	30.066.120	30.066.120
Potraživanje od kupaca - neto	44.402.894	80.758.434
Potraživanje od kupaca - ovisno društva	0	87.718
Potraživanja od kupaca - sudjelujući interes	1.764.720	1.438.497
Potraživanje od zaposlenika	33.634	228.152
Potraživanje od države	13.086.160	15.372.416
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	16.573.622	22.676.438
Dani predujmovi	21.365.149	20.181.112
Ostala potraživanja	1.869	1.870
Ukupno	97.228.048	140.744.637

Potraživanja od države čini potraživanje za pretporez, potraživanje za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika na teret HZZO-a te potraživanje više plaćenog doprinosa za šume. Obračunati prihodi najvećim se dijelom odnose se na obračunate prihode (MRS 11) za projekt Navigator u visini od 22.500.031 kuna. Dani predujmovi odnose se na predujmove dane dobavljačima za nabavku materijala i usluga.

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2016	31.3.2017
HRK	3.201.528	3.458.465
EUR	29.804.001	12.106.344
USD	13.162.085	66.719.840
Ukupno	46.167.614	82.284.649

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2016	31.3.2017
Novac u banci	6.681.423	2.910.426
Novac u blagajni	12.221	10.036
Depoziti	3.079.242	3.030.597
Ukupno	9.772.886	5.951.059

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2017. 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 je u 2016 godini isplatilo dividendu za dobit ostvarenu u 2015. godini.

Na dan 31. ožujka 2017. 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	
	31.12.2016	31.3.2017
Obveze prema dobavljačima	69.578.067	86.146.219
Obveze prema dobavljačima - ovisno društva	1.628.385	1.493.208
Obveze prema dobavljačima - sudjelujući interes	142.601	5.250
Obveze prema zaposlenicima	3.739.132	3.470.258
Doprinosi i porezi	2.640.225	2.608.636
Primljeni predujmovi	6.478.269	19.276.365
Obveze po vrijednosnim papirima	-	-
Ostale obveze	3.923.960	2.876.271
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	4.359.260	11.051.045
Ukupno	92.489.899	126.927.252

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama najvećim se dijelom odnose na kratkoročne kredite za obrtna sredstva u iznosu od 49.991.199 kuna, za koja se društvo zadužilo kod poslovnih banaka radi financiranja pripreme projekta USS Mt. Whitney. Preostali dio odnosi se na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 6.556.802 kune, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 953.531 kuna.

Kod ostalih obveza, najveći dio u visini 1.970.985 kuna odnosi se na tekuća dospjeća robnog kredita s osnova ESCO projekta, a preostali dio na preostale obveze prema prema stečajnim vjerovnicima u visini od 586.432 kune, na obveze za kamate po računima dobavljača u visini od 294.831 kunu, te na ostale obveze u visini od 24.023 kune.

Obračunati troškovi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja za koje do 31.03.2017. godine nisu primljeni računi dobavljača, od kojih se najveći dio odnosi na troškove po dovršenim projektima remonta. Manji iznos ukalkuliranih troškova odnosi se na troškove kamata koji još nisu fakturirane Društvu. Obračunati prihodi budućeg

razdoblja odnose se na izdane račune za započeti remontni posao koji je na dan 31.03.2017. godine bio u nedovršenoj proizvodnji, te obračunate prihode po projektu USS Mt. Whitney.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.12.2016	31.3.2017
HRK	67.824.096	83.104.108
EUR	3.487.572	3.742.393
USD	37.385	390.986
GBP	-	407.190
Ukupno	71.349.053	87.644.677

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.03.2017. godine u iznosu od 73.965.219 kuna odnose se na dugoročni investicijski kredit u iznosu od 50.268.814 kuna, obveze prema HEP-ESCO d.o.o. za projekt zamjene rasvjete u iznosu od 15.155.174 kune, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme u iznosu od 4.355.145 kuna, a preostali iznos odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika i pripadajuće parnične troškove za koje tražbine parnice još nisu okončane u iznosu od 4.173.789, te na odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 12.306 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2017.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2017

do

31.3.2017

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: Primorsko-Goranska Broj zaposlenih: 507
(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA Šifra NKD-a: 3011

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka, Martinšćica bb	03767248

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Divna Pjevalica
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051/405-616 Telefaks: 051/217-304

Adresa e-pošte: divna.pjevalica@lenac.hr

Prezime i ime: Sandra Uzelac; Aljoša Pavelin
(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.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2017.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	287.134.391	290.190.832
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.420.109	7.182.058
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.340.645	7.068.882
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	79.464	113.176
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	270.293.720	273.720.036
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	4.755.806	4.711.286
3. Postrojenja i oprema	013	245.082.712	243.690.686
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.090.501	6.969.323
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.471.486	33.477
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.347.528	12.769.577
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	9.381.452	9.249.628
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	845.605	845.605
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	8.313.565	8.182.229
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	222.282	221.794
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	39.110	39.110
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	119.743.132	164.411.977
I. ZALIHE (036 do 042)	035	27.704.977	38.806.246
1. Sirovine i materijal	036	21.286.837	30.463.053
2. Proizvodnja u tijeku	037	6.418.140	8.343.193
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	81.038.088	118.396.872
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	44.703.374	81.066.712
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	1.764.720	1.438.497
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	37.799	230.062
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	13.140.282	15.448.962
6. Ostala potraživanja	049	21.391.913	20.212.639
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	3.277.328	4.039.289
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzeticima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	3.277.328	4.039.289
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	7.722.739	3.169.570
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	16.588.713	22.847.479
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	423.466.236	477.450.288
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2017.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	212.124.192	218.254.502
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	40.148.191	40.148.191
1. Zakonske rezerve	066	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.540.000	12.540.000
3. Mastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	27.257.339	27.257.339
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	-28.768	-28.768
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.399.476	3.872.299
1. Zadržana dobit	073	2.399.476	3.872.299
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.472.823	6.130.310
1. Dobit poslovne godine	076	1.472.823	6.130.310
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.816.573	1.810.817
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	995.030	995.030
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	821.543	815.787
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	71.788.482	73.984.831
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	52.427.610	54.623.959
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	19.328.954	19.328.954
9. Odgođena porezna obveza	092	31.918	31.918
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	133.365.729	172.347.093
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	46.537.384	57.501.532
4. Obveze za predujmove	097	6.478.269	19.276.365
5. Obveze prema dobavljačima	098	69.632.004	86.343.807
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	142.601	5.250
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.866.045	3.588.056
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.785.466	2.755.812
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.923.960	2.876.271
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.371.260	11.053.045
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	423.466.236	477.450.288
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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.			

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	66.870.340	66.870.340	122.389.717	122.389.717
1. Prihodi od prodaje	112	60.355.332	60.355.332	115.285.230	115.285.230
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.515.008	6.515.008	7.104.487	7.104.487
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	64.021.224	64.021.224	113.193.060	113.193.060
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	115	3.973.191	3.973.191	-1.925.054	-1.925.054
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	36.264.541	36.264.541	89.597.750	89.597.750
a) Troškovi sirovina i materijala	117	9.946.163	9.946.163	18.215.471	18.215.471
b) Troškovi prodane robe	118		0		0
c) Ostali vanjski troškovi	119	26.318.378	26.318.378	71.382.279	71.382.279
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	14.918.205	14.918.205	15.431.393	15.431.393
a) Neto plaće i nadnice	121	8.959.089	8.959.089	9.404.785	9.404.785
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.609.449	3.609.449	3.621.881	3.621.881
c) Doprinosi na plaće	123	2.349.667	2.349.667	2.404.727	2.404.727
4. Amortizacija	124	5.530.904	5.530.904	5.848.388	5.848.388
5. Ostali troškovi	125	3.298.080	3.298.080	4.220.083	4.220.083
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0		0
7. Rezerviranja	129		0		0
8. Ostali poslovni rashodi	130	36.303	36.303	20.500	20.500
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	433.019	433.019	1.402.661	1.402.661
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0		0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	433.019	433.019	1.402.661	1.402.661
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih	134		0		0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0		0
5. Ostali financijski prihodi	136		0		0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.084.351	3.084.351	3.097.828	3.097.828
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0		0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	3.084.351	3.084.351	3.097.828	3.097.828
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141		0		0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0		0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0		0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0		0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0		0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	67.303.359	67.303.359	123.792.378	123.792.378
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	67.105.575	67.105.575	116.290.888	116.290.888
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	197.784	197.784	7.501.490	7.501.490
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	197.784	197.784	7.501.490	7.501.490
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	41.865	41.865	1.371.180	1.371.180
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	155.919	155.919	6.130.310	6.130.310
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	155.919	155.919	6.130.310	6.130.310
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	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	155.919	155.919	6.130.310	6.130.310
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnovne ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	155.919	155.919	6.130.310	6.130.310
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				

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.-GRUPA			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	197.784	7.501.490
2. Amortizacija	002	5.530.904	5.848.388
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		32.866.511
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	26.700.285	
5. Smanjenje zaliha	005	4.186.529	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	32.056	423.019
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	36.647.558	46.639.408
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	24.852.287	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		37.400.290
3. Povećanje zaliha	010		11.101.269
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.436.213	1.376.936
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	27.288.500	49.878.495
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	9.359.058	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	3.239.087
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		1.617
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	122.933	211.601
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	122.933	213.218
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.947.683	9.036.652
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	5.947.683	9.036.652
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	5.824.750	8.823.434
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	439.955	16.158.243
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	439.955	16.158.243
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	395.396	7.847.041
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	395.396	7.847.041
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	44.559	8.311.202
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.578.867	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	3.751.319
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	40.608.876	10.801.981
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.578.867	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	3.751.319
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	44.187.743	7.050.662

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA
za razdoblje od **1.1.2017.** do **31.03.2017.**

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		
3. Rezerve iz dobiti	003	40.148.191	40.148.191
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.399.476	3.872.299
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.472.823	6.130.310
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-28.768	-28.768
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	212.124.192	218.254.502
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
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. - 31.03.2017.

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 31. ožujka 2017. godine Grupa broji 507 radnika, od kojih je 16 radnika zaposleno u povezanom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-31.03.2017. 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.-31.03.2017. 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 manji je od rezultata Matice za 116 tisuća kuna zbog gubitka kojeg je u prvom tromjesečju 2017. 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.