



**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 31.03.2009. godine**

Rijeka, 30. travnja 2009.

SADRŽAJ

UVOD	3
TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.03.2009. GODINE	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2009. GODINE	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	4
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON KRAJA PRVOG TROMJESEČJA 2009. GODINE	5
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	5
CILJEVI I POLITIKE DRUŠTVA VEZANE UZ UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	6
IZLOŽENOST CJENOVNOM RIZIKU, VALUTNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TIJEKA	6
VLASNIČKA STRUKTURA	7
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	7
INFORMACIJE	8
NADZORNI ODBOR	8
UPRAVA	8
UŽE POSLOVODSTVO	8
KONTAKT PODACI	8
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠĆA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.	9
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	10
FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2009.	11
KONSOLIDIRANA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2009.	20

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvješće Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2009. godine.

Izvješće obuhvaća konsolidirana i nekonsolidirana financijska izvješća, te međuizvještaj posloводства za prvo tromjesečje 2009. godine.

Ovo izvješće izrađuje se sukladno članku 410. Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), Zagrebačke burze i Internet stranica Društva.

U konsolidirana financijska izvješća Grupe uključeno je ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. Rijeka, kojeg je matično društvo 100% vlasnik.

Konsolidirana i nekonsolidirana financijska izvješća sastavljena su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja. Financijska izvješća za prvo tromjesečje, kao ni konsolidirana financijska izvješća nisu revidirana, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

U ovom izvješću Brodogradilište Viktor Lenac d.d. naziva se "Brodogradilište" ili "Viktor Lenac" ili „Društvo“, a zajedno s ovisnim društvom koristi se naziv „Grupa“.

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

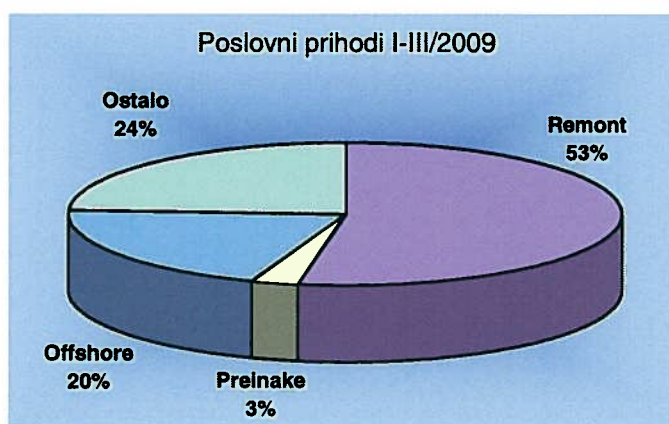
TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 31.03.2009. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvog tromjesečja 2009. godine

U prvom tromjesečju Viktor Lenac ostvario je ukupne prihode u visini 80 milijuna kuna, što je uz ukupne rashode od 79 milijuna kuna rezultiralo s neto dobiti od milijun kuna.

Ostvareni poslovni prihodi iznose 79 milijuna kuna, od kojih se na usluge remonta brodova odnosi 41,7 milijuna kuna. Prihodi od remonta brodova ostvareni su na 12 brodova dovršenih do konca ožujka 2009. godine. Koncem ožujka 2009. godine Viktor Lenac obavljao je remonte na dodatna 4 broda i jednoj ukrcajnoj rampi, a vrijednost odrađenih poslova do konca ožujka 2009. čini vrijednost proizvodnje u tijeku i ne iskazuje se kao realizirani prihod.

Prihodi iz offshore djelatnosti iznosili su 15,9 milijuna kuna, a vezani su uz nastavak radova na gradnji plinskih platformi „Annamaria A“ i „Izabela North“. Prihodi od preinaka brodova skromniji su i iznose 2,2 milijuna kuna, a odnose se na dovršetak započetih radova na preinaci broda „Atlantic Navigator“ i pripremu za njegovu predaju naručitelju.



U prvom tromjesečju 2009. godine Viktor Lenac iskazao je prihode od osiguranja u visini od 17 milijuna kuna, s osnova osiguranja refundacije troškova vađenja potonulog Doka 7 koji su troškovi iskazani u poslovnim rashodima u istom promatranom razdoblju.

Viktor Lenac je ostvario tijekom prvog tromjesečja i pozitivan saldo financijskih prihoda i rashoda u visini od 788 tisuća kuna, na kojeg su najveći utjecaj imale pozitivne tečajne razlike, obračunate, zbog rasta tečaja EUR u odnosu na domaću valutu, na stanja imovine (kratkoročnih potraživanja i deviznih depozita).

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva kako na strani prihoda, tako i na strani rashoda nemaju materijalni značaj. Konsolidirani prihodi veći su za svega 343 tisuće kuna u odnosu na prihode samog Društva, a ukupan rezultat (neto dobit) manji je za 208 tisuća kuna.

Investicije i tehnološka obnova

U prvom tromjesečju tekuće godine Viktor Lenac nastavlja s ulaganjem u dugotrajnu imovinu i projekte kojima je cilj tehnološka obnova Brodogradilišta i učinkovitije upravljanje poslovnim procesima.

Tijekom prvog tromjesečja Viktor Lenac je nastavio ulagati u dovršetak Doka 11 potrebnim za stavljanje doka u punu komercijalnu funkciju, za što je utrošeno 1,6 milijuna kuna.

Pored toga, u prvom tromjesečju nabavljena je razna proizvodna i druga oprema u vrijednosti 4,9 milijuna kuna, od čega treba posebno izdvojiti nabavku četiri nove hidraulične ruke (tzv. Cherry pickera) u vrijednosti od 2,9 milijuna kuna za rad s Dokom 11. Tijekom promatranog tromjesečja Viktor Lenac je izdvojio i 2,6 milijuna kuna za predujmove za materijalnu imovinu i to za nabavku brzomontirajućih skela, škarastih platformi, stroja za rezanje čelika i opremu za monitoring buke.

Zaštita okoliša

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti okoliš - stanja vode, mora, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa.

U suradnji s Teh -projektom energetika d.o.o. u ožujku ove godine izrađen je *Elaborat gospodarenja toplinskom energijom sa dimenzioniranjem budućeg optimalnog sustava.*

Radnici

Na dan 31. ožujka Društvo broji 580 radnika ili 3 radnika manje nego koncem prosinca 2008. godine. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. Rijeka na dan 31. ožujka 2009. zapošljavaju 14 radnika, odnosno jednog manje nego koncem 2008. godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prva tri mjeseca 2009. godine iznosi 5.118 kuna. U usporedbi s republičkim prosjekom, posljednjim objavljenim za mjesec siječanj 2009. godine, plaća radnika Viktora Lenca bila je manja za 1,2% u odnosu na ukupan republički prosjek, odnosno manja za 8,2% u odnosu na prosjek grane djelatnosti u kojoj je uključen Viktor Lenac.

Značajniji događaji nakon kraja prvog tromjesečja 2009. godine

U travnju 2009. godine uspješno je okončan posao vađenja podrtine potonulog Doka 7 rezanjem u sekcije, te uklanjanjem sekcija sa lokacije Društva, odnosno zbrinjavanjem otpadnog željeza. Uklanjanjem podrtine Doka 7 Društvu se otvara mogućnost nabavke novog doka i njegovog smještaja na mjesto potonulog doka. Odluku o nabavci novog doka tek treba razmotriti, tako da ovaj događaj neće utjecati na buduće poslovanje Društva u kraćem roku. O odluci za akviziciju novog doka, Društvo će pravovremeno izvijestiti javnost.

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

U svojoj djelatnosti brodoremonta i preinaka brodova, te gradnje offshore projekata Društvo ne ulaže u razvoj proizvoda, već se sam proces proizvodnje odvija sukladno projektima naručitelja. Primjena tehnoloških procesa uvelike je slična tehnološkim procesima konkurenata Društva, tako da se ni u tom segmentu ne očekuju značajniji projekti istraživanja i razvoja.

Razvoj Društva usmjeren je stoga na tehnološku obnovu modernijom i produktivnijom opremom kojom se nastoji skupi ljudski rad ubrzati i u jednom opsegu zamijeniti radom strojeva s ciljem povećanja učinkovitosti proizvodnog rada. Tehnološka obnova dijelom će biti uvjetovanja i pooštrenjem zahtjeva kod očuvanja i zaštite okoliša, posebno približavanjem ulaska Republike Hrvatske u Europsku uniju.

Ciljevi i politike Društva vezane uz upravljanje financijskim rizicima

Cilj Društva je u novonastalim okolnostima recesije koja je zahvatila i svjetsko tržište na kojemu Društvo pruža svoje usluge i ostvaruje najveći udio svojih prihoda, poslovati sa stalnim klijentima, čiji je kredibilitet moguće procijeniti s većom sigurnošću obzirom na dugogodišnju suradnju. Međutim, radi dostizanja pune zaposlenosti svojih kapaciteta, Društvo se usmjerava i na nove klijente, prethodno provjeravajući njihov bonitet. Kada postoji veći rizik naplate potraživanja za izvršene radove, posebno kada je riječ o novim klijentima s kojima Brodogradilište nije ili je malo surađivalo, ugovori se nastoje zaključiti uz uvjete plaćanja prema kojima se radovi u cijelosti naplaćuju prije primopredaje posla.

Osim na strani klijenata, upravljanje financijskim rizicima odvija se i na strani dobavljača i podgovarača, pri čemu se ispitivanjem boniteta i stabilnosti dobavljača nastoji osigurati pravovremena i kvalitetna isporuka materijala i usluga koje Društvo koristi u pružanju svojih usluga prema klijentima. Radi upravljanja internim financijskim rizicima Društvo provodi proces restrukturiranja unutar kojeg podiže učinkovitost proizvodnih i poslovnih aktivnosti s ciljem smanjenja ukupnih troškova poslovanja.

Izloženost cjenovnom riziku, valutnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog tijeka

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika uključujući i efekte promjena tržišnih cijena, te promjene tečajeva inozemnih valuta. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente kao aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

Kada je riječ o **valutnom riziku**, najveći dio prihoda od prodaje usluga Društvo ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Međutim, kako Društvo ostvaruje relativno brzi obrtaj potraživanja od kupaca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Grupa ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku poslovanja u stranim valutama. Međutim, treba napomenuti da Društvo ima dio potraživanja od kupaca s dospjećem dužim od tri mjeseca, tako da promjene u tečaju EUR može dovesti, promatrano po tromjesečjima, do oscilacija u prihodima i rashodima od tečajnih razlika. Dugoročne obveze Društva, kao ni najveći dio kratkoročnih obveza nisu vezane uz tečajeve inozemnih valuta. Osim kratkotrajnih potraživanja, valutnom riziku mogu biti izložena i devizna oročenja i depoziti koje Društvo ima kod poslovnih banaka.

Potencijalni **kreditni rizik** Društva uključuje potraživanja od kupaca, te vrijednost radova na izgradnji offshore projekata. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Društvo nema teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Kratkotrajna imovina u cijelosti pokriva kratkoročne obveze, a kvalitetan je i brzi odnos koji pokazuje pokrivenost kratkoročnih obveza brzo unovčivom kratkotrajnom imovinom. Potencijalni rizik likvidnosti koji bi mogao utjecati na poslovanje Društva odnosi se na obvezu podmirenja obračunatog poreza na dobit za 2008. godinu u iznosu od 9,4 milijuna kuna (proizašao zbog otpisa obveza sukladno stečajnom planu), te slijedom toga na obračun predujmova poreza na dobit za 2009. godinu. Kako se ne radi o porezu na dobit ostvarenoj isključivo redovnim poslovanjem, Društvo je uputilo zahtjev Poreznoj upravi za obročnu otplatu poreznog duga obračunatog za 2008. godinu, kao i zahtjev za umanjenje predujmova poreza na dobit za 2009. godinu.

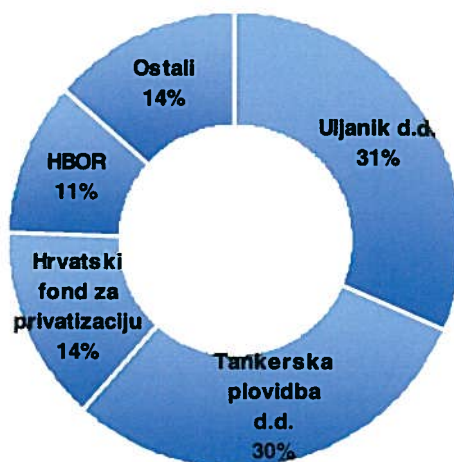
Rizik novčanog tijeka povezan je s kretanjem novca (primitaka i izdataka) ovisno o poslovnim aktivnostima Društva, financijskim aktivnostima Društva i aktivnostima ulaganja. Osim oročenja i depozita kod poslovnih banaka, Društvo nema značajnije financijske aktivnosti koje bi utjecale na novčani tijek, a ulaganja u dugotrajnu imovinu financiraju se većim dijelom iz namjenskih izvora financiranja.

Vlasnička struktura na dan 30.04.2009.

Vlasnička struktura

U promatranom periodu nije bilo promjena u vlasničkoj strukturi Društva. Dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu, ali od njihovog uvrštenja nije bilo prometa dionicama.

Društvo nije stjecalo vlastite dionice.



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.

Informacije

Nadzorni odbor

Karlo Radolović, predsjednik Nadzornog odbora
Ive Mustać, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Anton Brajković, član Nadzornog odbora
Lenko Milin, član Nadzornog odbora
Damir Bačinović, član Nadzornog odbora

Uprava

Robert Škifić, predsjednik Uprave
Sandra Uzelac, član Uprave
Davor Lukeš, član Uprave

Uže poslovodstvo

Marko Domijan, direktor prodaje i marketinga
Dubravko Mataja, direktor proizvodnje
Borja Kružić, rukovoditelj odjela projekata
Jožica Miholjević, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Dolores Kuzmić, rukovoditelj nabave
Anton Dujmović, rukovoditelj kooperacije
Marina Weltrusky, rukovoditelj organizacije
Ljubica Linardić, rukovoditelj ljudskih potencijala

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: vektor.lenac@lenac.hr
http: //www.lenac.hr

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

Ja, Divna Pjevalica, dipl.ek. šef računovodstva izjavljujem da prema mojem najboljem saznanju skraćeni set tromjesečnih financijskih izvješća Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvješća Grupe, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe.

Divna Pjevalica, dipl. ek.,
šef računovodstva

BRODOGRADILISTE
VIKTOR LENAC d.d.
RIJEKA, Martinšćica bb 5

Pjevalica

Izjava o odgovornosti Uprave za financijska izvješća

Ovo predstavljanje Uprave Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka daje se u svezi s financijskim izvješćima Brodogradilišta Viktor Lenac i konsolidiranim financijskim izvješćima Grupe (matičnog društva Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka), sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2009. do 31. ožujka 2009. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2009. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2009. 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 izvješća Grupe i financijskih izvješća Društva izrađen je primjenjujući Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, posebno u skladu s Međunarodnim standardom 34 - Financijsko izvješćivanje u toku godine
- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvješća Grupe i financijskih izvješća 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 financijska izvješća 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 izvješćima nema značajnijih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja.
- Grupa je u svim odrednicama ispunila ugovorne obveze koje bi mogle imati značajan učinak na financijska izvješća u slučajevima neispunjavanja. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa što bi moglo značajnije utjecati na financijska izvješća.
- Prikadno su iskazani i, kada je trebalo prikadno 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 izvješćima.
- Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Grupe, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera sprječavanja 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 izvješće posloводства sastavljeno za prvo tromjesečje 2009. godine (međuizvještaj posloводства) sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe), te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

5 Davor Lukeš, član Uprave

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2009.
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2009.

	Bilješke	I-III/2009. HRK	I-III/2008. HRK
POSLOVNI PRIHODI	4	80.965.231	53.734.066
Prihodi od prodaje	4 /i/	61.290.800	53.066.257
Prihodi na temelju uporabe vlast.proizv, robe i usluga		1.343.047	0
Ostali prihodi	4 /ii/	18.331.384	667.809
POSLOVNI RASHODI	5	80.735.426	57.363.816
Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		57.014	(6.839.449)
Materijalni troškovi	5 /i/	57.175.716	45.610.666
Troškovi sirovina i materijala		13.235.960	17.345.344
Ostali vanjski troškovi		43.939.756	28.265.322
Troškovi osoblja	5 /ii/	14.748.041	12.531.000
Neto plaće i nadnice		8.770.430	7.521.783
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće		3.636.089	3.003.583
Doprinosi na plaće		2.341.522	2.005.634
Amortizacija	5 /iii/	3.518.809	1.855.662
Ostali troškovi		3.691.679	3.350.241
Vrijednosno usklađenje		1.532.168	0
b) kratkotrajne imovine	5 /iv/	1.532.168	0
Ostali poslovni rashodi		12.000	855.696
FINANCIJSKI PRIHODI	4 /iii/	1.336.431	144.607
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima		1.336.431	144.607
FINANCIJSKI RASHODI		549.780	655.669
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima		549.780	655.669
UKUPNI PRIHODI		82.301.662	53.878.673
UKUPNI RASHODI		81.285.206	58.019.485
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		1.016.456	(4.140.812)
POREZ NA DOBIT		0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		1.016.456	(4.140.812)

BILANCA NA DAN 31.03.2009.

Naziv pozicije	Bilješke	31.03.2009. HRK	31.12.2008. HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		<u>123.301.854</u>	<u>119.640.710</u>
NEMATERIJALNA IMOVINA		138.677	149.476
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		138.677	149.476
MATERIJALNA IMOVINA	6	122.361.900	118.689.957
Zemljište		2.251.484	2.251.484
Građevinski objekti		3.286.644	3.321.780
Postrojenja i oprema		101.886.600	101.455.727
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		2.996.044	2.630.206
Predujmovi za materijalnu imovinu		902.940	253.489
Materijalna imovina u pripremi	6 /ii/	11.038.188	8.777.271
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	7	801.277	801.277
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		763.259	763.259
Sudjelujući interesi (udjeli)		38.018	38.018
KRATKOTRAJNA IMOVINA		<u>144.992.733</u>	<u>145.666.849</u>
ZALIHE		24.499.355	24.025.171
Sirovine i materijal		14.759.627	14.228.429
Proizvodnja u tijeku	8	9.739.728	9.796.742
POTRAŽIVANJA		43.697.975	55.681.750
Potraživanja od kupaca	9	26.094.683	42.007.819
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		41.778	68.108
Potraživanja od države i drugih institucija	10	11.880.098	6.593.961
Ostala potraživanja		5.681.416	7.011.862
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		57.761.448	51.186.737
Dani zajmovi, depoziti i slično	11	57.761.448	51.186.737
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	12	19.033.955	14.773.191
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	13	<u>12.344.549</u>	<u>67.042</u>
UKUPNO AKTIVA		280.639.136	265.374.601

BILANCA NA DAN 31.03.2009. (nastavak)

Naziv pozicije	Bilješke	<u>31.03.2009.</u>	<u>31.12.2008.</u>
		HRK	HRK
KAPITAL I REZERVE	14	<u>171.053.384</u>	<u>170.036.928</u>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		124.078.130	124.078.130
ZADRŽANA DOBIT		45.958.798	0
PRENESENI GUBITAK		0	48.422.897
DOBIT razdoblja		1.016.456	94.381.695
REZERVIRANJA		<u>9.424.483</u>	<u>9.424.483</u>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		9.424.483	9.424.483
DUGOROČNE OBVEZE	15	<u>17.357.377</u>	<u>17.357.377</u>
Ostale dugoročne obveze		17.357.377	17.357.377
KRATKOROČNE OBVEZE	16	<u>71.585.761</u>	<u>62.482.036</u>
Obveze za zajmove, depozite i slično		14.508.932	14.508.932
Obveze prema dobavljačima		35.658.806	30.704.258
Obveze prema zaposlenicima		3.890.523	3.220.610
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		14.961.206	12.392.569
Ostale kratkoročne obveze		2.566.294	1.655.667
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	17	<u>11.218.131</u>	<u>6.073.777</u>
UKUPNO PASIVA		<u>280.639.136</u>	<u>265.374.601</u>

IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2009.

Naziv pozicije	I-III/2009.	I-III/2008.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije poreza	1.016.456	(2.285.151)
Amortizacija	3.518.809	1.855.662
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	9.103.724	1.801.647
(Povećanje) smanjenje kratkotrajnih potraživanja	11.983.775	(119.401)
(Povećanje) smanjenje zaliha	(474.184)	(5.376.364)
Ostalo povećanje (smanjenje) novčanog tijeka	(7.133.153)	3.796.765
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	18.015.427	(2.182.504)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Smanjenje dugotrajne materijalne imovine	206.490	0
Kupnja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(7.386.442)	(117.181)
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti	(7.179.952)	(117.181)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani izdaci od financijskih aktivnosti (povećanje depozita i oročenja)	(6.574.711)	(2.249.386)
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka od financijskih aktivnosti	(6.574.711)	(2.249.386)
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka	4.260.764	(4.549.071)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	14.773.191	26.632.693
Povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	4.260.764	(4.549.071)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	19.033.955	22.083.622

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Naziv pozicije	Bilješka	31.3.2009	31.12.2008
Upisani kapital		124.078.130	124.078.130
Kapitalne rezerve		0	0
Rezerve iz dobiti		0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		45.958.798	(48.422.897)
Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja		1.016.456	94.381.695
Ukupno kapital i rezerve	14	171.053.384	170.036.928

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2009.

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.

U razdoblju od 01.01.- 31.03.2009. godini Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 650 radnika (u istom razdoblju 2008. godine 630 radnika), dok je broj zaposlenih na temelju stanja na dan 31. ožujka 2009. godine iznosio 580 radnika, a u istom razdoblju 2008.. godine 565 radnika.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 31.03.2009. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva.

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

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.-31.03.2009. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI

/i/ Prihodi od prodaje povećani su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine za 16% i u najvećem dijelu odnose na prihode od pruženih usluga na domaćem i stranom tržištu.

/ii/ Od ukupnih ostalih prihoda najznačajniji dio odnosi se na prihode od naplate šteta temeljem osiguranja (17.078.669 kn) i gotovo u cijelosti se odnose na ukalkulirane prihode koji se očekuju po polici osiguranja za vađenja potonulog Doka 7 (*Bilješka 5 /i/*).

/iii/ Prihodi od kamata odnose se na kamate od oročavanja depozita (223.436 kn), te na kamate po viđenju (16.338 kn).

Društvo je u razdoblju 01.01.-31.03.2009. godine ostvarilo značajne prihode po osnovu tečajnih razlika, te je efekt od tečajnih razlika pozitivan (786.160 kn).

5. POSLOVNI RASHODI

/i/ Materijalni troškovi i usluge

U razdoblju 01.01.-31.03.2009. godine materijalni troškovi i usluge iznose 57.175.716 kn i veći su za 25% u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. Povećanje troškova materijala i usluga prati porast prihoda. Usluge na izradi proizvoda iznose 18.827.213,37 kn, dok troškovi materijala i energije iznose 12.951.034 kn. Ostali vanjski troškovi značajnije su veći od ostvarenih u istom prošlogodišnjem razdoblju zbog troškova vađenja potonulog Doka 7, koji za prva tri mjeseca tekuće godine iznose 16.473.996 kn. Vađenje Doka 7, dovršeno je u travnju 2009. godine.

/ii/ Troškovi osoblja u razdoblju od 01.01.-31.03.2009. godine veći su za 18% uz povećanje broja zaposlenih na temelju prosječnih sati rada za 3%. Na troškove osoblja odnosi se 18% ukupnih poslovnih rashoda (u istom razdoblju prethodne godine 22%), odnosno 20% ukupnih poslovnih rashoda (u u istom razdoblju 2008. godine 24%) ako se troškovi osoblja uvećaju za ostale troškove i materijalna prava zaposlenika.

/iii/ Troškovi amortizacije u razdoblju od 01.01.- 31.03.2009. godine iznose 3.518.809 kn i veći su za 90% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Do povećanja troškova amortizacije došlo je stavljanjem u upotrebu plovnog objekta Dok 11 (amortizacija Doka 11 za prva tri mjeseca 2009. godine iznosi 1.143.750 kn).

/iv/ U skladu sa svojom računovodstvenom politikom Društvo je u razdoblju 01.01.-31.03 2009. godine izvršilo ispravak vrijednosti potraživanja od kupca u inozemstvu u iznosu od 1.532.168 kn, čija je naplata neizvjesna, a koje čini dio ukupnih potraživanja za čiju je naplatu pokrenut postupak prisilne naplate.

6. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

/i/ Dugotrajna materijalna imovina na dan 31.ožujka. godine iznosi 122.361.900 kn, a čini je:

	Iznos u HRK
- zemljište	2.251.484
- građevinski objekti	3.286.644
- postrojenja i oprema	101.886.600
- alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.996.044
- predujmovi za materijalnu imovinu	902.940
- materijalna imovina u pripremi	11.038.188
	<u>122.361.900</u>

/ii/ Materijalna imovina u pripremi na dan 31.ožujka 2009. godine iznosi 11.038.188 kn i odnosi se na ulaganja vezana uz Dok 11- dokovske dizalice, frekventni pretvarač, katodnu zaštitu doka i dr. (4.990.893 kn), portalnu dizalicu nosivosti 200 t (3.300.000 kn), šest mosnih dizalica (711.750 kn) te ostala ulaganja u proizvodnu i drugu opremu koja na dan 31. ožujka 2009. nije stavljena u upotrebu (2.035.545 kn).

7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina nije se mijenjala u odnosu na dan 31. prosinca 2008. godine, iskazani iznosi odnose se na udio u povezanom društvu Viktor - Servisi d.o.o. (763.259 kn), te na ulaganja u pridruženo društvo North Adriatic Offshore s.c.r.l. Ravenna, Italija (38.018 kn).

8. ZALIHE

Na dan 31. ožujka 2009. godine najznačajniji dio zaliha proizvodnje u tijeku čini vrijednost radova na četiri veća remontna posla, obračunatih do konca ožujka 2009. godine. Zalihe materijala nisu se značajnije mijenjale u odnosu na dan 31. prosinca 2009.

9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca u zemlji i u inozemstvu na dan 31. ožujka 2009. godine manja su za 37,9% u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2008. godine. Na smanjenje potraživanja od kupaca najviše je utjecala naplata većih potraživanja koje je Društvo imalo prema stranim kupcima s osnove dva veća projekta iz 2008. godine.

10. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31. ožujka 2009. godine iznose ukupno 11.880.098 kunu od čega se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost odnosi 11.709.854 kn. Preostali iznos od 170.244 kn odnosi se na potraživanje od HZZO-a za naknadu bolovanja za razdoblje od rujna do prosinca 2008., te od siječnja do ožujka 2009. godine.

11. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročena kunska i devizna sredstva kod poslovnih banaka (57.411.448 kn). Dio oročenih sredstava služi kao osiguranje za izdane garancije i kontragarancije za dobro izvršenje posla u garantnom periodu.

12. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

	<u>31.03.2009.</u>	<u>31.12.2008.</u>
	HRK	HRK
Novac na žiro računu	7.956.580	2.812.389
Novac u blagajni	191.423	148.324
Novac na deviznom računu	10.885.952	11.812.478
Ukupno	<u>19.033.955</u>	<u>14.773.191</u>

13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Društvo je na dan 31. ožujka 2009. godine iskazalo plaćene troškove koji se odnose na buduća razdoblja u iznosu od 434.090 kn.

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu na dan 31. ožujka 2009. godine iznose 11.910.459 kn, a odnose se na prihode obračunate s osnova osiguranja za refundaciju troškova vađenja Doka 7 (Bilješka 5 /i/) u iznosu od 7.288.574 kn, te prihode obračunate za projekte gradnje platformi "Annamaria A" i "Izabela North" u iznosu od 4.621.885 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

14. KAPITAL

OPIS	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	UKUPNO
01. siječnja 2009.	124.078.130				(48.422.897)	94.381.695	170.036.928
Pokriće prenesenog gubitka	0	0	0	0	48.422.897	(48.422.897)	0
<u>Stanje nakon pokrića gubitka</u>	124.078.130	0	0	0	0	45.958.798	170.036.928
<u>Povećanje</u>							
Dobit tekućeg razdoblja	0	0	0	0	0	1.016.456	1.016.456
31. ožujka 2009.	124.078.130	0	0	0	0	46.975.254	171.053.384

Odluka o rasporedu dobiti Društva ostvarene u 2008. godini još nije donesena od strane Glavne skupštine, međutim, sukladno odredbama ZTD-a primarno će iz ostvarene neto dobiti biti pokriveni preneseni gubici iz ranijih razdoblja.

15. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u cijelosti se odnose na obveze iz stečajnog postupka.

Od ukupno iskazanih obveza na dan 31. ožujka 2009. godine u iznosu od 17.357.377 kn na obveze prema stečajnim vjerovnicima odnosi se 6.741.055 kn, a na potencijalne obveze za osporene tražbine vjerovnika, osiguranja plaćanja i parnične troškove u skladu sa stečajnim planom odnosi se ukupno 10.616.322 kn.

16. KRATKOROČNE OBVEZE

Po stanju na dan 31. ožujka 2009. godine kratkoročne obveze iznose 71.585.760 kn i odnose se na zajam primljen od Tankerske plovidbe d.d. Zadar (14.508.932 kn), obveze prema dobavljačima (35.658.806 kn), obveza za poreze i doprinose (14.961.206 kn) gdje se znatan dio odnosi na obvezu za porez na dobit za 2008. godinu (9.408.002 kn) nastalu uslijed priznavanja prihoda s osnove otpisa obveza provedbom stečajnog plana, koji su uvećali osnovicu za oporezivanje za 77.043.770 kn.

17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na dan 31. ožujka 2009. godine odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose ukupno 11.218.131 kunu i odnose se na ukalkulirane troškove tekućeg razdoblja za koje nije iskazana obveza prema primljenim računima u iznosu od 1.358.317 kn te na prihode budućeg razdoblja u iznosu od 9.859.814 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2009.

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2009.

	Bilješke	I-III/2009. HRK	I-III/2008 HRK
POSLOVNI PRIHODI	4	81.215.490	54.226.459
Prihodi od prodaje	4 /i/	61.584.375	54.207.465
Prihodi na temelju uporabe vlast.proizv, robe i usluga		1.343.047	0
Ostali prihodi	4 /ii/	18.288.068	18.994
POSLOVNI RASHODI		81.264.034	57.909.655
Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		57.014	(6.839.449)
Materijalni troškovi	5 /i/	57.240.046	45.693.943
Troškovi sirovina i materijala		13.257.965	17.483.665
Ostali vanjski troškovi		43.982.081	28.210.278
Troškovi osoblja	5 /ii/	15.111.350	12.922.842
Neto plaće i nadnice		8.993.200	7.758.642
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće		3.723.310	3.101.060
Doprinosi na plaće		2.394.840	2.063.140
Amortizacija	5 /iii/	3.535.089	1.871.152
Ostali troškovi		3.776.367	3.405.471
Vrijednosno usklađenje	5 /iv/	1.532.168	0
b) kratkotrajne imovine		1.532.168	0
Ostali poslovni rashodi		12.000	855.696
FINANCIJSKI PRIHODI		1.407.280	145.836
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima	4 /iii/	1.407.280	145.836
FINANCIJSKI RASHODI		550.619	700.281
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima		550.619	700.281
UKUPNI PRIHODI		82.622.770	54.372.295
UKUPNI RASHODI		81.814.653	58.609.936
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		808.117	(4.237.641)
POREZ NA DOBIT		0	7.183
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		808.117	(4.244.824)

KONSOLIDIRANA BILANCA NA DAN 31.03.2009.

Naziv pozicije	Bilješke	<u>31.3.2009</u> HRK	<u>31.12.2008</u> HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		<u>122.663.777</u>	<u>119.077.145</u>
NEMATERIJALNA IMOVINA		138.677	149.476
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		138.677	149.476
MATERIJALNA IMOVINA	6	122.431.487	118.834.056
Zemljište		2.251.484	2.251.484
Građevinski objekti		3.286.644	3.321.780
Postrojenja i oprema		101.956.187	101.479.333
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		2.996.044	2.750.699
Predujmovi za materijalnu imovinu		902.940	253.489
Materijalna imovina u pripremi	6 /ii/	11.038.188	8.777.271
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		93.613	93.613
Sudjelujući interesi (udjeli)	7	93.613	93.613
KRATKOTRAJNA IMOVINA		<u>148.311.227</u>	<u>148.688.536</u>
ZALIHE	8	24.499.355	24.025.171
Sirovine i materijal		14.759.627	14.228.429
Proizvodnja u tijeku		9.739.728	9.796.742
POTRAŽIVANJA		44.075.779	55.808.802
Potraživanja od kupaca	9	26.237.469	41.892.814
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		55.514	72.562
Potraživanja od države i drugih institucija	10	12.087.787	6.831.564
Ostala potraživanja		5.695.009	7.011.862
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA		57.761.448	51.186.737
Dani zajmovi, depoziti i slično	11	57.761.448	51.186.737
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	12	21.974.645	17.667.826
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	13	<u>12.347.464</u>	<u>75.621</u>
UKUPNO AKTIVA		283.322.468	267.841.302

KONSOLIDIRANA BILANCA NA DAN 31.03.2009. (nastavak)

Naziv pozicije	Bilješke	<u>31.3.2009</u> HRK	<u>31.12.2008</u> HRK
KAPITAL I REZERVE	14	<u>173.432.565</u>	<u>172.624.448</u>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		124.078.130	124.078.130
ZADRŽANA DOBIT		48.546.318	0
PRENESENI GUBITAK		0	45.677.640
DOBIT razdoblja		808.117	94.223.958
REZERVIRANJA		<u>9.424.483</u>	<u>9.424.483</u>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		9.424.483	9.424.483
DUGOROČNE OBVEZE		<u>17.357.377</u>	<u>17.357.377</u>
Ostale dugoročne obveze	15	17.357.377	17.357.377
KRATKOROČNE OBVEZE	16	<u>71.879.912</u>	<u>62.346.216</u>
Obveze za zajmove, depozite i slično		14.508.932	14.508.932
Obveze prema dobavljačima		35.746.224	30.418.656
Obveze prema zaposlenicima		3.980.082	3.315.928
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		15.078.380	12.447.033
Ostale kratkoročne obveze		2.566.294	1.655.667
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	17	<u>11.228.131</u>	<u>6.088.778</u>
UKUPNO PASIVA		<u>283.322.468</u>	<u>267.841.302</u>

KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2009.

Naziv pozicije	I-III/2009.	I-III/2008.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije poreza	808.117	(4.244.824)
Amortizacija	3.535.089	1.871.152
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	9.533.696	1.763.223
(Povećanje) smanjenje kratkotrajnih potraživanja	11.733.023	38.327
(Povećanje) smanjenje zaliha	(474.184)	(5.376.365)
Ostalo povećanje (smanjenje) novčanog tijeka	(7.132.491)	3.796.764
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	18.003.251	(2.151.723)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Smanjenje dugotrajne materijalne imovine	264.721	0
Kupnja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(7.386.442)	(117.181)
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti	(7.121.721)	(117.181)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani izdaci od financijskih aktivnosti (povećanje depozita i oročenja)	(6.574.711)	(2.249.384)
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka od financijskih aktivnosti	(6.574.711)	(2.249.384)
Ukupno povećanje (smanjenje) novčanog tijeka	4.306.818	(4.518.288)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	17.667.826	29.117.008
Povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	4.306.818	(4.518.288)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	21.974.644	24.598.720

KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Naziv pozicije	Bilješka	31.3.2009	31.12.2008
Upisani kapital		124.078.130	124.078.130
Kapitalne rezerve		0	0
Rezerve iz dobiti		0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		48.546.318	(45.677.640)
Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja		808.117	94.223.958
Ukupno kapital i rezerve	14	173.432.565	172.624.448

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2009.

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.

U razdoblju od 01.01.-31.03.2009. godini Matica je prosječno zapošljavala na bazi sati rada 650 radnika (u istom razdoblju 2008. godine 630 radnika), dok je broj zaposlenih na temelju stanja na dan 31. ožujka 2009. godine iznosio 580 radnika, a u istom razdoblju 2008. godine 565 radnika.

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

Osnovna djelatnost ovisnog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja. Ovisno društvo na dan 31. ožujka 2009. godine ima 14 zaposlenih radnika. Matica i ovisno društvo u daljnjem tekstu zajednički se nazivaju Grupa.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-31.03.2009. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

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

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-31.03.2009. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI

/I/ Prihodi od prodaje povećani su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine za 13,6% i u najvećem dijelu odnose na prihode od pruženih usluga na domaćem i stranom tržištu.

/II/ Od ukupnih ostalih prihoda najznačajniji dio odnosi se na prihode od naplate šteta temeljem osiguranja (17.078.669 kn) i gotovo u cijelosti se odnose na ukalkulirane prihode koji se očekuju po polici osiguranja za vađenja potonulog Doka 7 (*Bilješka 5 /I/*).

/iii/ Prihodi od kamata odnose se na kamate od oročavanja depozita (223.436 kn), te na kamate po viđenju (17.275 kn).
Grupa je u razdoblju 01.01.-31.03.2009. godine ostvarila značajne prihode po osnovu tečajnih razlika, te je efekt od tečajnih razlika pozitivan (855.330 kn).

5. POSLOVNI RASHODI

/i/ Materijalni troškovi i usluge

U razdoblju 01.01.- 31.03.2009. godine materijalni troškovi i usluge iznose 57.240.046 kn i veći su za 25% u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. Povećanje troškova materijala i usluga prati porast prihoda. Usluge na izradi proizvoda iznose 18.854.461 kn, dok troškovi materijala i energije iznose 12.959.890 kn. Ostali vanjski troškovi značajnije su veći u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje zbog troškova vađenja potonulog Doka 7 koji za prva tri mjeseca tekuće godine iznose 16.473.996 kn. Vađenje Doka 7 dovršeno je u travnju 2009. godine.

/ii/ Troškovi osoblja u razdoblju od 01.01.- 31.03.2009. godine veći su za 17% uz povećanje broja zaposlenih na temelju prosječnih sati rada za 3%. Na troškove osoblja odnosi se 19% ukupnih poslovnih rashoda (u istom razdoblju prethodne godine 22%), odnosno 20% ukupnih poslovnih rashoda (u u istom razdoblju 2008. godine 24%) ako se troškovi osoblja uvećaju za ostale troškove i materijalna prava zaposlenika.

/iii/ Troškovi amortizacije u razdoblju od 01.01.- 31.03.2009.godine iznose 3.535.089 kn i veći su za 89% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Do povećanja troškova amortizacije došlo je stavljanjem u upotrebu plovnog objekta Dok 11 kojeg koristi Matica (amortizacija Doka 11 za prva tri mjeseca 2009. godine iznosi 1.143.750 kn).

/iv/ U skladu sa svojom računovodstvenom politikom Matica je u razdoblju 01.01.-31.03 2009. godine izvršila ispravak vrijednosti potraživanja od kupca u inozemstvu u iznosu od 1.532.168 kn, čija je naplata neizvjesna, a koje čini dio ukupnih potraživanja za čiju je naplatu pokrenut postupak prisilne naplate.

6. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

/i/ Dugotrajna materijalna imovina na dan 31.ožujka. godine iznosi 122.431.487 kn, a čini je:

	Iznos u HRK
- zemljište	2.251.484
- građevinski objekti	3.286.644
- postrojenja i oprema	101.956.187
- alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.996.044
- predujmovi za materijalnu imovinu	902.940
- materijalna imovina u pripremi	11.038.188
	<u><u>122.431.487</u></u>

Od ukupne dugotrajne materijalne imovine imovina ovisnog društva iznosi svega 69.587 kn.

/ii/ Materijalna imovina u pripremi na dan 31.ožujka 2009. godine iznosi 11.038.188 kn i odnosi se na ulaganja Matice vezana uz Dok 11- dokovske dizalice, frekventni pretvarač, katodnu zaštitu doka i dr. (4.990.893 kn), portalnu dizalicu nosivosti 200 t (3.300.000 kn), šest mosnih dizalica (711.750 kn) te ostala ulaganja u proizvodnu i drugu opremu koja na dan 31. ožujka 2009. nije stavljena u upotrebu (2.035.545 kn).

7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina nije se mijenjala u odnosu na dan 31. prosinca 2008. godine, iskazani iznosi odnose se na udio kojeg Matica ima u pridruženom društvu North Adriatic Offshore s.c.r.l. Ravenna, Italija (38.018 kn) i udio kojeg ovisno društvo ima u društvu Riviera Poreč d.d. (55.595 kn).

8. ZALIHE

Na dan 31. ožujka 2009. godine najznačajniji dio zaliha proizvodnje u tijeku čini vrijednost radova Matice na četiri veća remontna posla, obračunatih do konca ožujka 2009. godine. Zalihe materijala nisu se značajnije mijenjale u odnosu na dan 31. prosinca 2009.

9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca u zemlji i u inozemstvu na dan 31. ožujka 2009. godine manja su za 37,4% u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2008. godine. Na smanjenje potraživanja od kupaca najviše je utjecala naplata većih potraživanja koje je Matica imala prema stranim kupcima s osnove dva veća projekta iz 2008. godine.

10. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja Grupe od države i drugih institucija na dan 31. ožujka 2009. godine iznose ukupno 12.087.787 kn od čega se 97% odnosi na potraživanja za porez na dodanu vrijednost.

11. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročena kunska i devizna sredstva koje Matica drži kod poslovnih banaka (57.411.448 kn). Dio oročenih sredstava služi kao osiguranje za izdane garancije i kontragarancije za dobro izvršenje posla u garantnom periodu.

12. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

	<u>31.03.2009.</u>	<u>31.12.2008.</u>
	HRK	HRK
Novac na žiro računu	8.135.558	3.077.966
Novac u blagajni	193.047	152.718
Novac na deviznom računu	13.646.039	14.437.142
Ukupno	<u><u>21.974.644</u></u>	<u><u>17.667.826</u></u>

13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Grupa je na dan 31. ožujka 2009. godine iskazala plaćene troškove koji se odnose na buduća razdoblja u iznosu od 437.095 kn.

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu na dan 31. ožujka 2009. godine iznose 11.910.459 kn, a odnose se na prihode koje je Matica obračunala s osnova osiguranja za refundaciju troškova vađenja Doka 7 (*Bilješka 5 /i/*) u iznosu od 7.288.574 kn, te prihode koje je Matica obračunala za projekte gradnje platformi "Annamaria A" i "Izabela North" u iznosu od 4.621.885 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

14. KAPITAL

OPIS	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	UKUPNO
01. siječnja 2009.	124.078.130	0	0	0	(45.677.640)	94.223.958	172.624.448
Pokriće prenesenog gubitka	0	0	0	0	45.677.640	(45.677.640)	0
<u>Stanje nakon pokrića gubitka</u>	124.078.130	0	0	0	0	48.546.318	172.624.448
<u>Povećanje</u> Dobit tekućeg razdoblja	0	0	0	0	0	808.117	808.117
31. ožujka 2009.	124.078.130	0	0	0	0	49.354.435	173.432.565

15. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u cijelosti se odnose na obveze Matice iz stečajnog postupka.

Od ukupno iskazanih obveza na dan 31. ožujka 2009. godine u iznosu od 17.357.377 kn na obveze prema stečajnim vjerovnicima odnosi se 6.741.055 kn, a na potencijalne obveze za osporene tražbine vjerovnika, osiguranja plaćanja i parnične troškove u skladu sa stečajnim planom odnosi se ukupno 10.616.322 kn.

16. KRATKOROČNE OBVEZE

Po stanju na dan 31. ožujka 2009. godine kratkoročne obveze iznose 71.879.912 kn i odnose se na zajam kojeg je Matica primila od Tankerske plovidbe d.d. Zadar (14.508.932 kn), obveze prema dobavljačima (35.746.224 kn), obveza za poreze i doprinose (15.078.380 kn) gdje se znatan dio odnosi na obvezu za porez na dobit Matice za 2008. godinu (9.408.002 kn) nastalu uslijed priznavanja prihoda s osnove otpisa obveza provedbom stečajnog plana, koji su uvećali osnovicu za oporezivanje za 77.043.770 kn.

17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na dan 31. ožujka 2009. godine odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose ukupno 11.228.131 kunu i odnose se na ukalkulirane troškove za koje nije iskazana obveza prema primljenim računima u iznosu od 1.368.317 kn te na prihode budućeg razdoblja koje je Matica iskazala u iznosu od 9.859.814 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.