



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.09.2011. godine

Rijeka, 31. listopada 2011.

SADRŽAJ

UVOD	3
<u>TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.09.2011. GODINE</u>	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM TREĆEG TROMJESEČJA 2011. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	7
ZAŠTITA OKOLIŠA	7
RADNICI	8
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU TREĆEG KVARTALA 2011. GODINE	8
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	8
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	9
VLASNIČKA STRUKTURA	10
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	10
INFORMACIJE	11
NADZORNI ODBOR	11
UPRAVA	11
UŽE POSLOVODSTVO	11
KONTAKT PODACI	11
<u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	12
<u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u>	13
<u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2011.</u>	14
<u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2011.</u>	27

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za treće tromjesečje 2011. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za treće tromjesečje 2011. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

Izvještaj se izrađuje sukladno članku 407. i 410. Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), Zagrebačke burze i Internet stranica Društva.

U konsolidirane financijske izvještaje Grupe uključeno je ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. Rijeka, kojeg je matično društvo 100% vlasnik.

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, u svim dijelovima izvještaja prema najboljim saznanjima stručnih službi na dan izrade izvještaja.

Financijski izvještaji za treće tromjesečje, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

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

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

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 30.09.2011. godine

Poslovne aktivnosti tijekom trećeg tromjesečja 2011. godine

U prvih devet mjeseci tekuće godine, Viktor Lenac ostvario je ukupne prihode u visini 207,90 milijuna kuna, što je uz ukupne rashode od 205,24 milijuna kuna rezultiralo s neto dobiti prije oporezivanja od 2,66 milijuna kuna. Po umanjenju neto dobiti za plaćene akontacije poreza na dobit, neto dobit iznosi 2,12 milijuna kuna.

Od ukupnih prihoda ostvarenih u prvih devet mjeseci poslovni prihodi čine 98% ukupnih prihoda i iznose 204,18 milijuna kuna. Od toga se najveći dio u visini 169,25 milijuna kuna odnosi na remont brodova, ostvaren na 54 broda dovršenih u razdoblju od siječnja do rujna 2011. godine. Preostali poslovni prihodi uglavnom se odnose na prihode u djelatnosti preinaka brodova. Tijekom prvog polugodišta odvijali su se radovi na dovršetku preinake broda „Seminole“ na kojem je dovršena izgradnja novog nadgrađa, te radovi na preinaci putničkog broda „Marko Polo“. Prihodi iz djelatnosti preinaka iznose 24,98 milijuna kuna. Pored prihoda osnovne djelatnosti, u manjem opsegu ostvareni su i ostali prihodi - s osnova raznih servisnih usluga, prodaje materijala, najamnina i drugog.

Proizvodnju u tijeku, koncem rujna 2011. godine, čine četiri veća remontna posla, započeta u kolovozu i rujnu, za koje se vrijednost obračunatih radova u visini 25,03 milijuna kuna ne iskazuje kao realizirani prihod.

Ostvareni poslovni rashodi u prvih devet mjeseci 2011. godine iznosili su 203,31 milijuna kuna, od kojih se najznačajniji iznos odnosi na troškove sirovina i materijala, plaće i naknade zaposlenima, te troškove vanjskih usluga na izradi proizvoda.

Operativna dobit od 854 tisuća kuna je, zahvaljujući prihodima od kamata te prihodima od prodaje vrijednosnih papira i tečajnih razlika, dodatno uvećana za 1,81 milijuna kuna, tako da Viktor Lenac u prvih devet mjeseci 2011. godine ostvaruje ukupnu dobit prije oporezivanja u visini 2,66 milijuna kuna.

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva na strani prihoda nemaju materijalni značaj za rezultat Grupe u odnosu na rezultat Matice, obzirom da su konsolidirani prihodi veći za svega 645 tisuća kuna u odnosu na prihode Matice. Konsolidirani rashodi veći su za 169 tisuća kuna, a dobitak kojeg je ostvarilo ovisno društvo uvećalo je rezultat Grupe za 476 tisuća kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Remont

Tržište

Nakon naglog pada polovicom 2008. i blagog oporavka, vozarine glavnih tipova brodova, prvenstveno tankera i brodova za prijevoz rasutog tereta, dodatno su pale. To je primarno rezultat nesrazmjera između ponude i potražnje, tj. prevelikog broja brodova koji su u posljednjih nekoliko godina isporučeni ili se isporučuju iz brodogradilišta, prije svega dalekoistočnih. Situacija na tržištu kontejnerskih brodova je nešto povoljnija, oporavak koji je započeo u prvoj polovici 2010. donio je stabilnije poslovanje velikim kompanijama. To je opet rezultiralo narudžbama rekordno velikih kontejnerskih brodova, što bi u budućnosti ponovno moglo dovesti do poremećaja ravnoteže na tržištu broskog prostora.

Do blagog oporavka je došlo u segmentu brodova za prijevoz sirove nafte. Taj oporavak je najvećim dijelom izazvan zastojem u prolazu kroz Bospor i Daradanele zbog čega su se značajno podigle vozarine za Suezmaxe i Aframaxe. Također se očekuje smirivanje situacije u Libiji i ponovni početak izvoza nafte iz te zemlje, što bi moglo dodatno i dugoročnije poboljšati situaciju na Mediteranu.

Tržište remonta, pod utjecajem navedenih trendova i događaja, nastavilo je biti pod pritiskom nedostatka posla i niskih cijena. Najveća konkurencija dolazi iz Turske. Grčka brodogradilišta su pod utjecajem krize u državi, te su najveći kapaciteti ili potpuno ili djelomično zatvoreni. Jedan dio poslova u Mediteranu je preuzeo Palumbo na Malti, ali riječ je prije svega o manjim poslovima kod kojih mala devijacija od glavnih trgovačkih ruta igra najveću ulogu. Viktor Lenac je uspješno prebrodio prvi dio godine u aktivnosti remonta, prije svega zahvaljujući povezivanju s nekoliko velikih kompanija, koje su generirale značajan izvor posla za brodogradilište, ali i oštrom borbom za svaki posao. U skoroj budućnosti se ne očekuju veće promjene na ovom dijelu tržišta niti značajnije mijenjanje konkurentne pozicije Viktora Lenca, ali se zbog dugoročno niskih vozarina očekuje izuzetan pritisak na cijene uslijed sve većeg smanjenja budžeta brodarskih kompanija.

Prognoza tržišta do kraja 2011. i 2012. godine

U sljedećem razdoblju ne očekuje se značajnije povećanje vozarina. Može se očekivati da će one biti u manjoj mjeri volatilne, te relativno niskog prosjeka. Očigledno će presudni utjecaj i dalje imati kretanje svjestkog gospodarstva i trgovine, te nastavak isporuka velikog broja novih brodova. Usprkos višku tonaže, brodovlasnici i dalje investiraju u nove brodove, iako znatno sporijim tempom nego prije, što dugoročno produljuje neravnotežu između ponude i potražnje.

Vežano za tip poslova i brodova koje Viktor Lenac može očekivati u sljedećem razdoblju, očito je da se Dok 11 pozicionirao na tržištu i da danas najvećim dijelom svog kapaciteta radi za velike brodove. To je, osim novih klijenata, vratilo Viktoru Lencu i poslove s većim opsegom radova i u onim vrstama poslova u kojima nije uvijek konkurentan. Pored toga, može se očekivati blagi nastavak povećanja broja brodova koje Viktor Lenac godišnje remontira, naravno, u proporciji prema slobodnom kapacitetu vezanom za projekte preinaka.

Preinake i offshore

Tržište i prognoza do kraja 2011. i 2012.

Tržište preinaka vezano uz klasične trgovačke brodove je trenutno vrlo tiho. Uzrok tome su vozarine koje postižu trgovački brodovi. Ipak, tu je došlo do manjeg pomaka nabolje u odnosu na prethodnu godinu, pa se na tržištu u Europi pojavilo nekoliko projekata, uglavnom produljenja brodova.

U sljedećem razdoblju mogu se očekivati pojedini projekti koji će biti vezani uz vrlo specifične tržišne niše, ali je zasad teško reći gdje će biti locirani. Nakon 2012. godine, ratificiranjem konvencija koje reguliraju tretman balastnih voda i emisije štetnih plinova s brodova, doći će do velikog broja projekata preinaka postojećih brodova, kako bi zadovoljili nova pravila. Ovi projekti neće biti veliki u pojedinačnom iznosu, ali obzirom na broj brodova koji će morati zadovoljiti novu regulativu, ukupno je riječ o većem volumenu posla i potencijalnom prihodu.

Pod utjecajem stabilne i visoke cijene nafte, tržište brodova i platformi vezanih za offshore naftnu i plinsku industriju je dobilo novi zalet. Ovdje je ipak većinom riječ o brodovima koji nisu u Mediteranu, jer je mediteransko tržište pod utjecajem događaja u Libiji i ostalim sjevernoafričkim zemljama. Ipak, u razgovorima s operaterima ovakvih brodova primjećeno je da se spremaju na preseljenje dijela flote u Mediteran, što definitivno ohrabruje. Na tržištu se pojavilo nekoliko projekata preinaka offshore brodova, što je rezultiralo preinakom broda „Sampson“ koju je Viktor Lenac ugovorio u rujnu ove godine. Ovo tržište će biti zanimljivo i u sljedećem razdoblju, obzirom da se mogu očekivati visoke cijene nafte i u budućnosti. To otvara mogućnosti naftnim kompanijama koje se bave istraživanjem i eksploatacijom nafte i plina iz velikih dubina, za posezanjem za nalazištima na još većim dubinama i težim uvjetima.

Trenutno su u zamahu projekti nekoliko velikih polja vjetroelektarna, prije svega na sjeveru Europe. Iskorištavanjem povoljnih lokacija u plitkim vodama, ovi projekti se pomiču prema većim dubinama, zbog čega će uskoro doći do potražnje za postoljima za vjetrenjače. Na žalost, najveći dio ovih projekata je lociran u Sjevernom moru, pa transportni troškovi igraju značajnu ulogu u ukupnoj cijeni. Iako se i u Mediteranu priprema nekoliko ovakvih projekata, riječ je o projektima koji imaju dugotrajnu pripremnu fazu, tako da u skorij budućnosti Viktor Lenac ne očekuje takvu vrstu posla.

Ugovaranje preinake broda „Sampson“ i remonta „USS Mount Whitney“, postavilo je nove zahtjeve pred Viktor Lenac, prije svega po pitanju sigurnosti, te organizacije i planiranja posla.

Na području projekata vezanih uz plinska polja na Sjevernom Jadranu, odakle je Viktor Lenac crpio najveći dio svojih prihoda iz offshore djelatnosti, trenutno nema značajnijih pomaka. Postoje naznake da će se ovi projekti pokrenuti tek u 2012. godini izgradnjom tri manje platforme za INAgip.

Investicije i tehnološka obnova

Tijekom 2011. godine Viktor Lenac je nastavio s programom ulaganja u dugotrajnu imovinu s ciljem tehnološke obnove proizvodnih kapaciteta i učinkovitijeg upravljanja poslovnim procesima.

U prvih devet mjeseci 2011. godine Viktor Lenac ukupno je uložio u dugotrajnu imovinu 14,3 milijuna kuna, od čega se iznos od 6,0 milijuna kuna odnosi na dovršetak obnove vlastitog plutajućeg Doka 5, započete još koncem 2010. godine, te na nabavu mjernih i kontrolnih uređaja i drugu proizvodnu opremu u visini 8,3 milijun kuna.

Viktor Lenac je usvojio Poslovni plan razvoja za proširenje i modernizaciju kapaciteta za remont i preinake brodova. Ukupna planirana ulaganja procjenjuju se na 23 milijuna EUR-a, a planiraju se financirati većim dijelom kreditnim sredstvima, a dijelom vlastitim sredstvima. Dio vlastitih sredstava osiguran je dokapitalizacijom u visini 29,7 milijuna kuna, koja je provedena u srpnju 2011. godine, temeljem Odluke Glavne skupštine Društva.

Zaštita okoliša

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

Kakvoća zraka se ispituje kontinuirano kao emisija onečišćujućih tvari u naselju Vrh Martinščica, te Uvala Žurkovo. Mjere se lebdeće čestice (PM10), taložne tvari i teški metali u njima, a sukladno dobivenim rezultatima zrak pripada prvoj kategoriji. Trenutni podaci (satne vrijednosti) sa mjerne postaje su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr/zrak>.

Od siječnja 2010. godine uređajem za kontinuirano mjerenje razine buke u naselju Vrh Martinščica, Viktor Lenac sustavno provodi upravljanje bukom okoliša. Svi podaci monitoringa

buke se mjesečno dostavljaju se u jedinice lokalne samouprave putem kojih su dostupni javnosti.

Radnici

Na dan 30. rujna 2011. godine Društvo broji 596 radnika, jednako kao i početkom godine. U odnosu na 30. rujna 2010. godine jedan je radnik manje. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 15 radnika, što je za 2 radnika više u nego koncem 2010.godine, odnosno 2 radnika više u odnosu na 30. rujna 2010. godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca u prvih devet mjeseci 2011. godine iznosi 5.228 kuna. U odnosu na ukupan republički prosjek, prema posljednjim podacima objavljenim za mjesec srpanj 2011. godine, plaća radnika Viktora Lenca manja je za 3,89%. Promatrano u odnosu na republički prosjek za Područje C (područje djelatnosti u kojem je uključen i Viktor Lenac), prosječna neto plaća radnika Viktora Lenca veća je za 10,53%.

Značajniji događaji po isteku trećeg tromjesečja 2011. godine

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

Po isteku trećeg tromjesečja tekuće godine nije bilo značajnijih događaja.

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

Razvoj Društva usmjeren je na tehnološku obnovu - nabavu moderne i produktivne opreme kojom se skuplji ljudski rad ubrzava i zamjenjuje radom strojeva u cilju ušteda i povećanja učinkovitosti. Tehnološka obnova dijelom će biti uvjetovanja i pooštrenjem zahtjeva kod očuvanja i zaštite okoliša, posebno približavanjem ulaska Republike Hrvatske u EU.

Za povećanje učinkovitosti svih poslovnih i proizvodnih procesa naglasak je stavljen na razvoj informacijskih programa za upravljanje poslovnim aktivnostima, prilagođenih upravo specifičnostima djelatnosti Društva.

U narednom razdoblju očekuje se intenziviranje investicijskih aktivnosti temeljem Plana razvoja proizvodnih kapaciteta, čiju okosnicu predstavlja nabavka novog doka, te sredstava vertikalnog i horizontalnog transporta, koji će omogućiti fleksibilnije proizvodne kapacitete, smanjenje gubitaka u radu i omogućiti održivi razvoj Društva.

U rujnu 2011. godine Viktor Lenac se certificirao prema međunarodnoj normi ISO 9001:2008. Certifikaciju je obavilo certifikacijsko društvo Bureau Veritas Croatia d.o.o.

Po uspješno obavljenoj certifikaciji za normu ISO 9001, Viktor Lenac nastavit će raditi na razvoju i unapređenju svoje organizacije, te krenuti s pripremama za certifikaciju za sustave sigurnosti i zaštite okoliša.

Izloženost i upravljanje financijskim rizicima

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika, od kojih najviše efektima promjena tržišnih cijena, te valutnom riziku uslijed promjene tečajeva inozemnih valuta koje djeluju na financijsku imovinu Društva. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti financijskim rizicima.

Kada je riječ o valutnom riziku, najveći dio prihoda od prodaje usluga Društvo ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Međutim, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja od kupaca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Društvo ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku poslovanja u stranim valutama. Valutnom riziku Društvo je izloženo i osnovom deviznih oročenja u eurima koje drži kod poslovnih banaka. Obveze koje Društvo ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti.

Potencijalni kreditni rizik Društva uključuje potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja. Cilj Društva je poslovati sa stalnim klijentima, čiji se kredibilitet može sigurnije procijeniti obzirom na dugogodišnju suradnju. Kada postoji veći rizik naplate potraživanja za izvršene radove, ugovori se nastoje zaključiti uz uvjete plaćanja prema kojima se radovi u cijelosti naplaćuju prije primopredaje posla. 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 vezan je uz likvidnost klijenata Društva.

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

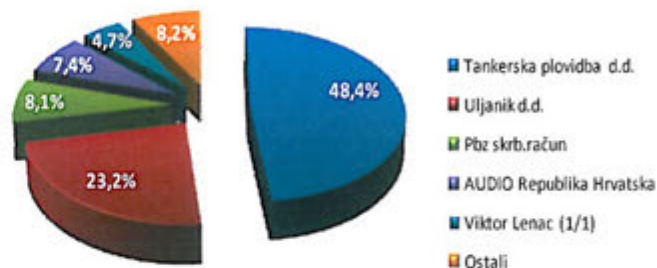
Vlasnička struktura

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, a u prvom polugodištu 2011.godine ostvaren je promet od 515.692 dionica, s prosječnom cijenom od 10,22 kuna.

U prvih devet mjeseci 2011.godine Društvo je, temeljem ovlasti dobivene od Glavne skupštine Društva, steklo dodatnih 506.519 dionica, što sa ranije stečenim vlastitim dionicama iznosi ukupno 788.827 dionice što čini 4,7% temeljnog kapitala Društva.

% udjela u tem.kapitalu Društva na dan 30.09.2011.



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.

U drugom tromjesečju u Društvu su održani redovni izbori za Radničko vijeće za naredni trogodišnji mandat. U postupku reizbora, imenovan je novi predstavnik radnika u Nadzornom odboru Društva gosp. Goran Zemljić, koji je u funkciji člana Nadzornog odbora zamijenio dosadašnjeg člana gosp. Damira Bačinovića.

Informacije

Nadzorni odbor

Karlo Radolović, predsjednik Nadzornog odbora
Ive Mustać, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Anton Brajković, član Nadzornog odbora
Lenko Milin, član Nadzornog odbora
Goran Zemljić, 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
Ljubomir Markulin, rukovoditelj odjela projekata
Dražen Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Dolores Kuzmić, rukovoditelj nabave
Anton Dujmović, rukovoditelj kooperacije
Alen Karnjuš, rukovoditelj informatike i komunikacijskih usluga
Ljubica Linardić, rukovoditelj ljudskih potencijala
Davor Badurina, rukovoditelj kontrole kvalitete

Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.
Martinšćica bb, p.p 210
HR- 51000 Rijeka

telefon: +385 51 40 55 55
telefax: +385 51 21 71 75
email: viktor.lenac@lenac.hr
http: //www.lenac.hr

Izjava o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje

Ovo predstavljanje Uprave Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka daje se u svezi s financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac i konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe (matičnog društva Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka), sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2011. do 30. rujna 2011. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2011. godine i rezultate poslovanja za treće tromjesečje 2011. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.

Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

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

Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2011. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe), te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

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

Ja, Divna Pjevalica, šef računovodstva izjavljujem da prema mojem najboljem saznanju skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 01.01.2011. do 30.09.2011.godine, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

BRODOGRADILISTE
VIKTOR LENAC d.d.
RIJEKA, Martinšćica bb z.j

Divna Pjevalica, šef računovodstva

Pjevalica

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2011.

Prilog 1.
Razdoblje izvještavanja: do

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB):

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB):

Tvrtka izdavateljja:

Poštanski broj i mjesto:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Šifra i naziv općine/grada:

Šifra i naziv županije: Broj zaposlenih:
(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: Šifra NKD-a:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI): _____ Sjedište: _____ MB: _____

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt:
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: Telefaks:

Adresa e-pošte:

Prezime i ime:
(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 30.09.2011.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	u kunama	
		Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	126.218.678	129.288.553
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.575.857	4.478.781
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.575.857	4.478.781
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	122.841.544	123.949.664
1. Zemljište	011	2.251.484	2.251.484
2. Građevinski objekti	012	3.093.984	3.076.174
3. Postrojenja i oprema	013	91.054.312	103.292.215
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.954.299	5.702.218
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	509.408	639.914
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.978.057	8.987.659
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	801.277	860.108
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	763.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	38.018	38.018
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	58.831
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	130.085.760	174.269.369
I. ZALIHE (036 do 042)	035	20.910.867	41.924.914
1. Sirovine i materijal	036	16.960.722	16.890.276
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.950.145	25.034.638
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	45.259.754	48.890.381
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	78.540	110.451
2. Potraživanja od kupaca	045	30.261.796	36.015.213
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	19.466	18.520
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	9.466.374	11.189.957
6. Ostala potraživanja	049	5.433.578	1.556.240
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	55.848.073	72.708.977
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	55.848.073	72.708.977
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	8.067.066	10.745.097
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	18.707.705	284.633
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	275.012.143	303.842.555
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	194.117.010	220.850.183
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	138.444.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	49.603.988	50.595.567
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	6.922.223
2. Rezerve za vlastite dionice	067	7.540.000	10.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.614.107	7.691.081
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	37.755.872	40.824.425
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	0
1. Zadržana dobit	073	0	0
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	6.068.552	2.122.146
1. Dobit poslovne godine	076	6.068.552	2.122.146
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	4.924.304	4.924.304
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	4.924.304	4.924.304
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.602.871	11.622.430
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.321.712	1.341.271
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	10.281.159	10.281.159
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	58.889.916	61.628.045
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	356.902	839.056
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	496.460	129.752
4. Obveze za predujmove	097	1.035.779	490
5. Obveze prema dobavljačima	098	46.697.491	51.562.563
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.674.110	3.485.393
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.627.209	2.550.958
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.001.965	3.059.833
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	5.478.042	4.817.593
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	275.012.143	303.842.555
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.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.					
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> u kunama					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	208.682.053	81.335.536	204.180.253	71.753.163
1. Prihodi od prodaje	112	197.404.863	79.344.425	195.528.136	69.448.198
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.277.190	1.991.111	8.652.117	2.304.965
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	205.305.005	81.903.696	203.326.218	71.608.591
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-26.155.429	-6.037.546	-21.084.492	-12.846.073
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	161.286.497	64.364.852	154.026.753	59.193.879
a) Troškovi sirovina i materijala	117	58.806.849	20.368.404	51.625.245	18.564.799
b) Troškovi prodane robe	118		0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	102.479.648	43.996.448	102.401.508	40.629.080
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	46.736.672	16.185.981	46.376.989	15.883.667
a) Neto plaće i nadnice	121	27.772.478	9.654.430	27.780.239	9.494.996
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.595.230	3.979.285	11.277.065	3.875.934
c) Doprinosi na plaće	123	7.368.964	2.552.266	7.319.685	2.512.737
4. Amortizacija	124	11.965.991	3.999.633	11.402.202	5.400.142
5. Ostali troškovi	125	11.368.954	3.382.775	12.576.455	3.969.576
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	102.320	8.001	28.311	7.400
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.609.934	1.708.015	3.721.060	1.454.969
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.609.934	1.708.015	3.721.060	1.454.969
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.647.644	975.479	1.911.783	304.691
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.647.644	975.479	1.911.783	304.691
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	212.291.987	83.043.551	207.901.313	73.208.132
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	207.952.649	82.879.175	205.238.001	71.913.282
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	4.339.338	164.376	2.663.312	1.294.850
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	4.339.338	164.376	2.663.312	1.294.850
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	462.508	122.291	541.166	214.637
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	3.876.830	42.085	2.122.146	1.080.213
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	3.876.830	42.085	2.122.146	1.080.213
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	3.876.830	42.085	2.122.146	1.080.213
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	3.876.830	42.085	2.122.146	1.080.213
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	4.339.338	2.663.312
2. Amortizacija	002	11.965.991	11.402.202
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	71.049.232	2.757.688
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	17.650.533
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	87.354.561	34.473.735
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	8.227.529	3.630.627
3. Povećanje zaliha	010	26.920.131	21.014.047
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	44.545.476	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	79.693.136	24.644.674
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	7.661.425	9.829.061
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	730.852	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	730.852	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.454.083	14.413.248
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	58.831
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	3.454.083	14.472.079
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	2.723.231	14.472.079
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	29.688.000
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	50.000	71.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	50.000	29.759.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	371.897
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	2.510.510	5.076.974
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	16.000	168.176
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.526.510	5.617.047
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	24.141.953
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	2.476.510	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	2.461.684	19.498.935
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	86.754.822	63.855.139
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	2.461.684	19.498.935
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	89.216.506	83.354.074

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2011 do 30.9.2011
u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	138.444.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	49.603.988	50.595.567
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	6.068.552	2.122.146
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	194.117.010	220.850.183
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

BILJEŠKE UZ PRELIMINARNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2011.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 30. rujna 2011.godine iznosio je 596 radnika, ili isti broj radnika kao i na početku godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.09.2011. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 30.09.2011. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	30.09.2011.	30.09.2010.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	39.077.245	35.918.182
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	156.392.550	161.470.532
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	58.341	16.149
Ukupno	195.528.136	197.404.863

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	28.025.965	141.219.340	169.245.305
Rekonstrukcije i preinake	10.332.097	14.650.760	24.982.857
Ostale usluge	777.524	522.450	1.299.974
Ukupno	39.135.586	156.392.550	195.528.136

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	30.09.2011.	30.09.2010.
Prihodi od prodaje materijala	5.229.802	5.175.831
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	47.822	7.519
Prihodi od najma - povezano društvo	144.964	164.346
Prihodi od najma - nepovezana društva	656.527	737.731
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	-	3.509.680
Naplata otpisanih potraživanja	651.289	278.414
Prihodi od naplaćenih šteta	24.547	36.338
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	36.106	18.184
Ostali prihodi	1.861.060	1.349.147
Ukupno	8.652.117	11.277.190

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	30.09.2011.	30.09.2010.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	37.937.230	44.806.408
Utrošena energija	13.089.910	12.821.128
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	598.105	1.179.313
Ukupno sirovine i materijal	51.625.245	58.806.849
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	910.105	852.242
Usluge na izradi proizvoda	54.742.641	61.289.104
Usluge subliteracije	28.817.146	30.893.392
Usluge održavanja	12.420.386	5.944.669
Troškovi zakupnina	3.321.659	1.043.043
Intelektualne usluge	1.359.321	1.267.424
Ostale usluge	830.250	1.189.774
Ukupno ostali vanjski troškovi	102.401.508	102.479.648
Sveukupno materijalni troškovi	154.026.753	161.286.497

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	30.09.2011.	30.09.2010.
Neto plaće i nadnice	27.780.239	27.772.478
Porezi i doprinosi iz plaća	11.277.065	11.595.230
Doprinosi na plaće	7.319.685	7.368.964
Otpremnine	133.137	160.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	3.077.231	3.893.792
Ukupno	49.587.357	50.790.464

U troškovima osoblja osim neto plaće i doprinosa iskazani su i drugi troškovi osoblja, kao otpremnine, putni troškovi, dnevnice.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	30.09.2011.	30.09.2010.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	11.402.202	11.965.991
Ukupno	11.402.202	11.965.991

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	30.09.2011.	30.09.2010.
Reprezentacija i darovanja	1.476.164	1.063.699
Premija osiguranja	2.274.805	1.975.557
Bankarske usluge	565.661	309.425
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.963.043	1.709.148
Ostali troškovi	3.086.414	2.257.333
Ukupno	9.366.087	7.315.162

Dio ostalih troškova u iznosu od 3.210.368 kn iskazan je u troškovima osoblja, a odnosi se na otpremnine, te putne troškove, dnevnice i prigodne nagrade (*Bilješka br.7*).

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	30.09.2011.	30.09.2010.
Financijski prihodi		
Kamate	1.268.878	1.817.802
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	91.416	-
Neto dobiti od tečajnih razlika	782.778	-
Ukupno financijski prihodi	2.143.072	1.817.802
Financijski rashodi		
Kamate	333.795	274.040
Neto gubici od tečajnih razlika	-	581.472
Ukupno financijski rashodi	333.795	855.512
Neto financijski (troškovi)/prihodi	1.809.277	962.290

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	30.09.2011.	30.09.2010.
Dobit razdoblja	2.122.146	3.876.830
Dionice isključujući vlastite dionice	16.024.420	13.562.139
Zarada po dionici	0,13	0,29

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA											
R. b.	OPIS	MATERIJALNA IMOVINA					NEMATERIJALNA IMOVINA			u kurama	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9		
A NABAVNA VRIJEDNOST											
1.	Saldo 01.01.2011.	9.210.011	68.294.120	388.009.944	68.362.292	20.978.057	509.408	555.363.832	4.840.396	-	560.204.228
2.	Aktiviranje Mi u pripremi i predjmovi	-	-	21.922.224	2.151.357	(25.807.301)	(7.220.441)	(8.954.161)	1.733.720	-	(7.220.441)
3.	Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	13.816.503	7.350.947	21.167.650	465.837	-	21.633.687
4.	Prodaja i raschodovanje tijekom godine	-	-	(43.717)	(395.305)	-	-	(439.022)	-	-	(439.022)
5.	STANJE 30.09.2011.	9.210.011	68.294.120	409.888.451	70.118.344	8.987.659	639.914	567.138.499	7.039.953	-	574.178.452
B ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
6.	Slanje 01.01.2011.	6.958.527	65.200.136	296.955.632	63.407.993	-	-	432.522.288	2.264.539	-	434.786.827
7.	Amortizacije tijekom godine	-	17.810	9.694.321	1.403.438	-	-	11.105.569	296.633	-	11.402.202
8.	Prodaja i raschodovanje tijekom godine	-	-	(43.717)	(395.305)	-	-	(439.022)	-	-	(439.022)
9.	STANJE 30.09.2011.	6.958.527	65.217.946	306.596.236	64.416.126	-	-	443.188.835	2.561.172	-	445.750.007
C	SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2011.	2.251.484	3.093.984	91.054.312	4.954.299	20.978.057	509.408	122.841.544	2.575.857	-	125.417.401
D	SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.09.2011.	2.251.484	3.076.174	103.292.215	5.702.218	8.987.659	639.914	123.949.664	4.478.781	-	128.428.445

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

	30.09.2011.		31.12.2010.	
	Iznos u kn	Vlasnički udio %	Iznos u kn	Vlasnički udio %
Viktor Servisi d.o.o.	763.259	100%	763.259	100%

Društvo Viktor Servisi d.o.o. je u 100% vlasništvu Brodogradilišta Viktor Lenac d.d.

	30.09.2011.		31.12.2010.	
	Iznos u kn	Vlasnički udio %	Iznos u kn	Vlasnički udio %
North Adriatic Offshore Ravenna	38.018	49%	38.018	49%

14. ZALIHE

u kunama

	30.09.2011.	31.12.2010.
Materijal	16.890.276	16.958.368
Proizvodnja u tijeku	25.034.638	3.950.145
Sitni inventar	6.691.313	6.401.674
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(6.691.313)	(6.399.320)
Ukupno	41.924.914	20.910.867

Proizvodnja u tijeku odnosi se na četiri veća nedovršena projekta, započeta tijekom kolovoza i rujna 2011. godine.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

u kunama

	30.09.2011.	31.12.2010.
Potraživanja od kupaca - bruto	42.323.163	37.221.034
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	6.307.950	6.959.238
Potraživanje od kupaca - neto	36.015.213	30.261.796
Potraživanje od kupaca - povezana društva	110.451	78.540
Potraživanje od zaposlenika	18.520	19.466
Potraživanje od države	11.189.957	9.466.374
Unaprijed plaćeni troškovi	284.633	18.707.705
Ostala potraživanja	1.556.240	5.433.578
Ukupno	49.175.014	63.967.459

Struktura prema valuti

	u kunama	
	30.09.2011.	31.12.2010
HRK	4.154.041	2.536.959
EUR	31.971.623	27.803.377
USD	-	-
Ostale valute	-	-
Ukupno	36.125.664	30.340.336

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	30.09.2011.	31.12.2010
Novac u banci	10.741.990	8.064.650
Novac u blagajni	3.107	2.416
Depoziti	72.608.977	55.788.073
Ukupno	83.354.074	63.855.139

17. GLAVNICA I REZERVE

Temeljem odluke skupštine Društva održane dana 06. srpnja 2011. godine, povećan je temeljni kapital sa 138.444.470 kuna za iznos od 29.688.000 kuna na 168.132.470 kuna, izdavanjem novih 2.968.800 dionica serije B, na ime, nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka.

Dokapitalizaciju je izvršilo društvo Tankerska plovidba d.d. Zadar, a ukupan iznos za koji je temeljni kapital povećan uplaćen je u cijelosti.

Vlasnici redovnih dionica imaju pravo na dividendu, te na jedan glas po dionici na sastancima Društva. Društvo nije isplaćivalo dividendu za 2008. godinu, za 2009. godinu niti za 2010. godinu.

Na dan 30. rujna 2011. godine Društvo je imalo u vlasništvu 788.827 vlastitih dionica koje predstavljaju 4,69% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	30.09.2011.	31.12.2010
Obveze prema dobavljačima	51.562.563	46.697.491
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	839.056	356.902
Obveze prema zaposlenicima	3.485.393	3.674.110
Doprinosi i porezi	2.550.958	3.627.209
Primljeni predujmovi	490	1.035.779
Obračunati troškovi	4.817.593	5.478.042
Ostale obveze	3.189.585	3.498.425
Ukupno	66.445.638	64.367.958

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	30.09.2011.	31.12.2010
HRK	49.759.162	44.549.369
EUR	2.394.092	2.505.023
USD	248.365	-
Ostale valute	-	-
Ukupno	52.401.619	47.054.392

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze se odnose se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika, za koje su parnice još u tijeku u iznosu od 10.281.159 kn i preostali dio financijskog leasinga u iznosu od 1.341.271 kn za nabavku hidrauličnih platformi.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2011.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 30.9.2011
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	373	
Šifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 611 (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:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC (osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuzvještaj posloводства.		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
M.P.	_____ (počpis osobe ovlaštene za zastupanje)	

BILANCA			
stanje na dan 30.09.2011.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA			<i>u kunama</i>
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	125.629.943	128.824.013
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.575.857	4.478.781
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.575.857	4.478.781
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	122.985.193	124.217.507
1. Zemljište	011	2.251.484	2.251.484
2. Građevinski objekti	012	3.093.984	3.076.174
3. Postrojenja i oprema	013	91.057.758	103.310.681
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	5.094.502	5.951.595
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	509.408	639.914
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.978.057	8.987.659
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	68.707	127.539
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	38.018	38.019
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	30.689	30.689
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	58.831
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	186	186
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	132.263.134	176.284.633
I. ZALIHE (036 do 042)	035	20.910.868	41.924.914
1. Sirovine i materijal	036	16.960.723	16.890.276
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.950.145	25.034.638
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	45.441.994	49.134.587
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	30.411.749	36.204.761
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	30.510	23.554
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	9.524.167	11.262.442
6. Ostala potraživanja	049	5.475.568	1.643.830
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	57.325.107	74.207.382
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	57.325.107	74.207.382
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	8.585.165	11.017.750
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	18.712.679	322.202
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	276.605.756	305.430.848
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	195.828.029	223.037.327
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	138.444.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	49.625.578	50.617.156
1. Zakonske rezerve	066	6.922.223	6.922.223
2. Rezerve za vlastite dionice	067	7.540.000	10.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	2.614.107	7.691.081
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	37.777.462	40.846.014
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	1.585.063	1.689.429
1. Zadržana dobit	073	1.585.063	1.689.429
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	6.172.918	2.598.272
1. Dobit poslovne godine	076	6.172.918	2.598.272
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	4.924.304	4.924.304
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	4.924.304	4.924.304
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.602.871	11.622.430
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.321.712	1.341.271
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	10.281.159	10.281.159
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	58.757.510	61.029.193
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	496.460	129.752
4. Obveze za predujmove	097	1.035.779	490
5. Obveze prema dobavljačima	098	46.712.690	51.600.553
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.787.261	3.585.115
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.723.356	2.653.451
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.001.964	3.059.832
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	5.493.042	4.817.594
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	276.605.756	305.430.848
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	6.172.918	2.598.272
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac 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	209.081.128	81.530.038	204.764.220	71.818.745
1. Prihodi od prodaje	112	197.965.339	79.591.207	196.316.903	69.568.626
2. Ostali poslovni prihodi	113	11.115.789	1.938.831	8.447.317	2.250.119
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	205.380.610	81.743.076	203.487.266	71.568.629
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-26.155.429	-6.037.546	-21.084.492	-12.846.073
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	159.845.670	63.662.148	152.395.894	58.637.265
a) Troškovi sirovina i materijala	117	58.914.525	20.458.376	51.887.436	18.607.827
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	100.931.145	43.203.772	100.508.458	40.029.438
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	48.008.323	16.635.789	47.835.577	16.360.909
a) Neto plaće i nadnice	121	28.526.873	9.922.571	28.647.077	9.779.338
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.925.861	4.094.939	11.654.756	3.998.795
c) Doprinosi na plaće	123	7.555.589	2.618.279	7.533.744	2.582.776
4. Amortizacija	124	12.004.634	4.014.321	11.452.750	5.411.528
5. Ostali troškovi	125	11.568.253	3.460.364	12.859.227	3.997.601
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	109.159	8.000	28.310	7.399
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.674.453	1.733.397	3.782.496	1.492.474
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.674.453	1.733.397	3.782.496	1.492.474
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.680.087	977.470	1.920.012	305.473
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.680.087	977.470	1.920.012	305.473
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	212.755.581	83.263.435	208.546.716	73.311.219
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	208.060.697	82.720.546	205.407.278	71.874.102
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	4.694.884	542.889	3.139.438	1.437.117
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	4.694.884	542.889	3.139.438	1.437.117
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	462.508	122.291	541.166	214.637
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	4.232.376	420.598	2.598.272	1.222.480
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	4.232.376	420.598	2.598.272	1.222.480
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	4.232.376	420.598	2.598.272	1.222.480
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	4.232.376	420.598	2.598.272	1.222.480
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-930	0	-930	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-930	0	-930	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	-186	0	-186	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-744	0	-744	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	4.231.632	420.598	2.597.528	1.222.480
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	4.231.632	420.598	2.597.528	1.222.480
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac GRUPA</u>		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	4.694.884	3.139.438
2. Amortizacija	002	12.004.634	11.452.750
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	70.395.943	2.291.242
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	17.702.940
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	87.095.461	34.586.370
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	8.259.671	3.692.593
3. Povećanje zaliha	010	26.920.131	21.014.047
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	44.566.571	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	79.746.373	24.706.640
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	7.349.088	9.879.730
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	730.852	278
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	730.852	278
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.581.142	14.588.269
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	58.831
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	3.581.142	14.647.100
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	2.850.290	14.646.822
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	29.688.000
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	50.000	71.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	50.000	29.759.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	371.897
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	5.076.974
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	16.000	168.177
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	16.000	5.617.048
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	34.000	24.141.952
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	4.532.798	19.374.860
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	88.863.077	65.850.272
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	4.532.798	19.374.860
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	93.395.875	85.225.132

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (Grupa)			
za razdoblje od 1.1.2011 do 30.9.2011			
<i>u kunama</i>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	138.444.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	49.626.322	50.617.900
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	1.585.063	1.689.429
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	6.172.918	2.598.272
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-744	-744
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	195.828.029	223.037.327
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2011.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

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

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

Na dan 30. rujna 2011. godine Grupa broji ukupno 611 radnika, od kojih je 15 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 30.09.2011. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

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

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 30.09.2011. 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 OBEVA

Iako je rezultat Grupe veći od rezultata Matice za 476 tisuća kuna zbog dobiti kojeg je u prvih devet mjeseci 2011. godine ostvarilo ovisno društvo, ukupno promatrano utjecaj ovisnog društva u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina ovisnog društva čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva u ukupnim приходima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.