

LENAC

**TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 31.03.2015. godine**

Rijeka, 30. travanj 2015.

SADRŽAJ

UVOD	3
TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA	4
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.03.2015. GODINE	4
POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM PRVOG TROMJESEČJA 2015. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	6
ZAŠTITA OKOLIŠA	6
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU PRVOG TROMJESEČJA 2015. GODINE	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	7
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	8
INFORMACIJE	9
NADZORNI ODBOR	9
UPRAVA	9
UŽE POSLOVODSTVO	9
KONTAKT PODACI	9
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.	10
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	11
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2015.	12
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2015.	25

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2015. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za prvo tromjesečje 2015. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

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

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

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, u svim dijelovima izvještaja prema najboljim saznanjima stručnih službi na dan izrade izvještaja. Financijski izvještaji za prvo tromjesečje, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

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

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

TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 31.03.2015. godine

Poslovne aktivnosti tijekom prvog tromjesečja 2015. godine

Poslovanje Viktora Lenca u prvom tromjesečju 2015. godine u najvećoj mjeri obilježila su dva velika projekta: dovršetak preinake barže Cable Enterprise i njegova isporuka naručitelju te početak opsežnog remonta američkog zapovjednog broda USS Mt Whitney. Pored tih poslova, Viktor Lenac je dovršio i 16 „redovnih“ remontnih poslova.

U djelatnosti remonta i dalje je prisutna nepredvidivost na tržištu, budući da, osim blagog oporavka vozarina na tržištu prijevoza tekućih tereta, kod vozarina za ostale tipove brodova nije došlo do očekivanog porasta. Posljedično, budžeti brodarskih kompanija za održavanje flota i dalje su niski, slijedom čega se stanje na tržištu remonta, po pitanju cijena i opsega radova, a time i konkurencije između brodogradilišta, ne mijenja bitno u odnosu na dosadašnja razdoblja. Iako je tijekom 2014. godine Viktor Lenac ostvario preko 80 remontnih poslova, što je najveća godišnja brojka u povijesti Viktora Lenca, opseg posla po pojedinom brodu prilično je nizak, a takvo stanje nastavlja se i u prvom tromjesečju 2015. godine. Prosječna razina prihoda ostvarenih po pojedinom brodu iznosi tek oko 240 tisuća EUR-a.

No, zahvaljujući opsežnom poslu na američkom brodu USS Mt Whitney te dovršetku preinake barže Cable Enterprise, Viktor Lenac je u prvom tromjesečju 2015. godine ostvario prihode od prodaje usluga iz osnovne djelatnosti u visini 124,2 milijuna kuna, što je za 2,4 puta više u odnosu na isto razdoblje lani. Od tog se prihoda na projekt preinake barže odnosi 27,4 milijuna kuna, na prihode od remonta brodova 29,0 milijuna kuna, dok su opsežni poslovi na brodu USS Mt Whitney odrađeni tijekom prvog tromjesečja ove godine sami dostigli obračunsku vrijednost od 54,8 milijuna kuna. U prihodima od prodaje uključeni su i prihodi s osnova najma broda kao smještajne jedinice za posadu broda USS Mt Whitney od dodatnih 12,3 milijuna kuna. Ukupni poslovni prihodi, koji pored prihoda od prodaje uključuju i ostale prihode poput prihoda od osiguranja, prihode s osnova prodaje materijala i otpada i slične, dostigli su ukupnu vrijednosti od 126,7 milijuna kuna.

Ukupni poslovni rashodi ostvareni u prvom tromjesečju 2015. godine iznose 126,6 milijuna kuna, što je, kao i na strani poslovnih prihoda, za 2,4 puta veće od poslovnih rashoda ostvarenih u istom tromjesečju prethodne godine.

Operativna dobit ostvarena u prvom tromjesečju 2015. godine iznosi 152 tisuće kuna, a operativna dobit bez uključenog obračuna amortizacije ostvarena je u iznosu od 5,6 milijuna kuna, što je na razini ostvarenja za prvo tromjesečje 2014. godine.

Uračunavanjem financijskog salda prihoda i rashoda u kojima se s jedne strane bilježe pozitivne tečajne razlike, a s druge strane rashodi kamata na kredite, prvenstveno investicijski kredit, ukupna dobit za prvo tromjesečje 2015. godine ostvarena je u visini 1,28 milijuna kuna, za razliku od istog razdoblja lani kada je ostvarena dobit iznosila 132 tisuće kuna.

Ostvareni prihodi i rashodi ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. rezultirali su ostvarenom neto dobiti tog društva od 91 tisuću kuna, slijedom čega ukupna konsolidirana dobit Grupe iznosi 1,37 milijuna kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Remont

Unatoč blagom oživljavanju pomorskih aktivnosti, koji je nešto veći efekt Viktoru Lencu donio u drugom dijelu 2014. godine, višak brodskog prostora u odnosu na potražnju svjetskih potreba i dalje je prisutan, zbog čega se niti u 2015. godini ne očekuje značajniji oporavak broderskog tržišta, a time niti značajniji oporavak na tržištu remonta brodova, barem ne u smislu cjenovno značajnijih remontnih poslova.

Ipak, postoje neki elementi zbog kojih se očekuje blagi porast u broju remontnih poslova za 2015. godinu. Naime, očekuje se da će porast flote, koji je započeo prije šest do sedam godina rezultirati povećanim brojem dokovanja, ali bi se mnogi brodari mogli odlučiti i samo na podvodne preglede umjesto dokovanja, pa se očekuje povećana potražnja za kapacitetima vezova unutar brodogradilišta. Nadalje, očekuje se da će nove regulative koje stupaju na snagu 2016. godine i koje predviđaju obvezu ugradnje uređaja za pročišćavanje balastnih voda, utjecati na brodare da ubrzaju obavljanje remonta svojih brodova u 2015. godini kako bi odgodili kapitalne izdatke za narednih pet godina.

Glavni konkurenti Viktoru Lencu i dalje su turska brodogradilišta, cjenovno povoljnija za brodare i koja se u većem broju lokacijski nalaze bliže glavnim pomorskim rutama na Mediteranu, zbog čega brodari za obavljanje remonta imaju i manje troškove devijacija od svojih plovidbenih ruta.

U odnosu na glavne turske konkurente čije su cijene usluga vezane uz tečaj USD, porast tečaja američke valute Viktoru Lencu, koji je vezan uz tečaj EUR donosi povećanje konkurentnosti, dok istovremeno pad cijena goriva smanjuje troškovnu razliku brodarima zbog devijacije Viktora Lenca u odnosu na glavne pomorske rute.

Očekuje se da će stoga Viktor Lenac ostvariti tijekom 2015. godine broj remontnih poslova na visokoj razini kakva je ostvarena tijekom 2014. godine, uz blagi rast cijena što bi trebalo dovesti i do povećanja prosječne vrijednosti remontnih poslova i profitabilnosti u ovom segmentu poslovanja.

Preinake i offshore

Na tržištu offshore projekata došlo je do pada aktivnosti zbog naglog pada cijena nafte na svjetskom tržištu. Bez obzira na to, Viktor Lenac je neprestano prisutan u nuđenju takvih projekata ali u smanjenom obimu. I dalje ostaje činjenica da s obzirom na njihovu zahtjevnost i veličinu, Viktor Lenac se, zbog vlastitih ograničenih kapaciteta, ne može samostalno natjecati u tom segmentu, već svoj nastup na tržištu može ostvariti u suradnji s drugim kompanijama. Samostalni nastup na tržištu offshore projekata Viktor Lenac može ostvariti u određenim segmentima remonta i modernizacije te u projektima gradnji manjih offshore objekata. U slučaju otvaranja radova na bušenju i eksploataciji plina i nafte u južnom i srednjem Jadranu, otvaraju se nove perspektive u segmentu offshore djelatnosti za koje će biti nužna ulaganja i u ljudske i u materijalne resurse.

Smanjenje aktivnosti na tržištu eksploatacije nafte pokušava se, između ostalog, nadomjestiti offshore aktivnostima alternativnih izvora energije kao što su npr. plutajuće vjetroelektrane i podmorske elektrane ili izgradnja modularnih tehnoloških cjelina za procesnu industriju, za koje projekte Viktor Lenac također ima određene kontakte.

Rast aktivnosti na tržištu preinaka brodova koji je zapažen tijekom 2013. godine, intenzivirao je i rad Viktora Lenca na upitima i ponudama, što je urodilo uspjehom u ugovaranju preinake barže Cable Enterprise u veljači 2014. godine. Vrlo složeni projekt preinake barže u baržu sa sustavom dinamičkog pozicioniranja, vrijednosti posla preko 22 milijuna EUR-a, Viktor Lenac je realizirao u roku i uz visoku kvalitetu izvedenih radova čime se pozicionirao uz bok sa svim zapadnoeuropskim brodogradilištima koji predstavljaju glavne konkurente Viktoru Lencu u aktivnostima preinaka brodova. Reference koje je Viktor Lenac stekao dosadašnjim projektima preinaka, a posebno ovim posljednjim, otvorit će mu još veću vjerojatnost ugovaranja ovakvih i sličnih projekata u kontinuitetu, pri čemu Viktor Lenac za naredna razdoblja računa na jedan do dva projekta godišnje, ovisno o opsegu i vrijednosti radova.

Investicije i tehnološka obnova

U prvom tromjesečju 2015. godine Viktor Lenac je nastavio s ulaganjem u vlastiti plovni objekt Dok 11, a koja se ulaganja, prvenstveno vezana uz obnovu čelične strukture doka, poduzimaju s ciljem produljenja korisnog vijeka njegove uporabe. Tijekom prvog tromjesečja Viktor Lenac je nastavio sa zamjenom i obnovom razne proizvodne opreme potrebne za normalno odvijanje proizvodnih aktivnosti.

Zaštita okoliša

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

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

Radnici

Na dan 31. ožujka 2015. godine Društvo broji 502 radnika, ili dvanaest radnika manje nego početkom godine, ili osam radnika više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. broji 16 radnika, ili jednog radnika više nego u istom razdoblju prošle godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvo tromjesečje 2015. godinu iznosi 5.853 kn.

Značajniji događaji po isteku prvog tromjesečja 2015. godine

Svi značajniji događaji redovito se i pravovremeno objavljuju putem stranica Zagrebačke burze. Nema značajnijih događaja koji su nastupili istekom prvog tromjesečja 2015. godine.

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

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

Izloženost i upravljanje financijskim rizicima

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

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. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Društvo ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. Obveze koje Društvo ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Ugovaranjem opsežnijeg posla na zapovjednom brodu „USS Mt. Whitney“ u valuti USD, Društvo može očekivati da će kretanje USD u odnosu na domaću valutu i na EUR imati utjecaj na tečajne razlike. Obzirom da većina troškova na projektu „USS Mt. Whitney“ nastaju u domaćoj valuti i EUR, a prihodovno je projekt vezan uz USD, sadašnje jačanje USD u odnosu na EUR i domaću valutu može imati samo pozitivan efekt. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR Društvo će prema potrebi koristiti instrumente zaštite.

Potencijalni **kreditni rizik** Društva uključuje potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja. Cilj Društva je poslovati sa stalnim klijentima, čiji se kredibilitet može sigurnije procijeniti obzirom na dugogodišnju suradnju. Kod većeg rizika naplate potraživanja za izvršene radove, s klijentima se nastoji ugovoriti plaćanje u cijelosti prije primopredaje posla. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema. Unatoč trendu smanjenja financijske sposobnosti klijenata na pomorskom tržištu u posljednjim godinama, Društvo nije imalo značajnijih problema oko naplate svojih potraživanja.

Iako je **likvidnost** (kao posljedica većeg gubitka ostvarenog u 2012. godini koji je rezultirao smanjenjem obrtnog kapitala, te ulaganjem obrtnih sredstava u dugotrajnu imovinu) narušena, Društvo nema značajnih teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Iako su u posljednjih nekoliko mjeseci produženi rokovi plaćanja dobavljačima, obveze prema državi, bankama i zaposlenima redovito se podmiruju bez kašnjenja. Intenziviranje zaposlenosti u narednim razdobljima i povećanje remontnih poslova povoljno će utjecati na likvidnost.

Rizik **novčanog tijeka** povezan je s kretanjem novca (primitaka i izdataka) ovisno o poslovnim aktivnostima Društva, financijskim aktivnostima Društva i aktivnostima ulaganja. Društvo nema značajnije financijske aktivnosti koje bi utjecale na novčani tijek, a ulaganja u dugotrajnu imovinu financirana su velikim dijelom iz namjenskih izvora financiranja. Značajna ulaganja u dugotrajnu imovinu koja je Društvo planiralo izvršena su, a u narednim razdobljima ne planiraju se značajnija ulaganja koja bi mogla značajnije utjecati na novčani tijek iz poslovanja i ugroziti postojeće stanje likvidnosti.

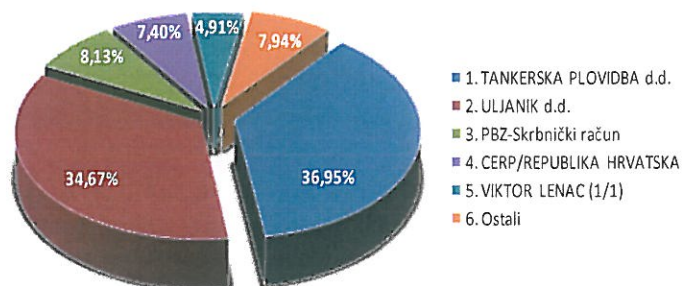
Vlasnička struktura

Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka.

Sve dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu.

Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,91% temeljnog kapitala Društva.

% udjela u vlasničkoj strukturi Društva na dan 31.03.2015.



Korporativno upravljanje

Društvo u bitnome primjenjuje pravila korporativnog upravljanja sukladno Kodeksu kojeg su izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluge (HANFA) i Zagrebačka burza. Sve informacije od važnosti za javnost objavljuju se putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

Uprava Društva broji dva člana. Funkciju predsjednika Uprave obnaša Robert Škifić, a člana Uprave Sandra Uzelac.

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

Informacije

Nadzorni odbor

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

Uprava

Robert Škifić, predsjednik Uprave
Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

Branko Mataija, direktor marketinga i prodaje
Aris Lazarić, direktor proizvodnje
Dražen Bevanda, rukovoditelj sigurnosti i zaštite okoliša
Anton Dujmović, rukovoditelj nabave i kooperacije
Alen Karnjuš, rukovoditelj informatike i komunikacijskih usluga
Ljubica Linardić, rukovoditelj ljudskih potencijala
Aleksandra Masar, rukovoditelj kontrole kvalitete

Kontakt podaci

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

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

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 01.01.2015. do 31.03.2015.godine, sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a prema mojem najboljem saznanju, te da navedeni izvještaji daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe na dan izrade izvještaja.

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

Divna Pjevalica, šef računovodstva

Pjevalica



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 2015. do 31. ožujka 2015. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2015. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2015. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.

Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

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

Također izjavljujemo da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 31. ožujka 2015. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i ovisnog društva uključenog u konsolidaciju (Grupe) na dan izrade izvještaja, te da su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.



Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2015.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	01.01.	do 31.3.2015
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	03333710	
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	
Tvrtka izdavateljca:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	373	
Šifra i naziv županije:	8	Broj zaposlenih: 502
Konsolidirani izvještaj:	NE	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: 3011
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:		
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica (unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	Telefaks: 051217304
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Prezime i ime:	SANDRA UZELAC (osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuzvještaj posloводства.		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.		
	M.P.	(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2015.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u>			u kunama
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	282.281.636	281.966.427
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.139.354	5.828.123
1. Izdaci za razvoj	004	2.393.510	2.194.051
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.745.844	3.634.072
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	267.443.132	267.085.290
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.311.336	3.290.995
3. Postrojenja i oprema	013	214.329.267	210.906.523
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.373.971	7.303.416
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	450.464	15.325
7. Materijalna imovina u pripremi	017	36.432.407	40.023.344
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	8.640.150	8.994.014
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	763.259	763.259
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	155.000	554.945
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	60.420	31.214
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	7.661.471	7.644.596
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	59.000	59.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	100.722.534	149.376.947
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.823.337	27.226.735
1. Sirovine i materijal	036	19.964.320	25.093.942
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.859.017	2.132.793
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	58.640.410	88.160.470
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	127.636	217.656
2. Potraživanja od kupaca	045	37.513.636	58.947.249
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	82.559	98.274
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11.276.459	14.345.555
6. Ostala potraživanja	049	9.640.120	14.551.736
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	8.993.695	2.490.007
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	8.993.695	2.490.007
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	9.265.092	31.499.735
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	31.038.454	13.083.888
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	414.042.624	444.427.262
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	193.440.006	194.716.447
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	24.828.938	24.828.938
1. Zakonske rezerve	066	7.146.811	7.146.811
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	13.197.899	13.197.899
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	478.598
1. Zadržana dobit	073	0	478.598
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	478.598	1.276.441
1. Dobit poslovne godine	076	478.598	1.276.441
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.082.197	1.070.197
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.082.197	1.070.197
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	75.007.462	75.469.891
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	70.833.682	71.296.111
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	4.173.780	4.173.780
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	142.336.433	159.189.176
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	1.490.084	1.689.359
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	27.900.850	41.506.960
4. Obveze za predujmove	097	1.126.726	490
5. Obveze prema dobavljačima	098	104.027.728	109.758.720
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	3.949.078	3.224.526
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.816.718	2.086.844
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	1.025.249	922.277
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.176.526	13.981.551
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	414.042.624	444.427.262
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2015. do 31.03.2015.					
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d.</u> u kunama					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	53.664.958	53.664.958	126.749.081	126.749.081
1. Prihodi od prodaje	112	51.682.015	51.682.015	124.241.323	124.241.323
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.982.943	1.982.943	2.507.758	2.507.758
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	52.360.510	52.360.510	126.597.219	126.597.219
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.724.402	-1.724.402	1.726.224	1.726.224
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	33.298.898	33.298.898	100.299.907	100.299.907
a) Troškovi sirovina i materijala	117	12.561.884	12.561.884	30.230.507	30.230.507
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	20.737.014	20.737.014	70.069.400	70.069.400
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.085.512	12.085.512	14.550.907	14.550.907
a) Neto plaće i nadnice	121	7.370.885	7.370.885	8.778.022	8.778.022
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.969.176	2.969.176	3.481.476	3.481.476
c) Doprinosi na plaće	123	1.745.451	1.745.451	2.291.409	2.291.409
4. Amortizacija	124	4.334.468	4.334.468	5.472.354	5.472.354
5. Ostali troškovi	125	3.626.523	3.626.523	4.497.111	4.497.111
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	612.378	612.378	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	612.378	612.378	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	127.133	127.133	50.716	50.716
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	166.640	166.640	2.895.148	2.895.148
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	166.640	166.640	2.895.148	2.895.148
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.338.636	1.338.636	1.770.569	1.770.569
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.338.636	1.338.636	1.770.569	1.770.569
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	53.831.598	53.831.598	129.644.229	129.644.229
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	53.699.146	53.699.146	128.367.788	128.367.788
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	132.452	132.452	1.276.441	1.276.441
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	132.452	132.452	1.276.441	1.276.441
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	132.452	132.452	1.276.441	1.276.441
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	132.452	132.452	1.276.441	1.276.441
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	132.452	132.452	1.276.441	1.276.441
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	132.452	132.452	1.276.441	1.276.441
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 01.01.2015. do 31.03.2015.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		<i>u kunama</i>	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	132.452	1.276.441
2. Amortizacija	002	4.334.468	5.472.354
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	6.913.730	5.631.001
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	7.306.301	0
5. Smanjenje zaliha	005	2.838.817	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	36.263.278
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	21.525.768	48.643.074
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	29.520.060
3. Povećanje zaliha	010	0	3.403.398
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	12.677.111	12.000
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	12.677.111	32.935.458
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	8.848.657	15.707.616
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	0	46.081
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	46.081
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	6.191.296	4.803.280
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	399.945
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	6.191.296	5.203.225
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	6.191.296	5.157.144
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	894.437	11.874.693
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	1.976.878	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	2.871.315	11.874.693
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	270.314	190.522
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	6.967.431	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	7.237.745	190.522
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	11.684.171
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	4.366.430	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	22.234.643
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.709.069	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	13.809.278	9.265.092
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	22.234.643
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.709.069	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	12.100.209	31.499.735

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2015 do 31.3.2015

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	25.064.938	25.064.938
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	478.598
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	478.598	1.276.441
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-236.000	-236.000
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	193.440.006	194.716.447
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		
Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom			
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance			

BILJEŠKE UZ PRELIMINARNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 31.03.2015.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. ožujka 2015.godine iznosio je 502 radnika, ili dvanaest radnika manje nego krajem početkom godine, te osam radnika više u odnosu isto razdoblje protekle godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.03.2015. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01. - 31.03.2015. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	31.03.2015.	31.03.2014.
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	2.292.363	19.887.901
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	121.937.040	31.784.909
Prihod od prodaje usluga povezanom Društvu	11.920	9.205
Ukupno	124.241.323	51.682.015

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

	u kunama		
	Domaće tržište	Strano tržište	Ukupno
Popravci brodova	2.247.998	93.442.487	95.690.485
Offshore platforme	-	-	-
Rekonstrukcije i preinake	-	27.826.642	27.826.642
Ostale usluge	56.285	667.911	724.196
Ukupno	2.304.283	121.937.040	124.241.323

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	31.03.2015.	31.03.2014.
Prihodi od prodaje materijala	1.044.577	873.436
Prihodi od prodaje materijala - povezano društvo	3.907	947
Prihodi od najma - povezano društvo	54.309	54.657
Prihodi od najma - nepovezana društva	240.111	194.896
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	-	449.000
Prihodi od naplaćenih šteta	983.851	16.925
Ostali prihodi	167.203	393.082
Ostali prihodi - povezano društvo	13.800	-
Ukupno	2.507.758	1.982.943

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	31.03.2015.	31.03.2014.
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	25.734.668	9.356.096
Utrošena energija	4.413.902	2.975.107
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	81.937	230.681
Ukupno sirovine i materijal	30.230.507	12.561.884
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	151.847	157.398
Usluge na izradi proizvoda	35.380.333	14.410.587
Usluge subliferacije	29.215.837	3.120.589
Usluge održavanja	2.450.179	1.864.154
Troškovi zakupnina	1.325.268	369.334
Intelektualne usluge	330.296	378.841
Ostale usluge	1.215.640	436.111
Ukupno ostali vanjski troškovi	70.069.400	20.737.014
Sveukupno materijalni troškovi	100.299.907	33.298.898

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	31.03.2015.	31.03.2014.
Neto plaće i nadnice	8.778.022	7.370.885
Porezi i doprinosi iz plaća	3.481.476	2.969.176
Doprinosi na plaće	2.291.409	1.745.451
Otpremnine	48.000	8.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagrade)	998.212	947.365
Ukupno	15.597.119	13.040.877

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	31.03.2015.	31.03.2014.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	5.472.354	4.334.468
Ukupno	5.472.354	4.334.468

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	31.03.2015.	31.03.2014.
Reprezentacija i darovanja	232.737	191.313
Premija osiguranja	892.887	770.979
Bankarske usluge	1.040.790	168.179
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	586.335	466.660
Ostali troškovi	698.150	1.074.027
Ukupno	3.450.899	2.671.158

Dio ostalih troškova u iznosu od 1.046.212 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	
	31.03.2015.	31.03.2014.
Financijski prihodi		
Kamate	295	72.491
Neto dobiti od tečajnih razlika	2.399.558	-
Ukupno financijski prihodi	2.399.853	72.491
Financijski rashodi		
Kamate	1.275.274	1.184.470
Neto gubici od tečajnih razlika	-	60.017
Ukupno financijski rashodi	1.275.274	1.244.487
Neto financijski (troškovi)/prihodi	1.124.579	(1.171.996)

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	31.03.2015.	31.03.2014.
Dobit razdoblja	1.276.441	132.452
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Zarada/(gubitak) po dionici	0,08	0,01

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

R.b.	OPIS	MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA											
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predjmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO:		
A	NABAVNA VRIJEDNOST												
1.	Saldo 01.01.2015.	12.504.214	68.570.426	545.955.462	76.713.403	36.432.407	450.464	740.626.376	11.871.475	-	-	752.497.851	
2.	Aktiviranje MI u pripremi i predjmovima	-	-	1.138.352,00	492.481	(1.630.833)	(592.412)	(592.412)	16.650	(16.650)	(16.650)	(592.412)	
3.	Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	5.221.770	157.273	5.379.043	-	-	16.650	5.395.693	
4.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.	STANJE 31.3.2015.	12.504.214	68.570.426	547.093.814	77.205.884	40.023.344	15.325	745.413.007	11.888.125	-	-	757.301.132	
B	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI												
6.	Stanje 01.01.2015.	6.958.527	65.259.090	331.626.195	69.339.432	-	-	473.183.244	5.732.121	-	-	478.915.365	
7.	Amortizacije tijekom godine	-	20.341	4.561.096	563.036	-	-	5.144.473	327.881	-	-	5.472.354	
8.	Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9.	STANJE 31.3.2015.	6.958.527	65.279.431	336.187.291	69.902.468	-	-	478.327.717	6.060.002	-	-	484.387.719	
C	SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2015.	5.545.687	3.311.336	214.329.267	7.373.971	36.432.407	450.464	267.443.132	6.139.354	-	-	273.582.486	
D	SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.3.2015.	5.545.687	3.290.995	210.906.523	7.303.416	40.023.344	15.325	267.085.290	5.828.123	-	-	272.913.413	

13. ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovisna društva uključuje:

	31.03.2015.		31.12.2014.	
	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 Viktora Lenca d.d.

Društvo posjeduje 5.000 dionica Uljanika d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti u iznosu od 450.000 kuna. Na dan 31.12.2014. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavjesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 155.000 kuna.

Društvo je u veljači 2015. godine steklo 6.153 dionica društva Tankerska next generation d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti od 399.945 kuna.

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

14. ZALIHE

	u kunama	
	31.03.2015.	31.12.2014.
Materijal	25.088.305	19.860.991
Materijal na putu	5.637	103.329
Proizvodnja u tijeku	2.132.793	3.859.017
Sitni inventar	7.675.570	7.620.155
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(7.675.570)	(7.620.155)
Ukupno	27.226.735	23.823.337

Proizvodnja u tijeku odnosi se na tri nedovršena projekta koji su započeti tijekom veljače i ožujka 2015. godine.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.03.2015.	31.12.2014.
Potraživanja od kupaca - bruto	69.158.627	47.634.994
Potraživanja od kupaca - umanjenje vrijednosti	9.993.722	9.993.722
Potraživanje od kupaca - neto	58.947.249	37.641.272
Potraživanje od kupaca - povezana društva	217.656	127.636
Potraživanje od zaposlenika	98.274	82.559
Potraživanje od države	14.345.555	11.276.459
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	13.083.888	31.038.454
Dani predujmovi	14.498.152	9.584.412
Ostala potraživanja	53.584	55.708
Ukupno	101.244.358	89.678.864

Struktura prema valuti

	u kunama	
	31.03.2015.	31.12.2014.
HRK	3.747.943	5.397.392
EUR	31.482.473	32.243.880
USD	23.934.489	-
Ukupno	59.164.905	37.641.272

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.03.2015.	31.12.2014.
Novac u banci	28.481.652	6.255.505
Novac u blagajni	18.083	9.587
Depoziti	3.000.000	3.000.000
Ukupno	31.499.735	9.265.092

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2015. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

Vlasnici redovnih dionica imaju pravo na dividendu, te na jedan glas po dionici na Glavnoj skupštini Društva. Društvo nije isplaćivalo dividendu.

Na dan 31. ožujka 2015. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.03.2015.	31.12.2014.
Obveze prema dobavljačima	109.758.720	104.027.728
Obveze prema dobavljačima - povezana društva	1.689.359	1.490.084
Obveze prema zaposlenicima	3.224.526	3.949.078
Doprinosi i porezi	2.086.844	2.816.718
Primljeni predujmovi	490	1.126.726
Ostale obveze	922.277	1.025.249
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	13.981.551	2.176.526
Ukupno	131.663.767	116.612.109

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.03.2015.	31.12.2014.
HRK	102.460.873	94.080.869
EUR	8.161.193	6.636.562
GBP	789.617	4.797.372
NOK	11.638	3.009
Ostale valute	24.757	-
Ukupno	111.448.079	105.517.812

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 4.173.780 kuna, te dugoročni kredit za financiranje investicija u iznosu od 71.296.111 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2015.

Prilog 1.		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="01.01."/>	do <input type="text" value="31.3.2015"/>
Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD		
Matični broj (MB):	<input type="text" value="03333710"/>	
Matični broj subjekta (MBS):	<input type="text" value="040000358"/>	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	<input type="text" value="27531244647"/>	
Tvrtka izdavaatelja:	<input type="text" value="Brodogradilište Viktor Lenac d.d."/>	
Poštanski broj i mjesto:	<input type="text" value="51000"/>	<input type="text" value="Rijeka"/>
Ulica i kućni broj:	<input type="text" value="Martinšćica bb"/>	
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="viktor.lenac@lenac.hr"/>	
Internet adresa:	<input type="text" value="www.lenac.hr"/>	
Šifra i naziv općine/grada:	<input type="text" value="373"/>	
Šifra i naziv županije:	<input type="text" value="8"/>	Broj zaposlenih: <input type="text" value="518"/>
Konsolidirani izvještaj:	<input type="text" value="DA"/>	(krajem izvještajnog razdoblja) Šifra NKD-a: <input type="text" value="3011"/>
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
<input type="text" value="Viktor Servisi d.o.o."/>	<input type="text" value="Rijeka, Martinšćica bb"/>	<input type="text" value="3767248"/>
Knjigovodstveni servis:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Osoba za kontakt:	<input type="text" value="Divna Pjevalica"/>	
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	<input type="text" value="051405616"/>	Telefaks: <input type="text" value="051217304"/>
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="divna.pjevalica@lenac.hr"/>	
Prezime i ime:	<input type="text" value="SANDRA UZELAC"/>	
	(osoba ovlaštene za zastupanje)	
Dokumentacija za objavu:		
1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)		
2. Međuizvještaj posloводства,		
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavaatelja		
	M.P.	<input style="width: 150px;" type="text" value="_____"/>
		(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA			
stanje na dan 31.03.2015.			
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. -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	282.498.155	282.147.844
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.139.354	5.828.123
1. Izdaci za razvoj	004	2.393.510	2.194.051
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.745.844	3.634.072
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	268.348.994	267.956.050
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	3.311.336	3.290.995
3. Postrojenja i oprema	013	215.150.142	211.705.137
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.458.957	7.375.562
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	450.464	15.325
7. Materijalna imovina u pripremi	017	36.432.408	40.023.344
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	7.950.807	8.304.671
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	155.000	554.945
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	73.916	73.916
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	60.420	31.214
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	7.661.471	7.644.596
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	59.000	59.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	102.268.362	150.965.157
I. ZALIHE (036 do 042)	035	23.881.429	27.247.067
1. Sirovine i materijal	036	20.022.412	25.114.274
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.859.017	2.132.793
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	59.006.992	88.558.342
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	37.945.431	59.378.576
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	86.734	198.641
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11.323.595	14.377.913
6. Ostala potraživanja	049	9.651.232	14.603.212
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	9.123.695	2.620.007
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	9.123.695	2.620.007
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	10.256.246	32.539.741
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	31.048.776	13.093.312
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	415.815.293	446.206.313
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	196.326.409	197.693.730
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	25.315.908	25.315.908
1. Zakonske rezerve	066	7.146.811	7.146.811
2. Rezerve za vlastite dionice	067	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	8.055.772	8.055.772
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	13.684.869	13.684.869
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.381.006	2.878.033
1. Zadržana dobit	073	2.381.006	2.878.033
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	497.025	1.367.319
1. Dobit poslovne godine	076	497.025	1.367.319
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.082.197	1.070.197
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.082.197	1.070.197
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	75.015.922	75.478.351
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	70.833.682	71.296.111
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	4.173.780	4.173.780
9. Odgođena porezna obveza	092	8.460	8.460
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	141.199.239	157.967.484
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	27.900.850	41.506.960
4. Obveze za predujmove	097	1.126.726	100.213
5. Obveze prema dobavljačima	098	104.151.839	109.829.735
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.063.370	3.350.972
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.931.205	2.257.329
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	1.025.249	922.275
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.191.526	13.996.551
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	415.815.293	446.206.313
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		
Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.			

RAČUN DOBITI I GUBITKA					
u razdoblju 01.01.2015. do 31.03.2015.					
Obveznik: Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - GRUPA u kunama					
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	53.749.187	53.749.187	126.899.801	126.899.801
1. Prihodi od prodaje	112	51.834.660	51.834.660	124.423.986	124.423.986
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.914.527	1.914.527	2.475.815	2.475.815
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	52.677.692	52.677.692	126.653.380	126.653.380
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-1.724.402	-1.724.402	1.726.224	1.726.224
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	33.076.357	33.076.357	99.647.911	99.647.911
a) Troškovi sirovina i materijala	117	12.616.312	12.616.312	30.332.881	30.332.881
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119	20.460.045	20.460.045	69.315.030	69.315.030
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.550.767	12.550.767	15.099.037	15.099.037
a) Neto plaće i nadnice	121	7.651.745	7.651.745	9.107.188	9.107.188
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.092.183	3.092.183	3.619.997	3.619.997
c) Doprinosi na plaće	123	1.806.839	1.806.839	2.371.852	2.371.852
4. Amortizacija	124	4.350.446	4.350.446	5.507.455	5.507.455
5. Ostali troškovi	125	3.685.014	3.685.014	4.621.975	4.621.975
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	612.378	612.378	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	612.378	612.378	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	127.132	127.132	50.778	50.778
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	173.111	173.111	2.898.152	2.898.152
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	173.111	173.111	2.898.152	2.898.152
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.342.184	1.342.184	1.773.875	1.773.875
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.342.184	1.342.184	1.773.875	1.773.875
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	53.922.298	53.922.298	129.797.953	129.797.953
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	54.019.876	54.019.876	128.427.255	128.427.255
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-97.578	-97.578	1.370.698	1.370.698
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.613.665	1.613.665	1.370.698	1.370.698
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	3.379	3.379
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-97.578	-97.578	1.367.319	1.367.319
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	1.367.319
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	97.578	97.578	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	-97.578	-97.578	1.367.319	1.367.319
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-97.578	-97.578	1.367.319	1.367.319
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 01.01.2015. do 31.03.2015.			
Obveznik: <u>Brodogradilište Viktor Lenac d.d. - 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	-97.578	1.370.698
2. Amortizacija	002	4.350.446	5.507.455
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	7.678.715	5.546.504
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	7.680.097	
5. Smanjenje zaliha	005	2.838.817	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	36.260.797
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	22.450.497	48.685.454
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	29.551.350
3. Povećanje zaliha	010	0	3.365.638
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	12.706.489	12.000
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	12.706.489	32.928.988
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	9.744.008	15.756.466
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	0	46.082
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	46.082
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	7.016.323	4.803.280
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	399.945
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	7.016.323	5.203.225
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	7.016.323	5.157.143
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	894.437	11.874.694
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	1.976.878	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	2.871.315	11.874.694
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	270.314	190.522
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	6.967.431	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	7.237.745	190.522
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	11.684.172
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	4.366.430	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	22.283.495
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.638.745	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	14.787.288	10.256.246
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	22.283.495
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.638.745	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	13.148.543	32.539.741

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA - GRUPA

za razdoblje od 1.1.2015 do 31.3.2015

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	168.132.470	168.132.470
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	25.509.613	25.518.071
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	2.381.007	2.878.033
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	497.024	1.367.319
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	-193.704	-193.703
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	196.326.410	197.702.190
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		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. - 31.03.2015.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

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

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

Na dan 31. ožujka 2015. godine Grupa broji ukupno 518 radnika, od kojih je 16 radnika zaposleno u ovisnom društvu.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.03.2015. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

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

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01. - 31.03.2015. 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 OBEZA

Rezultat Grupe veći je od rezultata Matice za 91 tisuća kuna zbog dobitka kojeg je u 2015. godini 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.