



**TROMJESEČNI MEĐUIZVJEŠTAJ
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 01.01. do 30.09.2009. godine**

Rijeka, 30. listopada 2009.

SADRŽAJ

UVOD	3
-------------	----------

<u>TROMJESEČNI MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE DRUŠTVA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.09.2009. GODINE</u>	4
--	----------

POSLOVNE AKTIVNOSTI TIJEKOM TREĆEG TROMJESEČJA 2009. GODINE	4
STANJE NA TRŽIŠTU REMONTA, PREINAKA I OFFSHORE PROJEKATA	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	6
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON KRAJA DEVETOMJESEČNOG RAZDOBLJA 2009. GODINE	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	7
CILJEVI I POLITIKE DRUŠTVA VEZANE UZ UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	7
IZLOŽENOST CJENOVNOM RIZIKU, VALUTNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TIJEKA	7
VLASNIČKA STRUKTURA	8
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	8

INFORMACIJE	9
--------------------	----------

NADZORNI ODBOR	9
UPRAVA	9
UŽE POSLOVODSTVO	9
KONTAKT PODACI	9

<u>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC. D.D.</u>	10
---	-----------

<u>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	11
---	-----------

<u>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2009.</u>	12
---	-----------

<u>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2009.</u>	21
---	-----------

UVOD

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

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za treće tromjesečje 2009. godine.

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

U 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. 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.

TROMJESEČNI MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE DRUŠTVA za razdoblje 01.01. do 30.09.2009. godine

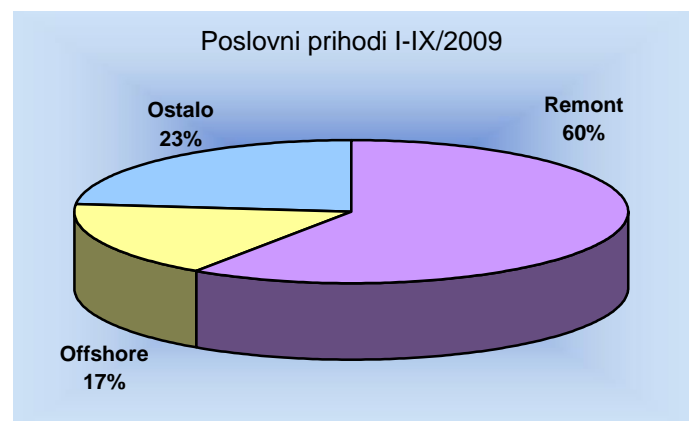
Poslovne aktivnosti tijekom trećeg tromjesečja 2009. godine

Tijekom prvih devet mjeseci tekuće godine Viktor Lenac ostvario je ukupne prihode u visini 231 milijuna kuna, što je uz ukupne rashode od 230 milijuna kuna rezultiralo s neto dobiti od milijun kuna. Od navedenog, ukupni prihodi ostvareni u trećem tromjesečju iznosili su 65,9 milijuna kuna, a poslovni rashodi 65,8 milijuna kuna, tako da se neto dobit nije značajnije promijenila u odnosu na konac prvog polugodišta.

Poslovni prihodi ostvareni u prva tri tromjesečja ukupno iznose 228 milijuna kuna. Od ukupnih poslovnih prihoda, u posljednjem tromjesečju ostvaren je 65,1 milijun kuna, od kojih se najveći dio odnosi na remonte brodova.

Prihodi od remonta brodova ukupno realizirani u prvih devet mjeseci iznose 135,4 milijuna kuna, a ostvareni su na 48 brodova. Koncem rujna 2009. godine u proizvodnji u tijeku nalazila su se četiri remontna posla, čija se vrijednost ne iskazuje kao realizirani prihod.

Prihodi iz offshore djelatnosti ukupno su iznosili 39,2 milijuna kuna, a odnose se na gradnju plinskih platformi „Annamaria A“ i „Izabela North“. Obje platforme dovršene su i isporučene u trećem tromjesečju, u kojemu je od ukupnih iskazanih prihoda realizirano 3,6 milijuna kuna.



Ostali prihodi ostvareni u prvih devet mjeseci tekuće godine odnose se na:

- prihode od osiguranja u visini od 17 milijuna kuna, s osnova osiguranja refundacije troškova vađenja potonulog Doka 7 koji su troškovi iskazani u poslovnim rashodima u istom promatranom razdoblju
- prihode od preinaka brodova koji su, sa ukupnih 13,5 milijuna kuna, značajnije skromniji od prošlogodišnjih
- prihode od investicija, odnosno upotrebe vlastitih proizvoda ukupno ostvaren, ukupno ostvarene u visini 10,2 milijuna kuna, od kojih se na posljednje tromjesečje odnosi 4,3 milijuna kuna
- ostale poslovne prihode kao što su prodaja materijala i otpada, prihodi od najma i drugi.

U prvih devet mjeseci ostvaren je pozitivan saldo financijskih prihoda i rashoda od 0,4 milijuna, što je za 0,1 milijun kuna više nego koncem lipnja. Na pozitivan saldo financijskih prihoda i rashoda najveći utjecaj imali su prihodi od kamata na depozite i oročenja, koji su uspjeli nadoknaditi negativne tečajne razlike.

Financijski rezultati poslovanja ovisnog društva na strani prihoda nemaju materijalni značaj za rezultat Grupe u odnosu na rezultat Matice, obzirom da su konolidirani prihodi veći za svega 193 tisuće kuna u odnosu na prihode Matice. Međutim, zbog povećanih poslovnih rashoda u prvom

polugodištu 2009. godine, i slijedom toga gubitka kojeg je ostvarilo ovisno društvo, konsolidirana neto dobit Grupe manja je za 893 tisuće kuna i iznosi 161 tisuću kuna. Promatrano samo u posljednjem tromjesečju, ovisno društvo ostvarilo je gubitak u visini 17 tisuća kuna.

Stanje na tržištu remonta, preinaka i offshore projekata

Slom tržišta najvažnijih brodskih tereta (tankera, kontejnerskih brodova i brodova za rasuti teret) u drugoj polovici 2008. godine doveo je do stavljanja izvan plovidbe velikog broja brodova, te narušio likvidnost brodarskih kompanija. Pored toga velika većina brodara koji imaju charter ugovore zadržavaju brodove što dulje, čak i nauštrb sigurnosti. Okončanje dugoročnih ugovora dovodi do daljnjeg pada vozarina. Kumulativni efekt ovih događaja, u tekućem razdoblju dovodi do smanjenja opsega i vrijednosti remontnih poslova i dokovanja, sve većeg pritiska na cijene, problema u naplati, te češćih promjena chartera, vlasništva i područja rada brodova.

U narednom razdoblju očekuje se daljnji pritisak na cijene, kao i smanjenje veličine prosječnih remontnih poslova zbog manjih budžeta brodarskih kompanija. Pored toga, dugoročno gledano, na smanjenje zaposlenosti utječe i unapređenje sustava bojanja i ulazak novijih brodova s petogodišnjim intervalom dokovanja.

S druge strane, zatvaranje kapaciteta nekih brodogradilišta u Mediteranu imat će pozitivan utjecaj na zaposlenost Viktora Lenca. No svakako najveći pozitivan utjecaj na prihode iz remonta ima puna komercijalna funkcija većeg plutajućeg Doka 11, te njegova tržišna promocija.

Tržište preinaka i općenito većih projekata je potpuno zamrlo u drugoj polovici 2008. godine, a veliki broj projekata koji su bili aktivni koncem 2008. i početkom 2009. godine uopće nije realiziran. Stoga su prihodi iz ove djelatnosti na vrlo niskoj razini u promatranom razdoblju.

Oživljavanje aktivnosti vidljivo je u u prvoj polovini ove godine posebno na području projekata vezanih uz naftnu industriju. Međutim, unatoč rastu cijene nafte, njezina nedovoljna stabilnost još uvijek ne predstavlja povoljno okruženje za značajniji rast tržišta offshore industrije.

Konkretno vezano uz zaposlenost Viktora Lenca, u tijeku su pregovori za nekoliko projekata preinaka i offshore platformi, za koje se, ovisno o fazama pregovora u kojima se nalaze, odluke očekuju krajem ove godine.

Investicije i tehnološka obnova

U tekućoj godini Viktor Lenac je nastavio s ulaganjem u dugotrajnu imovinu i projekte kojima je cilj tehnološka obnova proizvodnih kapaciteta i učinkovitije upravljanje poslovnim procesima.

Od značajnijih ulaganja tijekom devetomjesečnog razdoblja, treba spomenuti ulaganja u dovršetak Doka 11, uređenje i rekonstrukciju njegovih dizalica i katodnu zaštitu, što je omogućilo stavljanje Doka 11 u punu komercijalnu funkciju.

Tijekom godine ulaganja su usmjerena i u nabavu razne proizvodne i druge opreme, kao što su nove hidraulične ruke (tzv. Cherry pickera) i hidraulične platforme za rad s Dokom 11, stroja

za rezanje čelika, vozila za skupljanje otpadnog grita, novi mrežni poslužitelji, informatička oprema i programi i dr.

Zaštita okoliša

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

Slijedom stavljanja u punu komercijalnu funkciju plovnog objekta Dok 11, Viktor Lenac poduzima daljnje mjere vezane uz unapređenje tehnologije izvođenja radova na Doku 11, kako bi štetan utjecaj na more i zrak sveo na najmanju moguću mjeru unutar granica dozvoljenih veličina.

Radi sprečavanja onečišćenja mora izvan akvatorija Brodogradilišta, postavljena je nova zaštitna brana, kao i brana oko Doka 11.

Uspješnim uklanjanjem Doka 7 Viktor Lenac je izbjegao potencijalni izvor onečišćenja mora, pri čemu je zbrinuto oko 5.000 tona otpadnog željeza.

Radnici

Na dan 30. rujna Društvo broji 586 radnika ili 9 radnika više nego koncem prosinca 2008. godine. Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o. Rijeka na dan 30. rujna 2009. zapošljavaju 15 radnika ili jednog radnika manje nego koncem prosinca 2008. godine.

Prosječna mjesečna neto plaća radnika Viktora Lenca za prvih devet mjeseci 2009. godine iznosi 5.222 kuna. U usporedbi s republičkim prosjekom, posljednjim objavljenim za mjesec kolovoz 2009. godine, plaća radnika Viktora Lenca bila je manja za 1,0% u odnosu na ukupan republički prosjek. 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 oko 13%.

Po pitanju sigurnosti i zaštite zdravlja radnika radu Viktor Lenac provodi zakonom i podzakonskim aktima naložene mjere sigurnosti. Tijekom prvih devet mjeseci nije bilo značajnijih incidenata koji bi imali za posljedicu teže ozljeđivanje radnika. Viktor Lenac provodi permanetni nadzor i osposobljavanje radnika i ovlaštenika poslodavca za rad na siguran način. Takve mjere pridonose tome da je indeks frekvencije ozljeđivanja i težine ozljeda niži u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini, a isto tako i niži u odnosu na prosjek u domaćoj brodograđevnoj industriji.

Značajniji događaji nakon kraja devetomjesečnog razdoblja 2009. godine

Po isteku izvještajnog razdoblja do dana sastavljanja ovog izvještaja nije bilo događaja koji bi mogli imati značajniji utjecaj na poslovanje Društva.

Aktivnosti istraživanja i razvoja i budući razvoj Društva

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

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

Ciljevi i politike Društva vezane uz upravljanje financijskim rizicima

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

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

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

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

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

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

Društvo nema teškoća u podmirenju obveza po financijskim instrumentima. Kratkotrajna imovina u cijelosti pokriva kratkoročne obveze, a kvalitetan je i brzi odnos koji pokazuje pokrivenost kratkoročnih obveza brzo unovčivom kratkotrajnom imovinom. Potencijalni rizik likvidnosti 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

Društvo je dana 17. lipnja 2009. godine održalo redovnu Glavnu skupštinu na kojoj je donesena odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva za iznos od 14.366.340 kuna unosom prava potraživanja od strane Tankerske plovidba d.d. Zadar, slijedom čega je izdano novih 1.436.634 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka.

Povećanje temeljnog kapitala provedeno je u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci dana 08.07.2009. godine. Time je Tankerska plovidba d.d. Zadar postala najveći pojedinačni dioničar Društva sa 37,34% udjela u ukupnom temeljnom kapitalu koji, po provedenoj dokapitalizaciji iznosi 138.444.470,00 kuna.

Sve dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu, a do 30. rujna 2009. godine ostvaren je promet od svega 6.637 dionica, sa prosječnom cijenom od 10,28 kune po dionici.

Na redovnoj Glavnoj skupštini Društva donesena je i odluka kojom se Društvu odobrava stjecanje do 200.000 vlastitih dionica, te je Društvo do kraja devetomjesečnog razdoblja steklo 2.426 vlastitih dionica. Prvog dana listopada 2009. godine Društvo je steklo i objavilo stjecanje novih 6.874 vlastitih dionica, nakon čega posjeduje 9.300 vlastitih dionica koje čine 0,06 % temeljnog kapitala.

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.

Vlasnička struktura na dan 30.09.2009.



Informacije

Nadzorni odbor

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

Uprava

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

Uže poslovodstvo

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

Kontakt podaci

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

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

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

Ja, Divna Pjevalica, dipl.ek., 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 01.01.2009. do 30.09.2009., 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.

Divna Pjevalica, dipl. ek.
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 2009. do 30. rujna 2009. godine, kojim Uprava matičnog društva izjavljuje odgovornost za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2009. godine i rezultate poslovanja za devetomjesečno razdoblje 2009. godine u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske. Izjava se daje sukladno članku 407. st. 2. i 409. st. 1. Zakona o tržištu kapitala, a u svezi sa člankom 410. Zakona o tržištu kapitala.

Prema našim najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujemo:

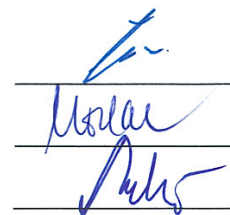
- Skraćeni set devetomjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe i financijskih izvještaja Društva izrađen je primjenjujući Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, posebno u skladu s Međunarodnim standardom 34 - Financijsko izvještavanje u toku godine
- Skraćeni set devetomjesečnih 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 2009. 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.

Robert Škifić, predsjednik Uprave

Sandra Uzelac, član Uprave

Davor Lukeš, član Uprave



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2009.

PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja: do

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB):

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB):

Tvrtka izdavatelja:

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 tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj:

Šifra NKD-a:

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

Knjigovodstveni servis:

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

Telefon: Telefaks:

Adresa e-pošte:

Prezime i ime:
 (osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

M.P.

 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

 za razdoblje **01.01.** do **30.9.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	308.067	85.415	228.240	65.112
1. Prihodi od prodaje	036	221.377	77.677	189.208	56.355
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga	037	0	0	10.194	4.309
3. Ostali poslovni prihodi	038	86.690	7.738	28.838	4.448
II. POSLOVNI RASHODI	039	220.328	90.249	227.272	65.100
1. Smanjenje vrijednosti zaima neodvršene proizvodnje	040	0	-173	7.373	4.628
2. Povećanje vrijednosti zaima neodvršene proizvodnje	041	6.804	6.804		
3. Materijalni troškovi	042	170.707	64.517	148.411	39.028
4. Troškovi osoblja	043	39.897	13.920	45.553	15.552
5. Amortizacija	044	6.037	2.326	9.434	2.451
6. Ostali troškovi	045	9.874	2.803	11.250	3.425
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	4.613	0
8. Rezerviranja	047	0	0	0	
9. Ostali poslovni rashodi	048	617	52	638	16
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	300	71	3.092	787
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa sa priručnim poduzetnika i sudjelujućih interesa	051	300	71	3.092	787
3. Diverzifikacijski prihodi	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	2.610	1.535	2.643	648
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa sa priručnim poduzetnika i sudjelujućih interesa	057	2.610	1.535	2.643	648
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	308.367	85.486	231.332	65.899
VIII. UKUPNI RASHODI	063	222.938	91.784	229.915	65.748
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	85.429	7.310	1.417	151
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065				
XI. POREZ NA DOBIT	066	0		362	145
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067	85.429	7.310	1.055	6
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA	071				
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM	072				

BILANCA
 stanje na dan 30.9.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	130.034	137.413
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	162	364
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	129.071	136.223
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	005	801	826
IV. POTRAŽIVANJA	006	0	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007	0	
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	153.751	137.350
I. ZALIHE	009	23.590	15.463
II. POTRAŽIVANJA	010	50.281	64.105
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	011	43.018	43.064
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	012	36.862	14.718
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	149	8.612
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014	0	
F) UKUPNO AKTIVA	015	283.934	283.375
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	161.084	185.458
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	124.078	138.444
II. KAPITALNE REZERVE	019	0	
III. REZERVE IZ DOBITI	020	0	45.959
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	022		
VI. PRENESENI GUBITAK	023	-48.423	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	85.429	1.055
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027	0	9.425
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	17.980	19.575
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	69.356	53.742
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	35.514	15.175
F) UKUPNO – PASIVA	031	283.934	283.375
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

 u razdoblju **1.1.2009** do **30.9.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	85.429	1.417
2. Amortizacija	074	6.037	9.434
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	6.264	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	0	0
5. Smanjenje zaliha	077	0	8.562
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	0	195
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	97.730	19.608
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	0	8.739
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	6.410	8.424
3. Povećanje zaliha	082	10.013	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	51.856	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	68.279	17.163
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085	29.451	2.445
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		265
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	0	265
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	1.600	27.447
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		24
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	1.600	27.471
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	1.600	27.206
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099	75.655	14.366
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	14.780	2.217
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		8.123
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	90.435	24.706
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	108.057	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	108.057	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	109		24.706
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	110	17.622	
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	29.451	27.151
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	19.222	27.206
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	26.633	14.773
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114	10.229	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115		55
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	36.862	14.718

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

 od **1.1.2009** do **30.9.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	124.078	14.366		138.444
2. Kapitalne rezerve	118	0	0		0
3. Rezerve iz dobiti	119	0	45.959		45.959
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	48.423		48.423	0
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	94.382	1.055	94.382	1.055
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	170.037	61.380	45.959	185.458
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2009.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

U razdoblju od 01.01.- 30.09.2009. godine Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 651 radnika (u istom razdoblju 2008. godine 651 radnika), dok je broj zaposlenih na temelju stanja na dan 30.rujna 2009. godine iznosio 586 radnika, a u istom razdoblju 2008.. godine 574 radnika.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 01.01.- 30.09.2009. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 140/06, 30/08, 130/08, 137/08) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih 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.-30.09.2009. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI

Prihodi od prodaje smanjeni su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine za 14%. Smanjenje prihoda posljedica je smanjenja obima posla. Prihodi se u većem dijelu odnose na prihode od pruženih usluga na domaćem i stranom tržištu.

Od ukupnih ostalih prihoda najznačajniji dio odnosi se na prihodi od naplate šteta temeljem osiguranja iznose 17.081.962 kn i gotovo u cijelosti se odnose na ukalkulirane prihode koji se očekuju po polici osiguranja za vađenja potonulog Doka 7 (*Bilješka 5 /i/*).

Ostali poslovni prihodi su manji za 71% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u kojem je bio uključen prihod od otpisa obveza prema Stečajnom planu u visini 77.043.770 kuna.

Prihodi od kamata odnose se na kamate od oročenja i depozita (963.845 kn), te na kamate po viđenju (38.183 kn), te naplaćenim kamatama po utuženju (475.881 kn).

Iako je Društvo u razdoblju 01.01.-30.09.2009. godine ostvarilo značajne prihode po osnovu tečajnih razlika (1.614.277 kn), zbog negativnih tečajnih razlika ukupan saldo tečajnih razlika je negativan (519.900 kn), dok je je saldo financijskih prihoda i rashoda pozitivan i iznosi 448.667 kuna.

5. POSLOVNI RASHODI

U razdoblju 01.01.-30.09.2009. godine materijalni troškovi i usluge iznose 148.411.452 kn i manji su za 13 % u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. Troškovi materijala i energije iznose 38.242.865 kn i manji su za 30% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Usluge na izradi proizvoda iznose 64.454.097 kn. Ostali vanjski troškovi značajnije su veći od ostvarenih u istom prošlogodišnjem razdoblju zbog troškova vađenja potonulog Doka 7 koji za prvih devet mjeseci tekuće godine iznose 16.878.392 kn. Vađenje Doka 7 dovršeno je u travnju 2009. godine.

Troškovi osoblja u razdoblju od 01.01.-30.09.2009. godine veći su za 14%. Na troškove osoblja odnosi se 20% ukupnih poslovnih rashoda (u istom razdoblju prethodne godine 18%), odnosno 22% ukupnih poslovnih rashoda (u istom razdoblju 2008. godine 20%) ako se troškovi osoblja uvećaju za ostale troškove i materijalna prava zaposlenika.

Troškovi amortizacije u razdoblju od 01.01.- 30.09.2009. godine iznose 9.433.696 kn i veći su za 56% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Veći iznos amortizacije posljedica je obračunate amortizacije Doka 11 za ukupnih devet mjeseci u odnosu na lani kada se amortizacija počela obračunavati tek od travnja (amortizacija Doka 11 za prvih devet mjeseci 2009. godine iznosi 3.431.250 kn, a za prvih devet mjeseci 2008. godine 2.287.500 kn). Na veći trošak amortizacije u ovoj godini utjecala su i ulaganja u novu opremu koja je odmah po nabavci stavljena u uporabu.

6. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna materijalna imovina na dan 30. rujna godine iznosi 136.223.311 kn sa slijedećom strukturom:

	Iznos u HRK
- zemljište	2.251.484
- građevinski objekti	3.384.820
- postrojenja i oprema	103.501.794
- alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.576.048
- predujmovi za materijalnu imovinu	2.276.594
- materijalna imovina u pripremi	19.232.571
	<u>136.223.311</u>

Materijalna imovina u pripremi na dan 30. rujna 2009. godine iznosi 19.232.571 kn i odnosi se na ulaganja vezana uz Dok 11- dokovske dizalice, frekventni pretvarač, katodnu zaštitu doka i dr. (11.075.018 kn), portalnu dizalicu nosivosti 200 t (3.300.000 kn), šest mosnih dizalica (711.750 kn) te ostala ulaganja u proizvodnu i drugu opremu koja na dan 30. rujna 2009. nije stavljena u upotrebu (4.145.803 kn).

7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na udio u povezanom društvu Viktor - Servisi d.o.o. (763.259 kn), te na ulaganja u pridruženo društvo North Adriatic Offshore s.c.r.l. Ravenna, Italija (38.018 kn).

Društvo je u kolovozu steklo 2.426 vlastitih dionica nominalne vrijednosti 10 kn, što iznosi 24.260 kn, a temeljem odluke Glavne skupštine društva.

8. ZALIHE

Na dan 30. rujna 2009. godine najznačajniji dio zaliha proizvodnje u tijeku čini vrijednost radova na četiri veća remontna posla, obračunatih do konca rujna 2009. godine.

Zalihe materijala nisu se značajnije mjenjale u odnosu na početak godine.

9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca u zemlji i u inozemstvu na dan 30. rujna 2009. godine veća su za 25% u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2008. godine. Na povećanje potraživanja od kupaca utjecali su dovršeni, a do 30. rujna još nenaplaćeni remontni poslovi.

10. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 30. rujna 2009. godine iznose ukupno 7.190.583 kuna od čega se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost odnosi 7.010.198 kn. Preostali iznos od 180.385 kn odnosi se na potraživanje od HZZO-a za naknadu bolovanja za razdoblje od travnja do rujna 2009.

11. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročena kunska i devizna sredstva kod poslovnih banaka (42.514.104 kn) i na dane kratkoročne pozajmice (550.000 kn). Manji dio oročenih sredstava služi kao osiguranje za izdane garancije i kontragarancije za dobro izvršenje posla u garantnom periodu.

12. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

Novčana sredstva na dan 30.09.2009. iznose 14.718.151 kn, od kojih je 13.751.904 kn na deviznim računima, pretežito u valuti EUR.

13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Društvo je na dan 30. rujna 2009. godine iskazalo plaćene troškove koji se odnose na buduća razdoblja u iznosu od 325.260 kn.

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu na dan 30. rujna 2009. godine iznose 8.283.539 kn, a odnose se na prihode obračunate s osnova osiguranja za refundaciju troškova vađenja Doka 7 u iznosu od 923.505 kn, te prihode obračunate za projekte gradnje platformi "Annamaria A" i "Izabela North" u iznosu od 7.363.034 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

14. KAPITAL

OPIS	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	UKUPNO
01. siječnja 2009.	124.078.130				-48.422.897	94.381.695	170.036.928
Pokriće prenesenog gubitka	0	0	0	0	48.422.897	-48.422.897	0
<u>Stanje nakon pokrića gubitka</u>	124.078.130	0	0	0	0	45.958.798	170.036.928
<u>Raspored dobiti iz 2008</u>			6.203.906	39.754.892		-45.958.798	0
<u>Povećanje</u>							
Dobit tekućeg razdoblja	0	0	0	0	0	1.054.727	1.054.727
Povećanje temeljnog kapitala	14.366.340						14.366.340
30. rujna 2009.	138.444,47	0	6.203.906	39.754.892	0	1.048.658	185.457.995

Na Skupštini Društva održanoj 17.06.2009. donesena je Odluka o rasporedu dobiti, kojom se dobit ostvarena iz poslovanja u 2008.godini raspoređuje za pokriće prenesenog gubitka u iznosu od 48.422.897,18 kuna, formiranje zakonskih rezervi u iznosu od 6.203.906,50 kuna što iznosi 5% temeljnog kapitala, formiranje rezervi za vlastite dionice u iznosu od 2.000.000,00 kuna, te u ostale rezerve kapitala u iznosu od 37.754.891,59 kuna. Na temelju odluke Glavne skupštine s danom 08.07.2009. povećan je temeljni kapital Društva za iznos od 14.366.340 kuna unosom prava potraživanja od strane Tankerske plovidbe d.d. Zadar.

15. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze se odnose na obveze iz stečajnog postupka (17.321.635 kn) i financijski leasing u trajanju od pet godina na iznos (2.253.732 kn) za nabavku hidrauličnih platformi.

Od ukupnih 17.321.635 kn obveza iz stečajnog postupka iskazanih na dan 30. rujna 2009. godine, na utvrđene obveze prema stečajnim vjerovnicima odnosi se 6.737.698 kn, a preostalih 10.583.937 kn odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika, za koje su parnice još u tijeku.

16. KRATKOROČNE OBVEZE

Po stanju na dan 30. rujna 2009. godine kratkoročne obveze iznose 53.742.660 kn, a odnose se na obveze prema dobavljačima (43.666.732 kn), obveze za poreze i doprinose (4.964.728 kn), obveze prema zaposlenicima (3.334.729 kn) i ostale kratkoročne obveze.

17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na dan 30. rujna 2009. godine odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose ukupno 14.231.921 kunu i odnose se na ukalkulirane troškove tekućeg razdoblja za koje nije iskazana obveza prema primljenim računima u iznosu od 943.817 kn te na prihode budućeg razdoblja u iznosu od 14.231.921 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2009.

PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2009

do

30.9.2009

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): **03333710**

Matični broj subjekta (MBS):

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** | **Rijeka**

Šifra i naziv županije: **8** | **Primorsko-Goranska**

Broj zaposlenih: **600**

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: **da**

Šifra NKD-a: **3011**

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

VIKTOR SERVISI D.O.O.	Martinšćica bb, Rijeka	03767248

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **DIVNA PJEVALICA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **051405-616**

Telefaks: **051217304**

Adresa e-pošte: viktor.lenac@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. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

01.01.

do

30.9.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	309.746	85.877	228.314	65.223
1. Prihodi od prodaje	036	222.971	78.010	189.385	56.551
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	10.194	4.309
3. Ostali poslovni prihodi	038	86.775	7.867	28.735	4.363
II. POSLOVNI RASHODI	039	221.377	90.376	228.197	65.212
1. Smanjenje vrijednosti zaliha neovrsene proizvodnje i gotovih proizvoda	040	0	-173	7.373	4.628
2. Uvećanje vrijednosti zaliha neovrsene proizvodnje i gotovih proizvoda	041	6.804	6.804		
3. Materijalni troškovi	042	170.247	64.208	147.952	38.720
4. Troškovi osoblja	043	41.137	14.270	46.708	15.927
5. Amortizacija	044	6.083	2.343	9.467	2.458
6. Ostali troškovi	045	10.083	2.858	11.446	3.463
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	4.613	0
8. Rezerviranja	047	0	0	0	
9. Ostali poslovni rashodi	048	631	66	638	16
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	303	72	3.211	788
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	303	72	3.211	788
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	2.692	1.566	2.789	663
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	2.692	1.566	2.789	663
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	310.049	85.949	231.525	66.011
VIII. UKUPNI RASHODI	063	224.069	91.942	230.986	65.875
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	85.980	-5.993	539	136
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065				
XI. POREZ NA DOBIT	066	60	25	378	147
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067	85.920	-6.018	161	-11
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071				
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072				

KONSOLIDIRANA BILANCA			
stanje na dan		30.9.2009	
iznosi u tisućama kn			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	129.485	136.774
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	162	364
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	129.229	136.292
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	005	94	118
IV. POTRAŽIVANJA	006	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	155.929	138.903
I. ZALIHE	009	23.590	15.463
II. POTRAŽIVANJA	010	49.583	63.015
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	011	43.019	43.064
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	012	39.737	17.361
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	149	8.612
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014	0	0
F) UKUPNO AKTIVA	015	285.563	284.289
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	164.321	187.152
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	124.078	138.444
II. KAPITALNE REZERVE	019		
III. REZERVE IZ DOBITI	020		45.959
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021		
V. ZADRŽANA DOBIT	022		2.588
VI. PRENESENI GUBITAK	023	45.677	
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	85.920	161
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027	0	9.424
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	17.980	19.574
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	67.748	52.963
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	35.514	15.176
F) UKUPNO – PASIVA	031	285.563	284.289
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju **1.1.2009** do **30.9.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	85.980	540
2. Amortizacija	074	6.083	9.467
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	12.531	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077		8.562
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		183
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	104.594	18.752
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		9.383
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	4.648	7.207
3. Povećanje zaliha	082	10.013	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	61.565	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	76.226	16.590
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085	28.368	2.162
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087	1.927	323
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	1.927	323
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	1.608	27.463
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		24
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	1.608	27.487
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097	319	
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098		27.164
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099	124.078	14.355
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	14.334	2.217
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	138.412	16.572
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	156.479	8.123
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	156.479	8.123
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	109		24.695
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	110	18.067	
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	28.687	26.857
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	18.067	27.164
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	29.117	17.668
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114	10.620	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115		307
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	39.737	17.361

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od **1.1.2009** do **30.9.2009**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	124.078	14.366		138.444
2. Kapitalne rezerve	118	0	0		0
3. Rezerve iz dobiti	119	0	45.959		45.959
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	45.678	2.588	45.678	2.588
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	94.224		94.063	161
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	172.624	57.737	48.385	187.152
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. - 30.09.2009.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

U razdoblju od 01.01.-30.09.2009. godini Matica je prosječno zapošljavala na bazi sati rada 666 radnika (u istom razdoblju 2008. godine 668 radnika), dok je broj zaposlenih na temelju stanja na dan 30. rujna 2009. godine iznosio 600 radnika (u istom razdoblju 2008. godine 589 radnika).

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

Osnovna djelatnost ovisnog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja. Ovisno društvo na dan 30. rujna 2009. godine ima 14 zaposlenih radnika. Matica i ovisno društvo u daljnjem tekstu zajednički se nazivaju Grupa.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konosolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 01.01.-30.09.2009. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u ovisnom društvu.

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

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih 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.-30.09.2009. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI

Prihodi od prodaje smanjeni su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine za 15%. Smanjenje prihoda posljedica je smanjenja obima posla zbog tržišnih kretanja. Prihodi se u većem dijelu odnose na prihode od pruženih usluga na domaćem i stranom tržištu.

Od ukupnih ostalih prihoda najznačajniji dio odnosi se na prihodi od naplate šteta temeljem osiguranja iznose 17.081.962 kn i gotovo u cijelosti se odnose na ukalkulirane prihode koji se očekuju po polici osiguranja za vađenja potonulog Doka 7.

U istom razdoblju prošle godine ostali prihodi su se povećali s osnova otpisa obaveza po izlasku Društva iz stečaja u iznosu od 77.043.770 kn.

Prihodi od kamata odnose se na kamate od oročavanja depozita (963.845 kn), na kamate po viđenju (39.859 kn), te naplaćene kamate po utuženju (475.881 kn).

Iako je Grupa u razdoblju 01.01.-30.09.2009. godine ostvarilo i pozitivne tečajne razlike, ukupan saldo je zbog negativnih tečajnih razlika negativan (547.913 kn).

5. POSLOVNI RASHODI

Materijalni troškovi i usluge u razdoblju 01.01.- 30.09.2009. godine iznose 147.951.794 kn i manji su za 13% u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. Usluge na izradi proizvoda iznose 63.930.129 kn, dok troškovi materijala i energije iznose 38.336.660 kn.

Troškovi osoblja u razdoblju od 01.01.- 30.09.2009. godine veći su za 14%. Na troškove osoblja odnosi se 20% ukupnih poslovnih rashoda (u istom razdoblju prethodne godine 19%), odnosno 23% ukupnih poslovnih rashoda (u u istom razdoblju 2008. godine 21%) ako se troškovi osoblja uvećaju za ostale troškove i materijalna prava zaposlenika.

Troškovi amortizacije u razdoblju od 01.01.- 30.09.2009.godine iznose 9.466.607 kn i veći su za 56% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Trošak amortizacije veći je zbog nabave nove proizvodne i druge opreme koja je odmah stavljena u uporabu, kao i zbog toga što je amortizacija Doka 11 kojeg koristi Matica obračunata za svih devet mjeseci tekuće godine, dok je u 2008. godini, amortizacija Doka 11 započeta tek u travnju.

6. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna materijalna imovina na dan 30.rujna. godine iznosi 136.292.226 kn, a čini je:

	Iznos u HRK
- zemljište	2.251.484
- građevinski objekti	3.384.820
- postrojenja i oprema	103.517.713
- alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.629.045
- predujmovi za materijalnu imovinu	2.276.594
- materijalna imovina u pripremi	19.232.571
	136.292.227

Od ukupne dugotrajne materijalne imovine imovina ovisnog društva iznosi svega 68.916 kn.

Materijalna imovina u pripremi na dan 30. rujna 2009. godine iznosi 19.232.571 kn i odnosi se na ulaganja Matice vezana uz Dok 11- dokovske dizalice, frekventni pretvarač, katodnu zaštitu doka i dr. (11.075.018 kn), portalnu dizalicu nosivosti 200 t (3.300.000 kn), šest mosnih dizalica (711.750 kn) te ostala ulaganja u proizvodnu i drugu opremu koja na dan 30. rujna 2009. nije stavljena u upotrebu (4.145.803 kn).

7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina nije se mijenjala u odnosu na dan 31. prosinca 2008. godine, iskazani iznosi odnose se na udio kojeg Matica ima u pridruženom društvu North Adriatic Offshore s.c.r.l. Ravenna, Italija (38.018 kn) i udio kojeg ovisno društvo ima u društvu Riviera Poreč d.d. (55.595 kn). Matica je, odlukom Galavne skupštine stekla 2.426 vlastitih dionica nominalne vrijednosti 10 kn, što iznosi 24.260 kn.

8. ZALIHE

Na dan 30. rujna 2009. godine najznačajniji dio zaliha proizvodnje u tijeku čini vrijednost radova Matice na četiri veća remontna posla, obračunatih do konca rujna 2009. godine. Zalihe materijala nisu se značajnije mijenjale u odnosu na dan 31. prosinca 2008.

9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca u zemlji i u inozemstvu na dan 30. rujna 2009. godine veća su za 23% u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2008. godine. Na povećanje potraživanja od kupaca utjecali su dovršeni, a do 30. rujna još nenaplaćeni remontni poslovi Matice.

10. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja Grupe od države i drugih institucija na dan 30. rujna 2009. godine iznose ukupno 7.290.001 kn od čega se 97% odnosi na potraživanja za porez na dodanu vrijednost.

11. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročena kunska i devizna sredstva koje Matica drži kod poslovnih banaka (43.064.104 kn). Dio oročenih sredstava služi kao osiguranje za izdane garancije i kontragarancije za dobro izvršenje posla u garantnom periodu.

12. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

Novčana sredstva Matice i ovisnog društva na dan 30.09.2009. ukupno iznose 17.361.101 kn, od kojih je 16.159.407 kn na deviznim računima, pretežito u valuti EUR.

13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Grupa je na dan 30. rujna 2009. godine iskazala plaćene troškove koji se odnose na buduća razdoblja u iznosu od 8.611.800 kn.

Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu na dan 30. rujna 2009. godine iznose 8.283.539 kn, a odnose se na prihode koje je Matica obračunala s osnova osiguranja za refundaciju troškova vađenja Doka 7 u iznosu od 923.505 kn, te prihode koje je Matica obračunala za projekte gradnje platformi

"Annamaria A" i "Izabela North" u iznosu od 7.363.034 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.

14. KAPITAL

OPIS	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	UKUPNO
01. siječnja 2009.	124.078.130	0	0	0	-45.677.640	94.223.958	172.624.448
Pokriće prenesenog gubitka	0	0	0	0	45.677.640	-45.677.640	0
<u>Stanje nakon pokrića gubitka</u>	124.078.130	0	0	0	0	48.546.318	172.624.448
<u>Raspored dobiti iz 2008</u>			6.203.906	42.342.412		-48.546.318	0
<u>Povećanje</u>							
Dobit tekućeg razdoblja	0	0	0	0	0	161.163	161.163
Povećanje temeljnog kapitala	14.366.340						14.366.340
30. rujna 2009.	138.444.470	0	6.203.906	42.342.412	0	161.163	187.151.951

15. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u cijelosti se odnose na obveze Matice.

Dugoročne obveze se odnose na obveze iz stečajnog postupka (17.321.635 kn) i financijski leasing u trajanju od pet godina na iznos (2.253.732 kn) za nabavku hidrauličnih platformi.

Od ukupnih 17.321.635 kn obveza iz stečajnog postupka iskazanih na dan 30. rujna 2009. godine, na utvrđene obveze prema stečajnim vjerovnicima odnosi se 6.737.698 kn, a preostalih 10.583.937 kn odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine stečajnih vjerovnika, za koje su parnice još u tijeku.

16. KRATKOROČNE OBVEZE

Po stanju na dan 30. rujna 2009. godine kratkoročne obveze iznose 52.962.740 kn, koje se odnose na obveze prema dobavljačima (42.691.932 kn), obveze za poreze i doprinose (5.074.466 kn), obveze prema radnicima (3.419.871 kn) i ostale obveze.

17. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na dan 30. rujna 2009. godine odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja iznose ukupno 15.175.738 kuna i odnose se na ukalkulirane troškove za koje nije iskazana obveza prema primljenim računima u iznosu od 943.817 kn te na prihode budućeg razdoblja koje je Matica iskazala u iznosu od 14.231.921 kn prema izvršenim obračunima temeljem MRS 11 – Ugovori o izgradnji.