



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 1.1. do 31.12.2020. godine

***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

Predmetni financijski izvještaji kao sastavni dio izvještaja posloводства predstavljaju preliminarne i nerevidirane izvješća.

Između preliminarne i završne i revidirane financijske izvještaja Društva može doći do odstupanja koja neće imati značajniji utjecaj na krajnji rezultat poslovanja Društva.

Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, bit će objavljeni u zakonskom roku.

Rijeka, 26. veljače 2021.

SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	7
ZAŠTITA OKOLIŠA	7
RADNICI	8
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	9
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	9
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	9
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	11
INFORMACIJE	11
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	12
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	13
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2020.	14
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12.2020.	21
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2020.	30
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.12.2020.	37

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za četvrto tromjesečje 2020. godine, odnosno za razdoblje siječanj – prosinac 2020. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje siječanj – prosinac 2020. godine, odnosno ukupno za razdoblje siječanj - prosinac 2020. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

Izvještaj se izrađuje sukladno članku 465. i 468. Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), Zagrebačke burze i Internet stranica Društva.

U konsolidirane financijske izvještaje Grupe uključeno je povezano društvo VL Steel d.o.o. Rijeka, u kojem matično društvo ima 75% udjela.

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

U ovom izvještaju Brodogradilište Viktor Lenac d.d. naziva se “Brodogradilište” ili “Viktor Lenac” ili „Društvo“, a zajedno s povezanim društvima koristi se naziv „Grupa“.

U međuizvještaju posloводства naglasak je stavljen na matično društvo obzirom da utjecaj povezanog društava u ukupnim poslovnim rezultatima Grupe nije od materijalnog značaja.

POSLOVNE AKTIVNOSTI

OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA

U skladu s očekivanjima i ranijim najavama, u posljednjem tromjesečju 2020. godine ostvareni prihodi su bili niži u odnosu na prethodna tromjesečna razdoblja. Već u kolovozu je došlo do značajnijeg pada upita za nove poslove, a stanje se nije značajnije popravilo ni do konca godin. To potvrđuje teze da recesija i pad zaposlenosti u djelatnostima povezanim s pomorskom industrijom dolazi s odgovornim efektom, zbog čega su su prihodi Viktora Lenca u posljednjem tromjesečju 2020. godine i prvom tromjesečju tekuće godine značajnije manji. Na to utjecaj mogu imati i sezonske oscilacije, kao i korekcije budžeta klijenata kada je riječ o troškovima održavanja brodova i pripremanja za novu poslovnu godinu.

Prihodi od prodaje remontnih usluga u posljednjem tromjesečju niži su za gotovo 30% od onih ostvarenih u trećem tromjesečju 2020. godine, a promatrajući ukupne prihode od prodaje ostvarene u 2020. godini, prihodi posljednjeg tromjesečja bilježe udio od svega 16%.

U posljednjem tromjesečju u cijelosti je realizirano 15 projekata, dovršena su dva projekta preostala na prijelazu iz trećeg u četvrto tromjesečje, te je započeto 5 novih projekata, za koje su prihodi obračunati djelomično, sukladno stupnju njihove dovršenosti koncem 2020. godine. U odnosu na prethodno tromjesečje, nije došlo do značajnijeg smanjenja broja brodova u radu, ali je prosječna vrijednost radova bila gotovo 30% manja, upravo prateći pad prihoda u odnosu na prethodno tromjesečje. Tako smanjena zaposlenost ogledala se i u zaposlenosti kapaciteta dokova, pa je tako u posljednjem tromjesečju zabilježena prosječna zauzetost dokova od svega 63%, za razliku od njihove prosječne zauzetosti od 80% u tromjesečju prije, odnosno prosječne zauzetosti od 78% ukupno za prva tri tromjesečja. Najmanja zauzetost ostvarena je na Doku 5, na kojem je razdoblje slabije zaposlenosti iskorišteno za opsežnije radove u čeliku u pontonima doka, koji su svakako trebali uslijediti prije ishoda nove petogodišnje svjedodžbe klase. Ocjenjujući odnos koristi i troška, Viktor Lenac je s namjerom odbio nuditi nekoliko manjih poslova za taj dok, kako se radovi ne bi prekivali.

U posljednjem tromjesečju započeti su i remontni radovi na aluminijskom katamaranu USNS Yuma, za koje su prihodi obračunati sukladno stupnju dovršenosti radova koncem godine, slijedom čega je u prihode 2020. godine uključeno manje od polovine ukupno ugovorenih i realiziranih radova, koji su u cijelosti dovršeni u veljači 2021. godine.

Osim što je COVID-19 značajno odredio odnose na tržištu, utjecao na smanjenje prihoda mnogim klijentima Viktora Lenca, a time i na odgode remontnih poslova i otežao procjene daljnjih kretanja na tržištu, i interno poslovanje Viktora Lenca je tijekom čitave poslovne godine bilo u znaku pandemije koronavirusa COVID-19. Sve odluke i aktivnosti u svezi ugovaranja poslova, komunikacije s radnicima, podgovaračima i institucijama, protoka ljudi i roba, bile su determinirane pandemijom i mjerama u borbi protiv zaraze, što je ponovno došlo do većeg izražaja u posljednjem tromjesečju 2020. godine. Ipak, ponosni smo što smo se čitavo vrijeme odlično nosili s takvim izvanrednim okolnostima, jer, iako smo zbog stalnog protoka ljudi i roba i brojnih veza s inozemstvom imali povećani rizik zaraze, prvi slučaj bolesti COVID-19 imali smo tek koncem listopada.

Uz stalnu komunikaciju sa svima o potrebi odvijanja svih poslovnih aktivnosti uz primjenu poštivanja i primjenu svih protuepidemijskih mjera, obvezno nošenje zaštitnih maski još od ožujka 2020. godine, neprestana testiranja osoba i to u najvećem broju slučajeva na vlastiti trošak ne čekajući reakciju prezaposlenog javnog zdravstvenog sustava, upućivanje svih osoba u izolaciju pri prvoj sumnji na zarazu, uspjeli smo očuvati zdravlje radnika i drugih osoba, a svaki posao završiti u ugovornom roku i bez kašnjenja. Vjerujemo da smo time opravdali povjerenje i nadležne epidemiološke službe, koja nam je

posebnom odlukom omogućila rad sa stranim osobama još u travnju za vrijeme *lockdowna*, a bez čega ukupni ovogodišnji rezultati ne bi bili toliko dobri, neovisno o padu u posljednjem tromjesečju. Tijekom proteklih nekoliko mjeseci slučajeve COVID-19 uspjeli smo držati pod kontrolom, sprečavajući njihovo širenje, tako da i time možemo biti zadovoljni. A posebno zadovoljstvo čini nam i to da niti jedan predstavnik klijenta ili član posade od oko 70 brodova koji su tijekom godine prošli kroz Viktor Lenac nije obolio od bolesti COVID-19 kao posljedice zaraze u Viktoru Lencu, niti je bilo potvrđenih zaraza slijedom izvršenih testiranja mogućih kontakata.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni u 2020. godini iznosili su 305,5 milijuna kuna, od kojih je u četvrtom tromjesečju ostvareno 54,3 milijuna kuna ili oko 7,2 milijuna EUR-a. U strukturi ostvarenih poslovnih prihoda posljednjeg tromjesečja, prihodi od osnovne djelatnosti realizirani u visini oko 5,5 milijuna EUR čine udio od 77 %, dok se ostalih 23% odnosi na prihode ostvarene ulaganjima u vlastitu proizvodnu opremu, prihode od prodaje otpada, ukidanje ranije izvršenih rezerviranja i drugo. Promatrano za čitavu poslovnu godinu, prihodi od osnovne djelatnosti čine 87% ukupno ostvarenih poslovnih prihoda. U dijelu ostalih poslovnih prihoda uključeni su i prihodi ostvareni i s osnova primljenih državnih potpora slijedom mjera za očuvanje radnih mjesta, koji su u ukupnom iznosu od 5,7 milijuna kuna realizirani u drugom tromjesečju 2020. godine. U usporedbi s prethodnom poslovnom godinom, porast ostalih poslovnih prihoda za ukupnih 6,5 milijuna kuna, upravo je, u najvećoj mjeri, rezultat ovogodišnjeg izvanrednog primitka državnih pomoći koje inače ne čine prihode Viktora Lenca.

U cijelosti je realizirano 67 remontnih poslova, od kojih je šest započelih još koncem 2019. godine. Dodatnih pet projekata je započeto u prosincu i nastavljeno u 2021. godini, a djelomični prihodi tih projekata koji su priznati u 2020. godini, obračunati su sukladno MSFI 15 i stupnju njihove dovršenosti koncem prosinca 2020. godine.

Ukupni poslovni rashodi, bez uračunate amortizacije, ostvareni u 2020. godini iznosili su 231,9 milijuna kuna, od kojih se na rashode četvrtog tromjesečja odnosi 49,9 milijuna kuna. Iako je slijedom pada prihoda u posljednjem tromjesečju došlo i do pada izravnih troškova proizvodnje, čime je zadržana približno jednaka stopa bruto marže, ukupni poslovni rashodi zbog režijskih fiksnih troškova nisu mogli u cijelosti pratiti pad prihoda. Ipak, unatoč značajnijem padu prihoda u posljednjem tromjesečju, ostvarena je pozitivna EBITDA u visini 4 milijuna kuna. No, ocjenjujući tržišnu i nadoknadivu vrijednost dugotrajne imovine, prvenstveno dokova u čije produljenje vijeka trajanja Viktor Lenac kontinuirano ulaže, Viktor Lenac je odlučio povećati amortizaciju dijela imovine, zbog čega je amortizacija iskazana u posljednjem tromjesečju nesrazmjerno veća u odnosu na troškove amortizacije obračunate u prethodnim tromjesečjima. Time je iskazan nešto veći gubitak posljednjeg tromjesečja koji ukupno, nakon uračunavanja financijskih prihoda i rashoda iznosi 11,4 milijuna kuna. Da nije bilo povećane amortizacije, ukupan gubitak tromjesečja iznosio bi oko milijun kuna.

Ukupno promatrano za čitavu poslovnu godinu, ostvarena je EBITDA u visini od 73,6 milijuna kuna, koja po odbitku amortizacije u ukupnoj visini od 31,5 milijuna kuna i negativnog salda financijskih prihoda i rashoda od 1,0 milijun kuna, donosi neto dobit prije oporezivanja u visini 41,1 milijun kuna. Ukupna obračunata obveza poreza na dobit iznosi 6,5 milijuna kuna, slijedom koje proizlazi neto dobit nakon oporezivanja u visini 34,6 milijuna kuna ili oko 4,6 milijuna EUR-a.

Ovisno društvo Viktor Servisi d.o.o., koje se prestalo obavljati svoju aktivnost početkom ožujka, rješenjem Trgovačkog suda od studenog 2020. godine brisano je iz sudskog registra, a sva imovina i obveze pripojeni su matičnom društvu. Stoga se u konsolidaciju rezultata uračunava još samo društvo VL Steel d.o.o., koje je 2020. godinu zaključilo s neto dobitkom u visini 428 tisuća kuna, za koliko je veći ukupan konsolidirani rezultat Grupe.

Ostvareni novčani primici omogućili su smanjenje obveza, koje su za oko 65 milijuna kuna manje nego koncem 2019. godine, pri čemu se najveći dio smanjenja odnosi na smanjenje obveza prema dobavljačima, što je između ostalog i posljedica smanjene zaposlenosti u posljednjem tromjesečju 2020. godine. Smanjenje zaposlenosti u posljednjem tromjesečju imalo je jednak učinak i na smanjenje razine potraživanja od kupaca u odnosu na njihova stanja koncem 2019. godine. Ostvareni rezultati posljedično je doveo do poboljšanja odnosa kapitala i duga pa je istekom poslovne godine ukupan kapital s pričuvama za 2,5 puta veći od ukupnih obveza. Koncem godine kratkotrajna imovina nadmašila je kratkoročne obveze za gotovo 40% (uračunavajući u taj odnos i vremenski razgraničene prihode i troškove – unaprijed obračunate ili odgođene za kasnija razdoblja, s obzirom da oni u biti predstavljaju inačicu potraživanja od kupaca odnosno obveze za predujmove ili prema dobavljačima) iz čega proizlazi obrtni kapital u visini od gotovo 30 milijuna kuna. Tijekom čitave godine sve obveze prema svim vjerovnicima podmirivane su pravovremeno.

Iako se Viktor Lenac i dalje nalazi u razdoblju smanjene zaposlenosti, trenutna vrijednost ugovorenih i očekivanih, ali još neugovorenih poslova za prvo tromjesečje veća je od prihoda ostvarenih u posljednjem tromjesečju 2020. godine. Tome je uveliko pridonijelo ugovaranje tri nova remonta posla za američku ratnu mornaricu. Aluminijski katamaran USNS Trenton prije nekoliko dana je uplovio u akvatorij Brodogradilišta, a u ožujku radovi bi trebali započeti i na brodovima USNS Carson City i USS Hershell „Woody“ Williams. Predviđeni rok radova iznosi oko dva mjeseca po brodu, što znači da će veći opseg radova, a time i udio prihoda koje će Viktor Lenac ostvariti po ova tri broda biti predmet drugog tromjesečja 2021. godine. Time je osigurana većina prihoda koji će Viktoru Lencu biti potrebni da održi pozitivno poslovanje u prvom polugodištu 2021. godine, ali naravno, uz daljnju i neprestanu brigu o učinkovitosti svih aktivnosti i smanjenju troškova. Zbog nepredvidivosti tržišta i izvanrednih okolnosti koje utječu na svjetska pomorska kretanja, od presudnog je značaja „skrojiti“ takvu organizaciju koja će biti u stanju fleksibilno odgovoriti na sve učestalije tržišne oscilacije. Prilikom takvih tržišnih oscilacija često i brzo se izmjenjuju periodi nedostatnih ili prekomjernih resursa, što u oba slučaja dovodi do povećanih troškova, bilo da je riječ o progresivnim varijabilnim troškovima ili o neiskorištenim radnim resursima koji time postaju čisti fiksni troškovi. Viktor Lenac se u posljednje dvije godine suočavao s takvim oscilacijama, koje su rezultirale variranjem tromjesečnih prihoda od 5 pa do 15 milijuna EUR-a, a cilj je imati break-even na što nižoj mogućoj razini.

POSLOVNO OKRUŽENJE

Nastavno na ranija razdoblja 2020. godine i u posljednjem tromjesečju sve do danas, i dalje je pažnja svih subjekata usmjerena na kretanje pandemije SARS CoV-2 i njezin utjecaj na društvene i poslovne aktivnosti. Oscilacije na svjetskom pomorskom tržištu, pitanja globalne ponude i potražnje stavljaju se, bez iznimke u kontekst usporavanja svjetske ekonomije zbog pandemije koronavirusa.

Svjetska pomorska industrija, kao i druge grane gospodarstva, značajno trpi posljedice koronavirusne bolesti COVID-19, kako u dijelu svjetske pomorske trgovine, tako i u brodograđevnoj i brodoremontnoj djelatnosti. Posljedica pandemije ide u dva smjera – u smjeru prekida i usporavanja gospodarskih aktivnosti koje utječu posljedično i na svjetsku pomorsku industriju te u smjeru mjera prevencije širenja zaraze, koje značajno otežavaju i onemogućavaju normalne aktivnosti na pomorskom i brodograđevnom, odnosno tržištu remonta i preinaka brodova.

Prihodi od vozarina ne kreću se jednako u svim segmentima brodarskog tržišta, niti su svi brodari jednako pogođeni posljedicama pandemije, no očito je da pandemija koronavirusa ostavlja značajne posljedice na trenutno stanje pomorskog tržišta u cjelini. Brodari su, uglavnom zbog neizvjesnosti u daljnje kretanje i trajanje pandemije, oprezniji po pitanju trošenja svojih financijskih zaliha, a održavanja brodova i sve druge

troškove koji trenutno nisu neophodni, svode na najmanju nužnu mjeru. To rezultira daljnjim odgodama za remonte brodova i stavljanjem brodova u mirovanje uz minimiziranje operativnih troškova, a klasifikacijska društva, u mnogim slučajevima kada je to moguće, odobravaju odgodu obnove svjedodžbi do trenutka mogućnosti boljih procjena vezanih uz nastavak pomoskih aktivnosti.

S obzirom na tako povećani oprez tržišta i pad upita za novim poslovima remonata, neki poslovi za koje je Viktor Lenac bio došao u završnu fazu pregovora odgođeni su voljom broдача za drugo ili treće tromjesečje 2021. godine, a od nekih broдача Viktor Lenac je također primio informacije o odgodi remontnih aktivnosti do daljnjega. Viktor Lenac već od konca ljeta ima značajan pad novih upita, pogotovo od onih povremenih ili novih potencijalnih klijenata, a nekoliko poslova koje je uspio pridobiti, su poslovi za redovite stalne klijente.

Projekti ugradnje uređaja za pročišćavanje ispušnih plinova, odnosno tzv. *scrubberi* u ovom trenutku brođarima nisu zanimljivi i to zbog male razlike u cijeni diesela i teškog goriva, zbog čega ne postoje računice isplativnosti ugradnje tih uređaja. Prema najavama nije niti izgledno da bi se to stanje moglo promijeniti na bolje, barem ne u nekom skorom razdoblju.

Ugradnja uređaja za tretman balastnih voda trebala bi ostati na istoj razini potražnje tijekom cijele 2021. i 2022. godine, koja je ujedno i krajnji rok za ugradnju tih uređaja. Upravo od takvih poslova, koji čine kategoriju višu od standardnog remonta, kako po opsegu tako i po vrijednosti poslova, Viktor Lenac očekuje ostvariti određenu razinu zaposlenosti i prihoda, a temeljem reference dosadašnjih preko 20 ugradnji takvih uređaja, što pomaže pribavljanju novih takvih poslova.

U segmentu preinaka i projekata s većim obujmom posla, Viktor Lenac i dalje ima nekoliko upita i ponuđenih poslova za koje su pregovori u tijeku, ali oscilativnom dinamikom, prvenstveno zbog stanja s pandemijom. Kod ovih projekata ključno je strpljenje i praćenje situacije vezane uz globalna događanja i epidemiološku situaciju.

Zbog pandemije COVID-19 najveći udarac pretrpili su putnički brodovi, koji i dalje čekaju reaktivaciju. Ipak, naznake su da bi ovaj segment tržišta mogao oživjeti s dolaskom proljeća. Kod ostalih vrsta brodova, vozarine su još uvijek više manje stabilne no polako, ali sigurno pada broj brodova u flotama naših standardnih klijenata dok se novi brodovi istovremeno ne grade.

Na polju konkurencije među brođogradilištima u području dohvata Viktora Lenca, i dalje je izrazita prevlast na strani brođogradilišta u Turskoj i u Crnom moru, s obzirom na njihovu cjenovnu i geografsku prednost u odnosu na druga brođogradilišta, pa tako i Viktor Lenac, čije cijene uglavnom diktiraju visoki troškovi radne snage, koja prirodno gravitira zemljama zapadne Europe.

Suradnja s američkom šestom flotom nastavlja se odrađivanjem ugovorenih, te nuđenjem novih poslova za naredno razdoblje. Viktor Lenac je do početka veljače 2021. godine uspješno odradio dvomjesečni remont aluminijskog katamarana USNS „Yuma“, u tijeku je remont aluminijskog katamarana USNS „Trenton“, dok se dolazak naredna dva ugovorena očekuje tijekom ožujka.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

Do konca 2020. godine nastavljena su ulaganja u dugotrajnu imovinu koja su iznosila 28,2 milijuna kuna od čega se najveći dio odnosi na ulaganje u izmjenu čelične strukture plovnih objekata Doka 11 i Doka 5 u visini od 20,7 milijuna kuna. Preostala ulaganja su se odnosila i na dovršetak izgradnje i rekonstrukcije sustava odvodnje sanitarnih voda i protupožarnog sustava u iznosu od 1,1 milijuna kuna, s ciljem povećanja sigurnosti na radu uz istovremeno postizanje učinkovitijih rješenja za smanjenje operativnih troškova aktivnosti povezanih s tim sustavima, te na modernizaciju ispitne stanice i nabavku razne proizvodne opreme.

U posljednjem tromjesečju naglasak ulaganja stavljen je na plutajući Dok 5, na kojem su, uz iskorištavanje povoljnog trenutka zbog slabije zauzetosti poslovima za tržište, izvedeni opsežniji radovi promjene čelika, koji su već ranije bili planirani s ciljem povećanja vijeka trajanja i sanacije doka radi ishoda novog petogodišnjeg certifikata klase doka.

S obzirom na starost Doka 11 i potrebe za stalnim izmjenama njegove čelične strukture, daljnja ulaganja u taj dok nemaju daljnju ekonomsku isplativost, iako je potrebno i dalje provoditi nužna održavanja. Kako je već ranije najavljeno, Viktor Lenac planira u narednom najdulje dvogodišnjem razdoblju, zamijeniti postojeći Dok 11 drugim dokom, kako bi osigurao kapacitete za daljnju održivost osnovne djelatnosti. Zamjena postojećeg Doka 11 drugim dokom sličnih dimenzija, ali veće nosivosti, Viktoru Lencu omogućit će ulazak na tržišnu nišu određenih tipova brodova koje do sada nije mogao primati u svoje dokove. Između više različitih opcija, Viktor Lenac razmatra opciju dogradnje dijela doka kojim raspolaže tvrtka povezana s Palumbo Grupom, te se nakon inspekcija doka obavljenih u listopadu 2020. godine i ponovno u siječnju ove godine, učvrstio u razmišljanju da bi ta investicija mogla biti tehnički izvediva, kao i optimalna s obzirom na visinu ulaganja i brzinu realizacije. Trenutno su u tijeku aktivnosti istraživanja mogućnosti gradnje sekcija u domaćim brodogradilištima i rješavanja drugih tehničkih potreba, radi utvrđenja točnijeg budžeta, potrebnog za zatvaranje financijske konstrukcije i donošenja konačne odluke o odabiru te opcije ulaganja.

U posljednjem tromjesečju Viktoru Lencu je isporučena set opreme i alata za tretman brodskih površina vodom pod visokim tlakom 3000 bara (tzv. UHPWJ), ugovoren u tromjesečju ranije, radi zamjene tradicionalne tehnologije pjeskarenja u slučajevima kada se ne pjeskari veća površina, nego je riječ o tzv. *spot blastingu* ili djelomičnom tretmanu sukladno zahtjevima klijenata. Osim što je tehnologija pranja UHPWJ-om mnogo povoljnija za okoliš od tehnologije pjeskarenja, Viktoru Lencu sve veći problem predstavlja zbrinjavanje otpadnog grita koji se koristi u pjeskarenju i to zbog višestruko povećanih cijena odlaganja na udaljenijim lokacijama, zbog čega postaje manje konkurentan na području antikoroziivnih radova. Za brže odvijanje antikoroziivnih radova Viktor Lenac je realizirao i nabavu dvije nove hidraulične ruke za rad na visini.

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>.

U aktivnostima zaštite okoliša Viktor Lenac je neprestano u potrazi za novim rješenjima, posebno u cilju zbrinjavanja otpada oporabom, što predstavlja najpovoljniji način za okolinu, no u Republici Hrvatskoj još uvijek ne postoji razvijeno sekundarno tržište za otpade koji nastaju u tehnološkim brodograđevnim procesima.

RADNICI

Na dan 31. prosinca 2020. godine Viktor Lenac broji 364 ili 6 radnika manje nego koncem prethodne godine.

Od početka ožujka 2020. godine u matično društvo Viktor Lenac prešla je većina radnika ovisnog društva Viktor Servisi, a slijedom odluke Viktora Lenca o prestanku samostalnog poslovanja tog društva i pripajanja djelatnosti, radnika i imovine matičnom društvu. Slijedom pravomoćnog rješenja Trgovačkog suda u Rijeci u studenom 2020. godine pravni subjekt je brisan iz sudskog registra.

Društvo VL Steel d.o.o. broji 41 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca tijekom 2020. godine iznosi 7.853 kune, što je 18% više od republičkog neto prosjeka, te 28% veća od prosječne neto plaće prerađivačke industrije (područja C) kojoj pripada i Viktor Lenac.

Prilagodba organizacije Viktora Lenca na nove tržišne okolnosti i potreba da se osigura održivost poslovanja i u uvjetima oscilativne zaposlenosti i uz nižu razinu prihoda, nametnula je potrebu neprekidnog preispitivanja i promjena organizacije s ciljem unapređenja efikasnosti rada. Osim preraspodjele radnih zadataka, cilj reorganizacije je i izmjena odnosa proizvodnih i neproizvodnih radnika, u korist prvih, odnosno smanjenje režijskih troškova poslovanja, koji predstavljaju značajan teret, posebno u fazama slabije zaposlenosti kapaciteta. Reorganizacije se provode u manjim koracima, ostavljajući prostor za lakšu prilagodbu izmjenama s ciljem da sve poslovne funkcije u potpunosti ispune svoje zadaće. U posljednjem tromjesečju 2020. godine provedena je jedna takva manja reorganizacija, koja je rezultirala smanjenjem broja radnika za njih svega oko desetak, pa se očekuje da bi, uz odlazak radnika kojima radni odnos prestaje zbog umirovljenja, Viktor Lenac koncem prvog tromjesečja 2021. godine brojao oko 355 radnika, što ne predstavlja značajnije smanjenje broja radnika.

COVID-19

U uspješnom očuvanju zdravlja svih osoba u Viktoru Lencu i sprečavanju prodora i širenja zaraze koronavirusom, što se naravno pozitivno odrazilo i na uredno odvijanje proizvodnih aktivnosti, Viktor Lenac je provodio stroge mjere zaštite i to ne samo one propisane od strane stožera Civilne zaštite, nego i dodatne vlastite mjere, a koje su i dalje na snazi.

U Viktoru Lencu obvezna je uporaba zaštitnih maski, koje se redovito distribuiraju radnicima, dezinficijensi su stavljeni na raspolaganje osobno svim radnicima i na više raznih punktova u brodogradilištu, sastanci i kontakti su svedeni na nužnu mjeru, radnici čiji rad nije bio izravno vezan uz proizvodne aktivnosti, radili su od kuće od ožujka do svibnja, te ponovno djelomično u posljednjem tromjesečju 2020. godine. U periodu smanjene zaposlenosti radnici su upućeni na godišnje odmore i preraspodjelu rada.

O propisivanju i provedbi protuepidemijskih mjera brine se Krizni stožer Brodogradilišta, osnovan još koncem veljače, a s obzirom na ocijenjen povećani rizik od širenja zaraze, upravo stoga što je aktivnost Viktora Lenca radno intenzivna, u kojoj surađuje s većim brojem radnika, kako stalnim, tako i iz drugih sredina, kao i sa značajnim brojem klijenata koji se neprestano izmjenjuju. Radnici su prepoznali potrebu važnosti otvorene komunikacije sa svojim nadređenim rukovoditeljima i Kriznim stožerom Brodogradilišta, pa su pravovremeno svi slučajevi potencijalnog prijenosa bolesti obrađeni, a radnicima je omogućeno da, neovisno i prije uputa samih liječnika i bez posljedica na redovna osobna primanja, ostanu u izolaciji.

Pogoršanjem situacije u okruženju nakon ljetnog vremena, prvi slučaj zaraze u Viktoru Lencu se dogodio koncem listopada 2020. godine, no svim protuepidemijskim mjerama i neprestanom komunikacijom sa svim radnicima, pozivajući na odgovorno ponašanje te izoliranjem kontakata i pridržavanjem svih uputa Stožera, uspjeli smo spriječiti značajnije širenje zaraze i time maksimalno očuvati zdravlje svih radnika, partnera i poslovnih suradnika.

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Svi značajniji događaji redovito se objavljuju putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom promatranog razdoblja 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 9001:2015, koji uključuje i sustav sigurnosti i zaštite okoliša, te sukladno implementiranom Sustavu upravljanja energijom prema normi ISO 50001:2011.

U rujnu je Viktor Lenac uspješno proveo recertifikaciju norme ISO 9001:2015 i certificirao sustav upravljanja zdravljem i sigurnosti na radu kao zasebni sustav sukladno normi ISO 45001. Također, nastavio je s pripremanjima za uvođenje sustava upravljanja informacijskom sigurnošću prema normi ISO 27001 i sustava upravljanja zaštitom okoliša prema normi ISO 14001. Odrednice navedenih sustava već su u velikom dijelu uključene u postojeći Sustav upravljanja kvalitetom, a njihovim izdvajanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo daje poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenih sustava.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

Primarni cilj upravljanja kapitalom Društva je osigurati potporu poslovanju i maksimalizirati vrijednost dioničarima. Društvo upravlja kapitalom i radi prilagodbe u svjetlu promjena ekonomskih uvjeta.

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, rizik likvidnosti te kreditni rizik. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente kao aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku. Naime, obrtaj poslova, potraživanja i obveza, kao i vremenski protok između ugovaranja i realizacije poslova je relativno brz, što umanjuje moguće posljedice financijskih rizika.

Valutni rizik

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, a u ovisnosti o posebnim projektima i u USD, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja i stranog novca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih

obveza izražena u domaćoj valuti. Tijekom 2020. godine, osim nešto jačeg tečaja EUR prema HRK početkom godine i njegovog slabljenja u ljetnoj sezoni, nije bilo značajnijih oscilacija, pa nisu zabilježene značajnije tečajne razlike u transakcijama s EUR-ima. Jačanje valute USD u odnosu na domaću valutu tijekom prvog i u drugom tromjesečju 2020. godine pozitivno je utjecalo na realizaciju potraživanja vezanih uz američku valutu (s obzirom na veću zaposlenost američkim brodovima u prvom dijelu godine) zbog čega je ukupno promatrano, Viktor Lenac do konca prvog polugodišta ostvario neto pozitivne tečajne razlike. Pad tečaja USD do konca godine i manje oscilacije odnosa EUR i HRK u drugom dijelu godine rezultirali su manjim negativnim tečajnim razlikama koji ipak nisu u cijelosti anulirale ranije ostvareni pozitivni efekt.

Kamatni rizik

Osim dugoročnog depozita, koji nije podložan utjecaju izmjene kamatnih stopa, Viktor Lenac nema druge značajne kamatonosne imovine pa time niti imovine podložne utjecaju izmjene kamatnih stopa. Na strani obveza, kamata na dugoročni investicijski kredit određena je odlukom banke te nije izvjesna promjena s obzirom na način određivanja kamatne stope. Najveći dio svih drugih kreditnih zaduženja Viktor Lenac je ugovorio primjenom fiksne kamatne stope te je stoga rizik promjene preostalih kamatnih stopa materijalno bez većeg značaja na financijske izvještaje Viktora Lenca. Kratkoročni krediti i pozajmice poslovnih banaka imaju brzi obrtaj, te se plasmani dogovaraju prema konkretnoj poslovnoj potrebi, te stoga ne nose značajniji rizik promjene kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koja bi mogli proizvesti financijski gubitak, prvenstveno kod potraživanja od kupaca. Kod ugovaranja poslova Viktor Lenac primjenjuje različite uvjete plaćanja ovisno o procjeni financijske sposobnosti klijenata. Kod većeg rizika naplate potraživanja za izvršene radove, s klijentima se nastoji ugovoriti plaćanje u cijelosti prije primopredaje posla. Garancije i drugi instrumenti osiguranja plaćanja nisu uobičajeni u remontanom poslovanju, no Viktoru Lencu za naplatu potraživanja stoji na raspolaganju zaustavljanje broda u bilo kojoj luci sukladno pomorskoj regulativi. Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca, pa je time i rizik nenaplate disperziran. Potraživanja od kupaca iskazuju se umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja, koja u pravilu čine manje od 1% ukupnog prometa, što kreditni rizik čini niskim. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema.

Rizik likvidnosti

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

Pozitivni rezultati poslovanja, uz ulaganja koja su više manje uravnotežena s iznosom sredstava osiguranih amortizacijom, održavaju rizik likvidnosti na nižoj razini. Rezultati ostvareni u 2020. godini dalje su umanjili rizik nelikvidnosti i posljedično doveli do značajnijeg popravljivanja odnosa kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, pri čemu brzo unovčiva kratkotrajna imovina i novac čine 85% kratkotrajne imovine.

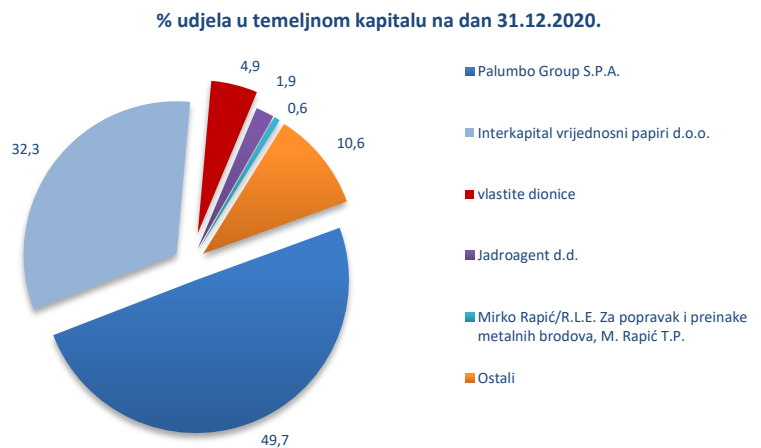
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

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 redovito tržište Zagrebačke burze. LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice V-LEN. Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,91% temeljnog kapitala Društva.

Društvo u bitnome primjenjuje pravila korporativnog upravljanja sukladno Kodeksu korporativnog upravljanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA-e) i Zagrebačke burze. Sve informacije od važnosti za javnost objavljuju se putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

Redovna Glavna skupština Društva održana je u lipnju 2020. godine, a najznačajnija donesena odluka odnosi se na zadržavanje dobiti Društva ostvarene u 2019. godini u pričuvama Društva.

U prosincu 2020. godine održana je izvanredna Glavna skupština Društva na kojoj je potvrđen angažman revizorske tvrtke Iris nova d.o.o. Rijeka, za revizora Društva za 2020. godinu. Na istoj sjednici usvojena je i Politika primitaka, kao i izmjene Statuta Društva, kojima je proširen predmet poslovanja s aktivnostima povezanim s osnovnom djelatnošću te je Statut usklađen s ciljem unapređenja korporativnog upravljanja.



INFORMACIJE

Nadzorni odbor

Vittorio Carratu, predsjednik Nadzornog odbora
Francesco Ciaramella, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Giorgio Filippi, član Nadzornog odbora
Antonio Genarelli, član Nadzornog odbora
Zoran Košuta, član Nadzornog odbora, predstavnik radnika

Uprava

Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

Bojan Kavazović, direktor marketinga i prodaje
Filip Gajski, direktor proizvodnje

Kontakt podaci

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

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka odgovorna je za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine i rezultate poslovanja za 2020. godinu, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., odnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezano društvo VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 1. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Uprava matičnog društva ovu Izjavu daje u svezi obveze tromjesečnog i/ili polugodišnjeg izvještavanja, sukladno člancima 465. i 468. Zakona o tržištu kapitala.

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

- 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 u svim materijalno značajnim aspektima
- U financijskim izvještajima nema značajnijih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja. 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 dokumentacije
- Potvrđujem potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka
- Grupa je u svim odrednicama ispunila ugovorne obveze, a koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja.
- Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa, koja bi mogla značajnije utjecati na financijske izvještaje
- 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 izjavljujem da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2020. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanih društava uključenih u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Sandra Uzelac, član Uprave



***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:** Predmetni financijski izvještaji kao sastavni dio izvještaja posloводства predstavljaju preliminarna i nerevidirana izvješća. Između preliminarnih i završnih i revidiranih financijskih izvještaja Društva može doći do odstupanja koja ne bi trebala imati značajniji utjecaj na rezultat poslovanja Društva. Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, biti će objavljeni u zakonskom roku.

IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH 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 1.1.2020. do 31.12.2020. godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.



Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2020.

Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2020	do	31.12.2020
Godina:	2020		
Kvartal:	4		
Tromjesečni financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja:	REPUBLIKA HRVATSKA
Matični broj subjekta (MBS):	040000358		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI:	74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736		
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		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	364		
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051405616		
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr		
Revizorsko društvo:	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)		

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	286.213.589	286.148.464
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.477.339	4.673.258
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.477.339	4.673.258
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 (AOP 011 do 019)	010	270.765.295	272.362.553
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	2.131.665	3.959.061
3. Postrojenja i oprema	013	250.198.863	226.377.681
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.000.584	7.925.115
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	1.402.304
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.888.496	27.152.705
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	9.446.942	8.607.124
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	778.259	15.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	290.422	110.112
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.186.838	8.290.589
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	524.013	505.529
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	110.005.300	94.453.693
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.933.223	14.661.908
1. Sirovine i materijal	039	14.925.987	14.661.908
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	2.007.236	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	78.376.917	44.252.692
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	88.793	97.397
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	66.398.254	37.660.568
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	9.260	12.336
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.564.302	5.044.016
6. Ostala potraživanja	052	3.316.308	1.438.375
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	76.318	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	76.318	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	14.618.842	35.539.093
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	22.137.446	8.780.623
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	418.356.335	389.382.780
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	242.918.740	280.658.765
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	53.948.514	77.910.070
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	41.057.662	65.019.218
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	0	0
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	20.837.756	34.616.225
1. Dobit poslovne godine	085	20.837.756	34.616.225
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	2.938.696	1.847.477
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	1.452.736	983.307
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.405.998	784.208
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	79.962	79.962
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	41.409.225	32.841.644
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	29.175.819	22.953.539
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	12.233.406	9.868.222
11. Odgođena porezna obveza	106	0	19.883
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	120.549.050	71.488.303
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.349.725	913.786
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	133.966	135.664
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	33.267.346	23.200.290
7. Obveze za predujmove	114	3.968.591	926.956
8. Obveze prema dobavljačima	115	70.580.953	30.730.702
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.927.110	3.948.761
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	2.870.304	8.199.684
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.451.055	3.432.460
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	10.540.624	2.546.591
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	418.356.335	389.382.780
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	319.629.741	126.439.212	305.515.350	54.263.501
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	32.091	11.083	84.120	14.687
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	295.883.666	113.641.325	266.013.806	41.662.829
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	13.239.111	6.310.566	22.589.219	10.164.333
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	327.005	79.843	177.053	85.896
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	10.147.868	6.396.395	16.651.152	2.335.756
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	296.180.068	104.306.218	263.364.031	65.357.175
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	2.939.618	2.376.593	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	195.577.990	74.643.494	161.686.730	30.537.242
a) Troškovi sirovina i materijala	134	55.641.503	23.834.485	42.793.228	9.294.415
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	139.936.487	50.809.009	118.893.502	21.242.827
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	63.155.567	16.771.473	60.726.097	16.354.432
a) Neto plaće i nadnice	138	40.395.047	11.069.405	38.531.128	10.765.166
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	14.259.365	3.561.865	13.864.619	3.460.845
c) Doprinosi na plaće	140	8.501.155	2.140.203	8.330.350	2.128.421
4. Amortizacija	141	21.224.878	5.375.037	31.453.597	15.460.735
5. Ostali troškovi	142	9.497.380	2.834.607	7.835.189	1.804.573
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.143.900	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	669.706	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	474.194	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	1.607.356	1.406.056	1.149.367	983.307
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	1.452.736	1.256.436	983.307	983.307
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	154.620	149.620	166.060	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	1.033.379	898.958	513.051	216.886
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	179.898	174.725	723.940	30.280
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	179.898	174.725	210.794	187.939
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	513.146	-157.659
9. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.287.750	773.171	1.747.214	364.409
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.949.524	524.297	1.679.831	364.409
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	338.226	248.874	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	67.383	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	319.809.639	126.613.937	306.239.290	54.293.781

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	298.467.818	105.079.389	265.111.245	65.721.584
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	21.341.821	21.534.548	41.128.045	-11.427.803
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	21.341.821	21.534.548	41.128.045	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	-11.427.803
XII. POREZ NA DOBIT	182	504.065	504.065	6.511.820	-2.948.233
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	20.837.756	21.030.483	34.616.225	-8.479.570
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	20.837.756	21.030.483	34.616.225	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	-8.479.570
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	20.837.756	19.886.583	34.616.225	-8.479.570
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	20.837.756	19.886.583	34.616.225	-8.479.570
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2020 do 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	21.341.821	41.128.045
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.588.349	30.504.435
a) Amortizacija	003	21.224.878	31.453.597
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	682.792	-6.222
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	249.127	4.740
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-179.898	-210.794
e) Rashodi od kamata	007	1.949.524	1.679.831
f) Rezerviranja	008	813.844	-1.091.219
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-459.290	-236.047
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobite i gubitke	010	-692.628	-1.089.451
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	44.930.170	71.632.480
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-31.037.948	-5.631.333
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-2.889.452	-41.357.759
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-30.832.644	33.405.556
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	2.684.148	2.320.870
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	13.892.222	66.001.147
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.917.492	-514.226
5. Plaćeni porez na dobit	019	-440.000	-644.678
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	11.534.730	64.842.243
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	38.905	6.222
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	76.203	0
3. Novčani primici od kamata	023	179.898	199.214
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	53.893	76.318
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	348.899	281.754
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-17.297.335	-32.275.100
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	-110.112
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-17.297.335	-32.385.212
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-16.948.436	-32.103.458
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	32.569.219	2.132.327
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	4.114.131
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	32.569.219	6.246.458
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-22.956.557	-18.423.251
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-22.956.557	-18.423.251
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCISKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	9.612.662	-12.176.793
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	48.315	358.259
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	4.247.271	20.920.251
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	10.371.571	14.618.842
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	14.618.842	35.539.093

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2020 do 31.12.2020.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	62.136.199	(21.012.598)	222.146.923
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	20.837.756	20.837.756
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(65.939)	-	(65.939)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	(21.012.598)	21.012.598	-
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.057.662	20.837.756	242.918.740
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	34.616.225	43.095.795
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	91.040	-	91.040
Pripis kapitala ovisnog društva Viktor Servisi	-	-	-	-	3.032.760	-	3.032.760
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	20.837.756	(20.837.756)	-
Stanje na dan 30. rujna 2020	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	65.019.218	34.616.225	280.658.765

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12.2020.

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. Dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagebačke burze. LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice V-LEN.

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. prosinca 2020. godine iznosio je 364 radnika ili šest radnika manje nego koncem prethodne godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.12.2020. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 18/19), 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 1.1.- 31.12.2020. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2019	2020
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	27.142.666	21.458.230
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	268.741.000	244.555.576
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društva	32.091	84.120
Ukupno	295.915.757	266.097.926

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 31.12.2020. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom tekuće godine, umanjene za iznose računa ispostavljene klijentima u tekućoj godini ali za prihode koji se odnose na prethodnu godinu (koji su do 31.12.2019. godine bili obračunati temeljem stupnja dovršenosti) te uvećane za prihode koji na dan 31.12.2020. godine još nisu fakturirani, ali ih je Društvo djelomično priznalo kao prihode tekuće godine sukladno obračunatom stupnju dovršenosti (primjena MSFI-15).

Obračun prihoda prema MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“ Društvo je na dan 31.12.2020. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po pet remontnih poslova, koji su na taj dan bili u tijeku, i to u ukupnoj vrijednosti od 8.456.531 kunu, od čega se iznos od 7.720.071 kuna odnosi na prihode od pruženih usluga na inozemnom tržištu, iznos od 736.459 kuna odnosi na prihode od pruženih usluga na domaćem tržištu. Navedeni iznos u poziciji bilance čine stavku obračunatih prihoda (vidi bilješku 15.), a slijedom bilance u izvještaju o novčanom tijeku reflektira se na stavku ostalih usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke (AOP 010).

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2019	2020
Prihodi od prodaje materijala i optada	6.392.103	5.608.445
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	44.941	90.073
Prihodi od najma	1.113.406	1.079.567
Prihodi od najma – ovisno Društva	226.524	67.644
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	793.512	1.512.736
Prihodi od naplaćenih šteta	-	1.388.901
Prihodi od naplaćenih sumljivih i spornih potraživanja	994.925	-
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	38.905	1.422
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme-ovisno Društvo	-	4.800
Prihodi od otpisanih obveza	6.450	112
Naknadno utvrđeni prihodi proteklih godina	46.063	-
Višak zaliha materijala	425.034	103.603
Prihodi od potpore za očuvanje radnih mjesta uzrokovanih COVID-19	-	5.735.738
Ostali prihodi	337.470	1.220.628
Ostali prihodi – ovisno Društva	55.540	14.536
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	13.239.111	22.589.219
Ukupno	23.713.984	39.417.424

Prihodi od prodaje materijala u pravilu se odnose se na prodaju materijala poduzetima podugovarača koji putem ugovora „ključ u ruke“ te materijale ugrađuju u projekte iz djelatnosti Društva, a uključuju i prihode od prodaje otpadnog materijala ili sekundarnih sirovina, koji nastaju u svezi s projektima osnovne djelatnosti. Tijekom 2019. i 2020. godine Društvo bilježi nešto povećane prihode od prodaje otpada od uobičajenih, posljedično radovima na brodu Yan koncem 2019. i početkom 2020. godine.

Prihodi od najma odnose se na prihode slijedom ustupanja poslovnih prostora i druge proizvodne opreme podugovaračima koji sudjeluju u proizvodnoj aktivnosti Društva.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja iskazani u tekućem razdoblju u iznosu od 1.512.736 kuna odnose se na ukidanje rezerviranja za naknade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2019. godinu u iznosu od 1.452.736 kuna i ukidanje rezerviranja po jednom okončanom sudskom sporu u iznosu od 60.000 kuna. Godišnji odmori koji su preostali na dan 31.12.2019. godine iskorišteni su u prvom polugodištu 2020. godine, slijedom čega je izvršeno otpuštanje rezervacija i njihovo priznavanje u prihode.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga odnose se na investicije u vlastitu proizvodnu opremu, prvenstveno Doka 5 i Doka 11, kojima se izvršenim ulaganjima povećava vrijednost i produžuje vijek uporabe. Povećanje iznosa realiziranog u 2020. godini u odnosu na isto razdoblje lani, rezultat je pojačanog rada tijekom travnja i rujna, odnosno u mjesecima slabije zaposlenosti kapaciteta poslovnima za tržište.

Viktor Lenac je iskoristio mjere pomoći Vlade RH za subjekte pogođene pandemijom COVID-19 i to mjeru za očuvanje radnih mjesta putem Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, što je rezultiralo iskazivanjem prihoda od državnih potpora u visini od 5.735.738 kuna, koje je Društvo priznalo trenutkom njihove isplate. Društvo je potporu zatražilo koncem ožujka kada je nastavak poslovanja bio vrlo neizvjestan, a temeljem lockdowna i najava klijenata o odgađanju remontnih aktivnosti. Međutim, Društvo je već početkom svibnja iskoristilo mogućnost rada unatoč obveznim karantenama za strane osobe (uz posebne dozvole nadležnih epidemioloških tijela) što je omogućilo rast zaposlenosti i rezultate poslovanja iznad očekivanja. Međutim, izvjesno je da bi pandemija koronavirusa, zbog odgovnog efekta koje krize imaju na pomorsku industriju i kako je već ranije najavljivano, moglo negativno utjecati na poslovanje Društva tek u narednim razdobljima, što se već pokazalo smanjenom zaposlenošću u posljednjem tromjesečju 2020. godine i vjerojatnim nastavkom takvog trenda najmanje do konca prvog tromjesečja 2021. Time su potpore primljene slijedom pada zaposlenosti u travnju i svibnju, osigurale, zajedno s rezultatima redovnog poslovanja, novčana sredstva koja će pomoći Društvu prebroditi izvjesnu slabiju zaposlenost u mjesecima koji slijede.

Ostali prihodi najvećim se dijelom odnose na naplatu u ranijim godinama otpisanih potraživanja u visini od 463.222 kune, te ukidanjem obračunatih troškova iz 2019. godine koji se nisu realizirali u iznosu od 240.863 kune.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2019	2020
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	43.298.582	31.034.324
Utrošene sirovine i materijal – ovisno Društva	138.338	62.373
Utrošena energija	11.840.132	11.080.459
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	364.451	616.072
Ukupno sirovine i materijal	55.641.503	42.793.228
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	596.520	555.099
Usluge na izradi proizvoda	64.617.360	64.250.675
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društva	5.442.425	7.181.310
Usluge subliferacije	55.699.874	34.555.314
Usluge subliferacije – ovisno Društva	2.597.537	-
Usluge održavanja	4.738.491	6.985.841
Usluge održavanja – ovisno Društva	432.102	644.760
Troškovi zakupnina	3.001.543	1.680.943
Troškovi zakupnina – ovisno Društva	17.280	-
Intelektualne usluge	1.149.881	1.239.680
Intelektualne usluge – povezane strane	334.424	813.697
Ostale usluge	1.309.050	986.183
Ukupno ostali vanjski troškovi	139.936.487	118.893.502
Sveukupno materijalni troškovi	195.577.990	161.686.730

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podgovarača (kooperanata) u proizvodnim aktivnostima Društva. Usluge subliferacije predstavljaju usluge trećih koje se u pravilu odvijaju izvan lokacije Društva ili se obavljaju sredstvima pružatelja usluga.

Troškovi kratkoročnih zakupnina odnose se na varijabilne troškove najma opreme za proizvodne potrebe, u ovisnosti o specifičnosti i potrebama projekata osnovne djelatnosti te je riječ u pravilu o jednokratnim troškovima čija ukupna visina varira u ovisnosti o zaposlenosti kapaciteta i proizvodnim potrebama.

Troškovi ostvareni u transakcijama s ovisnim Društvima odnose se većim dijelom na društvo VL Steel d.o.o., te manjim dijelom na društvo Viktor Servisi d.o.o., koje je od početka ožujka 2020. godine nastavio pružati usluge matičnom društvu u vrlo malom opsegu, do isteka otkaznog roka dvojice radnika koji nisu prihvatili nove ugovore i prešli u matično društvo.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	2019	2020
Neto plaće i nadnice	34.254.937	33.617.743
Porezi i doprinosi iz plaća	14.259.365	13.864.619
Doprinosi na plaće	8.501.155	8.330.350
Otpremnine	845.855	225.344
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	5.294.255	4.688.041
Ukupno	63.155.567	60.726.097

U troškovima osoblja iskazani su i troškovi koje Društvo isplaćuje temeljem Kolektivnog ugovora, a odnose se na otpremnine, jubilarne nagrade, putne troškove, dnevnice te prigodne nagrade.

U 2020. godini u odnosu na isto razdoblje prethodne godine Društvo je ostvarilo uštedu u primanjima radnika zbog smanjenja broja radnika, no dio ušteta usmjeren je u povećanje primanja preostalim radnicima, zbog čega ukupno smanjenje troškova osoblja ne prati postotni pad broja radnika. Trošak osoblja iskazan za 2020. godinu uključuje i troškove radnika koji su u ožujku 2020. godine iz ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. prešli u matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2019	2020
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	21.224.878	31.453.597
Ukupno	21.224.878	31.453.597

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 71%.

U 2020. godini Društvo je odlučilo primijeniti povećanu stopu amortizacije na Doku 11, koja je u okviru porezno dopustive stope u skladu s poreznim propisima, a ocjenjujući preostali vijek trajanja i usklađenje njegove tržišne vrijednosti i stanja u poslovnim knjigama.

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2019	2020
Reprezentacija i darovanja	776.389	566.453
Premije osiguranja	4.047.842	3.059.110
Bankarske usluge	420.517	184.884
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu i druge komunalne i koncesijske naknade	2.965.637	2.977.265
Ostali troškovi	1.286.995	1.047.477
Ukupno	9.497.380	7.835.189

Društvo je u 2020. godini ostvarilo uštedu na premijama osiguranja zaključenjem policia osiguranja po nižim premijama u odnosu na ranija razdoblja, pri čemu se najveća ušteta ostvarila na polici osiguranja djelatnosti brodogradnja.

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2019	2020
Financijski prihodi		
Kamate	179.898	210.794
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	-	-
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	513.146
Ukupno financijski prihodi	179.898	723.940
Financijski rashodi		
Kamate	1.949.524	1.697.831
Neto gubici od tečajnih razlika	338.226	-
Gubici od prodaje vrijednosnih papira		67.383
Ukupno financijski rashodi	2.287.750	1.747.214
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(2.107.852)	(1.023.274)

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih tijekom 2020. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 1.141.940 kuna, dok se preostalih 537.891 kuna odnosi na kamate za kratkoročne pozajmice (311.585 kuna), kamate po računima dobavljača (32.912 kuna), kamate po dva izgubljena sudska spora vezana uz azbestozu (191.554 kuna) i ostale zatezne kamate (1.840 kuna). Tijekom 2020. godine Društvo je obračunalo 3.931.425 kuna pozitivnih tečajnih razlika te 3.418.279 kuna negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti s osnova tečajnih razlika u visini 513.146 kuna, za razliku od istog razdoblja lani, kada je Društvo iskazalo neto gubitak po osnovi tečajnih razlika od 338.226 kuna.

Društvo je u trećem tromjesečju 2020. godine putem transakcija na Zagrebačkoj burzi unovčilo 6.153 dionica društva Tankerska next generation d.d. Dionice, čija je neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2019. godine iznosila 290.422 kune, stečene su 2015. godine po nabavnoj vrijednosti 399.945 kuna, a unovčenjem u 2020. godini je ostvaren primitak od 332.562 kune, slijedom čega je, kumulativno promatrano, ostvaren gubitak od prodaje u odnosu na njihovu nabavnu vrijednost od 67.383 kune.

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama	
	31.12.2019	31.12.2020
Dobit razdoblja	20.837.756	34.616.225
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Osnovna zarada/(gubitak) po dionici	1,30	2,17
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	1,24	2,06

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST										
Stanje 1.1.2019.	12.504.214	70.251.516	657.520.471	76.000.434	3.112.058	222.224	819.610.917	17.749.390	-	837.360.307
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	11.023.931	4.615.221	(15.737.025)	(222.224)	(320.097)	434.263	(114.166)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	17.183.169	-	17.183.169	-	114.166	17.297.335
Prodaja, rashodovanje i umanjnje vrijednosti tijekom godine	-	-	(1.089.555)	(2.491.060)	(669.706)	-	(4.250.321)	(6.900)	-	(4.257.221)
Višak, manjak	-	-	-	(2.435)	-	-	(2.435)	-	-	(2.435)
Prijenos na imovinu namijenjenu prodaji	-	(3.136.593)	-	-	-	-	(3.136.593)	-	-	-
STANJE 31.12.2019.	12.504.214	67.114.923	667.454.847	78.122.160	3.888.496	-	829.084.640	18.176.753	-	847.261.393
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	4.402.593	539.736	(4.942.329)	-	-	16.800	(16.800)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	28.206.538	1.402.304	29.608.842	-	16.800	29.625.642
Prodaja i rashodovanje	-	-	(915.769)	(734.664)	-	-	(1.650.433)	-	-	(1.650.433)
Donos vrijednosti iz ovisnog društva	-	-	2.658.765	801.050	-	-	3.459.815	-	-	3.459.815
Umanjenje vrijednosti	-	-	(3.917.077)	-	-	-	(3.917.077)	-	-	(3.917.077)
Donos sa imovine namjenjene prodaji	-	3.136.593	-	-	-	-	3.136.593	-	-	3.136.593
STANJE 31.12.2020	12.504.214	70.251.516	669.683.359	78.728.282	27.152.705	1.402.304	859.722.380	18.193.553	-	877.915.933
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
STANJE 1.1.2019	6.958.527	65.932.775	399.498.945	69.919.078	-	-	542.309.325	12.151.872	-	554.461.197
Amortizacije tijekom godine	-	179.840	18.806.566	1.684.030	-	-	20.670.436	554.442	-	21.224.878
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(1.049.527)	(2.466.309)	-	-	(3.515.836)	(6.900)	-	(3.522.736)
Višak, manjak	-	-	-	(15.223)	-	-	(15.223)	-	-	(15.223)
Prijenos na imovinu namijenjenu prodaji	-	(1.129.357)	-	-	-	-	(1.129.357)	-	-	(1.129.357)
STANJE 31.12.2019.	6.958.527	64.983.258	417.255.984	69.121.576	-	-	558.319.345	12.699.414	-	571.018.759
Amortizacije tijekom godine	-	179.840	28.831.399	1.621.477	-	-	30.632.716	820.881	-	31.453.597
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(889.320)	(732.786)	-	-	(1.622.106)	-	-	(1.622.106)
Donos vrijednosti iz ovisnog društva	-	-	2.024.692	792.901	-	-	2.817.593	-	-	2.817.593
Umanjenje vrijednosti	-	-	(3.917.077)	-	-	-	(3.917.077)	-	-	(3.917.077)
Donos sa imovine namjenjene prodaji	-	1.129.357	-	-	-	-	1.129.357	-	-	1.129.357
STANJE 31.12.2020	6.958.527	66.292.455	443.305.678	70.803.168	-	-	587.359.828	13.520.295	-	600.880.123
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2019.	5.545.687	2.131.665	250.198.863	9.000.584	3.888.496	-	270.765.295	5.477.339	-	276.242.634
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2020.	5.545.687	3.959.061	226.377.681	7.925.115	27.152.705	1.402.304,00	272.362.553	4.673.258	-	277.035.811

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se na vlastita ulaganja u dokove te na nabavu druge proizvodne i poslovne imovine. Pripajanjem imovine ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. povećala se dugotrajna imovina Društva i na strani nabavne vrijednosti i na strani akumuliranog ispravka vrijednosti.

Poslovni prostor veličine 190 m², u centru Grada Rijeka, kojeg je Društvo vlasnik, ali ga ne koristi, u ranijim je izvještajima bio reklasificiran kao imovina namijenjena prodaji. Budući Uprava ocjenjuje da do prodaje neće doći u narednom kratkoročnom

razdoblju, ta imovina je ponovno iskazana na poziciji dugotrajne materijalne imovine pod stavkom 'Građevinskih objekata', uz napomenu da se za istu već duži niz godina ne vrši obračun amortizacije.

Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.12.2020. iznosi 71%.

13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 31.12.2020. godine odnosi se na povezano društvo društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

Povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. kojeg je Viktor Lenac bio 100% vlasnik, prestalo je postojati pravomoćnim rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci, zbog čega je u knjigama Viktora Lenca izvršeno brisanje udjela i pripisivanje stanja svih bilančnih pozicija ovisnog društva Viktor Servisi. Slijedom toga, Viktor Lenac postao je vlasnik dionica Riviera Holding Poreč, i to 3.720 dionica nominalne vrijednosti 37.200 kuna, a koje je u skladu s obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb na dan 31.12.2020. godine svedeno na tržišnu vrijednost dionica u iznosu od 110.112 kuna.

Društvo posjeduje 5.000 dionica Uljanika d.d., nominalne vrijednosti 450.000 kuna, koje su, s obzirom na činjenicu da je nad društvom Uljanik d.d. otvoren stečajni postupak, u cijelosti vrijednosno ispravljene, tako da neto iskazana knjigovodstvena vrijednost navedenih dionica iznosi 0 kuna.

Društvo je u tećem tromjesečju 2020. godine prodalo putem transakcija na Zagrebačkoj burzi 6.153 dionice Tankerska next generation d.d., koje su u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2019. godine imale neto knjigovodstvenu vrijednost od 290.422 kune.

14. ZALIHE

	31.12.2019	31.12.2020
		u kunama
Materijal	14.925.987	14.661.908
Sitni inventar	8.767.932	8.962.492
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.767.932)	(8.962.492)
Ukupno	14.925.987	14.661.908

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019	31.12.2020
		u kunama
Potraživanja od kupaca – bruto	99.776.763	71.078.016
Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti	33.289.716	33.320.051
Potraživanje od kupaca – neto	66.398.254	37.660.568
Potraživanje od kupaca – ovisno društva	88.793	97.397
Potraživanje od zaposlenika	9.260	12.336
Potraživanje od države	8.564.302	5.044.016
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	22.137.446	8.780.623
Dani predujmovi	3.316.308	1.365.875
Ukupno	100.514.363	52.960.815

Smanjenje iznosa potraživanja od kupaca u odnosu na stanja koncem prethodne godine posljedica su značajnijeg smanjenja prihoda u posljednjem tromjesečju 2020. godine u odnosu na posljednje tromjesečje prethodne godine.

Potraživanja od države najvećim dijelom čini potraživanje za pretporez te potraživanje za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika na teret HZZO-a.

Dani predujmovi odnose se na predujmove dane dobavljačima za nabavku materijala i usluga za započete projekte.

Stavka unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda u iznosu od 8.780.623 kune najvećim se dijelom (8.456.531 kuna) odnosi na obračunate prihode po remontima brodova, za koje na dan 31.12.2020. još nisu u cjelosti bili izdani računi, ali su temeljem svih ostalih elemenata te u skladu sa stupnjem dovršenosti radova, stečeni uvjeti za djelomično priznavanje prihoda primjenom MSFI 15. Značajno smanjenje obračunatih nefakturiranih prihoda na dan 31.12.2020. godine u odnosu na stanja tako obračunatih prihoda koncem prethodne godine, također je posljedica smanjene zaposlenosti koncem 2020. godine. U svakom slučaju, ova pozicija je usko povezana s potraživanjima od kupaca ili obveza prema dobavljačima (u slučaju unaprijed plaćenih troškova) pa ove pozicije treba promatrati u kontekstu odnosa s kupcima i dobavljačima vezanim uz redovno poslovanje.

Struktura potraživanja prema valuti:

	31.12.2019	31.12.2020
		u kunama
HRK	15.152.771	11.906.129
EUR	40.345.116	26.609.746
USD	11.716.734	-
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(727.574)	(727.574)
Ukupno	66.487.047	37.757.965

16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	31.12.2019	31.12.2020
		u kunama
Novac u banci	14.612.120	34.664.633
Novac u blagajni	6.722	11.616
Depoziti	-	862.844
Ukupno	14.618.842	35.539.093

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. prosinca 2020. 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.

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

Rezerve Društva povećane su tijekom 2020. godine i s osnova prijenosa kapitala, pričuva i zadržane dobiti društva Viktor Servisi d.o.o. u matično Društvo, a po okončanju njegovog poslovanja.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.12.2019	31.12.2020
Obveze prema dobavljačima	70.580.953	30.730.702
Obveze prema dobavljačima – ovisno društva	2.349.725	913.786
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	133.966	135.664
Obveze prema zaposlenicima	3.927.110	3.948.761
Doprinosi i porezi	2.637.486	1.969.273
Obveza za porez na dobit	232.818	6.230.411
Primljeni predujmovi	3.968.591	926.956
Ostale obveze	3.451.055	3.432.460
Obračunati troškovi	10.540.624	2.546.591
Ukupno	97.822.328	50.834.604

Smanjenje obveza prema dobavljačima posljedica je smanjenja opsega zaposlenosti, posebno u odnosu na zaposlenost koncem 2019. godine, ali i podmirenja obveza osiguranog novčanim tijekom iz poslovnih aktivnosti slijedom ostvarenja neto dobiti.

Stavka obveze poreza na dobit uključuje privremeno obračunati porez na dobit za 2020. godinu u iznosu od 6.511.820 kuna, a koji je umanjnjen za plaćene akontacije poreza na dobit u iznosu od 281.408 kuna.

Od ostalih obveza, najveći dio u visini 2.562.281 kuna odnosi se na tekuća dospjeća robnog kredita s osnova ESCO projekta.

Obračunati troškovi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu 2.546.591 kunu za koje do konca prosinca 2020. godine nisu primljeni računi dobavljača, ali je izvjesno da su obveze nastupile. Značajnije smanjenje ove stavke u odnosu na stanja koncem prethodne godine, rezultat je smanjenja obračunatih troškova, ali i realizacije prihoda koje je Društvo imalo na dan 31.12.2019. godine odgođene za buduća razdoblja, odnosno tekuću godinu. Stavka obračunatih (a još nefakturiranih) troškova ili unaprijed fakturiranih prihoda koji se temeljem obračuna stupnja dovršenosti dijelom odnose na naredna razdoblja, u pravilu se treba promatrati u kontekstu odnosa dobavljačima i kupcima, iako se u izvještaju o novčanom tijeku iskazuje u stavci ostalih usklađenja za nenovčane transakcije.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.12.2019	31.12.2020
HRK	64.031.412	30.356.527
EUR	8.407.469	1.324.516
USD	548.808	99.109
GBP	76.955	-
Ukupno	73.064.644	31.780.152

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 23.200.290 kuna (31.12.2019: 33.267.346 kuna), od čega se iznos od 10.784.204 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 10.199.469 kune, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 2.216.617 kuna.

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.12.2020. godine iznose 32.821.761 kunu. Od navedenog iznosa obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 17.849.071 kuna, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem financijskih leasinga u iznosu od 5.104.468 kuna, obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. slijedom financiranja projekata projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 5.694.442 kune. Preostalih 4.173.780 kuna odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2020.

Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2020	do	31.12.2020
Godina:	2020		
Kvartal:	4		
Tromjesečni financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja:	REPUBLIKA HRVATSKA
Matični broj subjekta (MBS):	040000358		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI:	74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736		
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		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	405		
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
VL Steel d.o.o.	Rijeka		04798759
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051405616		
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr		
Revizorsko društvo:		(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:		(ime i prezime)	

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	286.439.026	286.298.699
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.477.339	4.673.258
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.477.339	4.673.258
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 (AOP 011 do 019)	010	271.623.911	272.527.789
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	2.131.665	3.959.061
3. Postrojenja i oprema	013	250.969.245	226.418.323
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.088.818	8.049.709
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	1.402.304
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.888.496	27.152.705
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.813.763	8.592.123
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	435.502	110.112
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.186.838	8.290.588
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	524.013	505.529
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	111.816.842	94.799.448
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.933.224	14.661.908
1. Sirovine i materijal	039	14.925.987	14.661.908
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	2.007.237	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	78.820.331	44.586.181
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	66.813.277	37.864.204
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	80.984	229.958
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.582.757	5.053.644
6. Ostala potraživanja	052	3.343.313	1.438.375
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	116.318	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	116.318	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	15.946.969	35.551.359
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	22.152.599	8.785.112
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	420.408.467	389.883.259
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	245.765.158	280.669.667
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	54.262.893	77.486.869
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	41.372.041	64.596.017
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	0	0
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	23.374.578	34.941.802
1. Dobit poslovne godine	085	23.374.578	34.941.802
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	-4.783	108.526
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.005.395	1.847.477
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	1.519.435	983.307
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.405.998	784.208
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	79.962	79.962
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	41.431.609	32.903.609
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	29.175.819	23.015.504
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	12.233.405	9.868.222
11. Odgođena porezna obveza	106	22.385	19.883
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	119.611.681	71.900.915
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	133.966	135.664
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	33.267.346	23.200.290
7. Obveze za predujmove	114	3.968.591	926.956
8. Obveze prema dobavljačima	115	70.909.287	30.899.833
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.397.675	4.335.594
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.483.750	8.958.143
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.451.066	3.444.435
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	10.594.624	2.561.591
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	420.408.467	389.883.259
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	320.774.175	126.705.094	306.340.784	54.054.047
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	297.177.850	113.942.102	266.569.265	41.634.803
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	13.239.110	6.310.565	22.589.219	10.164.333
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	10.357.215	6.452.427	17.182.300	2.254.911
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	297.262.311	105.588.246	263.734.308	64.876.010
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	2.939.618	2.376.593	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	187.888.983	72.120.607	154.700.902	28.822.644
a) Troškovi sirovina i materijala	134	56.005.886	23.889.243	42.789.775	9.159.362
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	131.883.097	48.231.364	111.911.127	19.663.282
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	71.313.753	19.176.736	67.276.151	18.084.698
a) Neto plaće i nadnice	138	45.664.625	12.731.754	42.656.225	12.067.253
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	16.117.701	4.037.402	15.435.002	3.733.424
c) Doprinosi na plaće	140	9.531.427	2.407.580	9.184.924	2.284.021
4. Amortizacija	141	21.410.906	5.431.879	31.496.114	15.380.971
5. Ostali troškovi	142	9.854.003	2.963.764	8.598.723	1.419.027
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.143.900	1.143.900	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	669.706	669.706	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	474.194	474.194	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	1.674.055	1.472.755	1.149.367	983.307
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	1.519.435	1.323.135	983.307	983.307
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	154.620	149.620	166.060	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	1.037.093	902.012	513.051	185.363
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	187.757	178.021	720.365	15.671
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	184.037	178.021	211.140	187.387
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	509.225	-171.716
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	3.720	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.288.812	772.195	1.764.693	366.358
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.955.797	526.609	1.697.310	366.358
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	333.015	245.586	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	67.383	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	320.961.932	126.883.115	307.061.149	54.069.718
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	299.551.123	106.360.441	265.499.001	65.242.368
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	21.410.809	20.522.674	41.562.148	-11.172.650

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	21.410.809	20.522.674	41.562.148	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	-11.172.650
XII. POREZ NA DOBIT	182	523.005	503.871	6.511.820	-2.948.233
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	20.887.804	20.018.803	35.050.328	-8.224.417
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	20.887.804	20.018.803	35.050.328	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	-8.224.417
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	20.887.804	20.022.523	35.050.328	-8.224.417
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	20.892.587	19.984.042	34.941.802	-8.237.107
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	-4.783	38.481	108.526	12.690
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	20.887.804	20.022.523	35.050.328	-8.224.417
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	-57.800	0	-109.523	-54.839
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	-57.800	0	-109.523	-54.839
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	1.123	0	36.296	42.345
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	-58.923	0	-145.819	-97.184
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	20.828.881	20.022.523	34.904.509	-8.321.601
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	20.828.881	20.022.523	35.013.035	-8.308.911
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	20.833.664	19.984.042	34.904.509	-8.321.601
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	-4.783	38.481	108.526	12.690

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2020 do 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	21.410.809	41.562.148
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.696.621	30.492.947
a) Amortizacija	003	21.410.906	31.496.114
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	646.630	-1.422
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	249.127	4.740
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-187.757	-210.794
e) Rashodi od kamata	007	1.955.797	1.696.965
f) Rezerviranja	008	794.009	-1.157.918
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-512.003	-239.570
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-660.088	-1.095.168
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	45.107.430	72.055.095
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-31.347.084	-4.171.103
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-3.123.024	-40.007.186
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-30.908.208	33.515.211
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	2.684.148	2.320.872
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	13.760.346	67.883.992
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.875.448	-661.784
5. Plaćeni porez na dobit	019	-417.173	-514.226
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	11.467.725	66.707.982
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	75.067	1.422
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	181.648	199.560
4. Novčani primici od dividendi	024	3.720	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	53.893	76.318
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	74.663	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	388.991	277.300
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-17.422.859	-32.400.398
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	-110.112
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-17.422.859	-32.510.510
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-17.033.868	-32.233.210
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	32.570.759	2.127.324
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	1.002.494
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	32.570.759	3.129.818
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-22.956.557	-18.362.345
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-22.956.557	-18.362.345
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	9.614.202	-15.232.527
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	52.928	362.145
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	4.100.987	19.604.390
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	11.845.982	15.946.969
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	15.946.969	35.551.359

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
 za razdoblje 1.1.2020 do 31.12.2020

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	62.699.111	(18.726.019)	224.996.414	(60.137)	224.936.277
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	20.892.587	20.892.587	(4.783)	20.887.804
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(58.923)	-	(58.923)	-	(58.923)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	(21.268.147)	21.208.010	(60.137)	60.137	-
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.372.041	23.374.578	245.769.941	(4.783)	245.765.158
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	34.941.802	43.178.909	108.526	43.274.745
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(145.819)	-	(145.819)	-	(145.819)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	23.369.795	(23.374.578)	(4.783)	4.783	-
Stanje na dan 30. rujna 2020	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	64.596.017	34.941.802	280.561.141	108.526	280.669.667

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.12.2020.

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.

Matica je imatelj 75 % udjela u društvu VL STEEL d.o.o. Rijeka, Radnička 39, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040380038. Osnovna djelatnost povezanog društva VL STEEL d.o.o. je obavljanje radova i pružanje usluga u brodogradnji i industriji.

Matica je bila imatelj 100% temeljnog uloga u društvu VIKTOR SERVISI d.o.o. Rijeka, Martinšćica bb, upisanog u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040040360, a koje je odlukom Matice i pravomoćnim rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci brisano iz registra u studenom 2020. godine. Slijedom toga, sve bilančne pozicije pripisane su matičnom društvu u posljednjem tromjesečju 2020. godine, te se to društvo više ne uključuje u konsolidirane izvještaje Grupe počevši od izvještaja na dan 31.12.2020. godine. Time Grupu čine samo Matica i ovisno društvo VL Steel d.o.o.

Na dan 31. prosinca 2020. godine Grupa broji 405 radnika, od kojih je 41 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.12.2020. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom društvu. Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 18/19), 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 1.1.-31.12.2020. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

4. OSTVARENI PRIHODI, RASHODI, TE STANJE IMOVINE I OBVEZA

Grupa je u 2020. godini ostvarila ukupni dobitak u visini 43,2 milijuna kuna. Povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo dobitak u visini od 434 tisuće kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanih društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanih društava čini tek oko 1% imovine Grupe, dok ostvareni prihodi i rashodi povezanih društava u ukupnim приходima i rashodima Grupe iznose manje od 3%. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća ne bi imala značajniju materijalnu razliku u odnosu iskazane podatke Matice.