



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 1.1. do 31.3.2022. godine

Rijeka, 29. travnja 2022.



SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	4
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	5
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	6
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	6
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	7
INFORMACIJE	8
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	9
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	10
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2022.	11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2022.	18
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2022.	26
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2022.	33



UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2022. godine, odnosno za razdoblje siječanj – ožujak 2022. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje siječanj – ožujak 2022. godine, odnosno ukupno za razdoblje siječanj - ožujak 2022. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

Izvještaj se izrađuje sukladno članku 468. i 496. 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 društvom 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

Prvo tromjesečje 2022. godine za Viktor Lenac je jedno od najboljih u njegovoj povijesti, kako po pitanju opsega vrijednosti radova, tako i po ostvarenoj dobiti. Rezultati ovog tromjesečja potvrđuju i pokazuju kako se razdoblja slabe zaposlenosti i izrazito visoke zaposlenosti u remontnoj industriji vrlo brzo mogu smjenjivati, no na kraju ipak, prosječno gledano, ostvaruje se stabilna održivost poslovanja, koju Viktor Lenac već godinama dokazuje.

Iako smo više nego zadovoljni ostvarenim, za Viktor Lenac je prvo tromjesečje 2022. godine također bilo i vrlo zahtjevno, posebno stoga što tako visoka zaposlenost, za razliku od ranijih perioda slabije zaposlenosti, zahtijeva i brzu prilagodbu i povećani napor pri angažiranju dovoljnog broja kvalitetnih radnika. Prvo tromjesečje je obilježeno i većim brojem poslova koje je Viktor Lenac morao odbiti zbog neraspoloživosti dokova i vezova, budući je u jednom trenutku, primjera radi, u Brodogradilištu bilo prisutno čak 13 brodova. Veliki broj projekata u usporednom radu obilježio je čitavo razdoblje, a s obzirom na to da je bilo nekoliko projekata pojedinačne visoke vrijednosti i duljeg roka odvijanja radova. Prvenstveno je tu riječ o opsežnom remontu kruzera Ambience, na kojem je značajno premašena početno očekivana vrijednost radova, ali i o remontima brodova za US Navy – USS Hershall Woody Williams i USNS Yuma. Pored toga, ostvareno je nekoliko standardnih remontnih radova čija je pojedinačna vrijednost dostigla gotovo milijun EUR-a. Zahvaljujući tome, prosječna visina prihoda ostvarenih po projektu iznosila je visokih 881 tisuću EUR-a, računajući ukupno ostvarene prihode tromječja i broju od 23 projekta djelomično ili u cijelosti realiziranih. Koncem ožujka u tijeku je šest projekata, koji su nastavljeni u narednom tromjesečju, a realizacija za prvo tromjesečje priznata je u prihode temeljem ostvarenog stupnja dovršenosti tih projekata.

Ukupna realizacija projekata ostvarena do konca ožujka 2022. godine iznosi 152 milijuna kuna ili preračunato oko 20,2 milijuna EUR-a, a što čini 98% ukupno ostvarenih poslovnih prihoda. U usporedbi s istim razdobljem lani, ostvareni prihod je 2,7 puta veći. Rast poslovnih prihoda logično slijede i poslovni rashodi i to oni izravni s varijabilnim karakterom, koji su imali gotovo jednak porast kao i prihodi u odnosu na vrijednosti istog razdoblja lani. Kod režijskih i zajedničkih troškova kao relativno fiksnih, zabilježen je također rast u odnosu na prošlogodišnje, ali po značajno nižoj stopi u odnosu na prihode ili izravne troškove, pri čemu se najveće povećanje odnosi na troškove energenata, izazvane rastom jediničnih cijena, ali i većom potrošnjom s obzirom na ostvarenu veću zaposlenost. Time je EBITDA tromjesečja dostigla 41 milijun kuna ili oko 5,4 milijuna EUR-a, što je gotovo pet puta više u odnosu na prvo tromjesečje 2021. godine. Viktor Lenac je predvidio povećanu amortizaciju proizvodne opreme, pa je obračunata amortizacija tromjesečja iskazana u visini 9,8 milijuna kuna ili 1,3 milijuna EUR. Rast tečajeva i EUR i USD u odnosu na nacionalnu valutu, uz visoku razinu potraživanja i realizirane naplate u prvom tromjesečju, rezultirao je većim pozitivnim tečajnim razlikama u odnosu na negativne tečajne razlike, jer Viktor Lenac ne bilježi značajne obveze vezane uz ino valute. Time su obračune pozitivne tečajne razlike nadmašile čak i rashode kamata po zaduženjima za prvo tromjesečje. Time Viktor Lenac podvlači prvo tromjesečje s neto dobiti od 31,9 milijun kuna, a po odbitku poreza na dobit po obračunskoj stopi od 18%, koncem ožujka preostaje neto dobit nakon obračuna poreza na dobit u visini 26,2 milijuna kuna ili gotovo 3,5 milijuna EUR-a.

Zauzetost svih proizvodnih kapaciteta tijekom tromjesečja nije ostavila prostora za opsežnije investicijske projekte, pa vlastita ulaganja nisu značajnije utjecala na kretanje novčanog tijeka. Visoka razina aktivnosti utjecala je na povećanje gotovo svih bilančnih pozicija kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, kod kojih se ističe značajnije povećanje potraživanja od kupaca, od kojih se najveći dio odnosi na još nedospjeli iznos naplate dijela radova na tek koncem ožujka isporučenom kruzeru „Ambience“.

Ovisno društvo VL Steel d.o.o. ostvarilo je dobitak od 143 tisuće kuna, što nema značajni utjecaj na konsolidirane rezultate Grupe.

Pet standardnih, ali nešto opsežnijih projekata remonata koje Viktor Lenac prenosi u drugo tromjesečje, nastavak radova na opsežnom projektu uređenja jahte i novih desetak, već dogovorenih projekata, osigurat će jednako visoku razinu zaposlenosti i prihoda za drugo tromjesečje. No, zbog drugačije strukture proizvodnih aktivnosti i većeg učešća specifičnih materijala, opreme i vanjskih specijaliziranih usluga u strukturi radova, očekuje se ostvarenje niže relativne bruto marže u odnosu na ostvarenu u prvom tromjesečju. Time će rezultati Društva nastaviti svoj rast, ali uz očekivano nižu stopu.



POSLOVNO OKRUŽENJE

Na kretanje svjetskog pomorskog tržišta, a s njim u vezi i brodograđevnog i brodoremontnog tržišta, najveći utjecaj u prvom tromjesečju 2022. godine imala je rusko-ukrajinska kriza. Oružani sukobi na Crnom moru rezultirali su premještanjem plovidbenih ruta na druga nerizična područja, a što je pak posljedično dovelo i do rasta vozarina. Nakon pada koncem 2021. godine, od veljače 2022. godine vozarine na pomorskom tržištu ponovno bilježe blaži rast i to najviše one povezane s prijevozom željezne rude i ugljena, upravo stoga što su i Rusija i Ukrajina značajne izvoznice tih sirovina. Zbog sankcija Rusiji te nemogućnosti nastavka proizvodnje u Ukrajini, cijene željezne rude i čelika rastu, a kupci se okreću drugim izvorima, što uz podizanje cijena povećava i troškove prijevoza.

Ratni rizici oko Crnog mora nalažu brodarima da za remonte svojih brodova odaberu sigurnija brodogradilišta, pa to, u kombinaciji s odgođenim remontnim poslovima iz ranijih mjeseci kada su brodari koristili prilike visokih vozarine za veću zaradu, povećava interes za odabirom drugih brodogradilišta, uključujući brodogradilišta u Mediteranu, a time i Viktor Lenac.

Ipak, bijeg brodarka iz Crnog mora uslijed tih zbivanja nije imao značajniji utjecaj na Viktor Lenac u pogledu veće zaposlenosti budući su kapaciteti Viktora Lenca za prvo polugodište 2022. godine bili rezervirani u glavnom već početkom godine. Povećanje cijena čelika, iako je njegova cijena trostruka u odnosu na razdoblje prije nešto više od godine dana, zbog relativno malog udjela u ukupnim troškovima također nema presudan negativan utjecaj, no ostaje za vidjeti kakvo će biti kretanje raspoloživosti i cijena sirovina, materijala i energije u narednim razdobljima.

U svakom slučaju, daljnje globalne prognoze s utjecajem na poslovanje remontnih brodogradilišta, metaloprerađivačke industrije i svih drugih gospodarskih grana, a time i Viktora Lenca, ovisit će o trajanju krize između Rusije i Ukrajine i njezinom lančanom utjecaju na sve robe i usluge. To je, uz već nastupile negativne posljedice korona-krize, stvorilo dodatni pritisak na životni standard, što se pak prelijeva i na rast cijena rada.

Suradnja s američkom 6. flotom nastavlja se i tijekom 2022. godine, na standardno visokoj razini. U prvom tromjesečju je realiziran projekt USS Hershall Woody Williams, te su započeti radovi na dva aluminijska katamarana od kojih su radovi na jednome u međuvremenu i dovršeni. Dodatno je ugovoren remont na trećem katamaranu koji tek treba započeti u drugom tromjesečju.

Nastavak pandemije Sars-Cov-2 nije značajnije naštetio poslovanju Viktora Lenca. Provedbom protuepidemijskih mjera, uz procjepljivanje radnika i radnika podugovarača, te stjecanje imuniteta prirodnim putem, uspjeli smo kroz cijelo vrijeme trajanja pandemije istu držati pod kontrolom bez veće odsutnosti potrebnog broja radnika zbog bolesti i bez značajnijeg narušavanja planiranih proizvodnih i poslovnih aktivnosti. Ipak, unatoč svim poduzetim mjerama, zaraznija *Omikron* varijanta virusa je tijekom siječnja i veljače 2022. godine postavila pred Viktor Lenac veći izazov u organizaciji i izvršenju planiranih proizvodnih aktivnosti, upravo u fazi najveće popunjenosti kapaciteta i potrebe da se dokovi i vezovi oslobode za nove poslove. No, na kraju su svi ugovori uredno realizirani, na obostrano zadovoljstvo i klijenata i Brodogradilišta.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

S obzirom na izrazito visoku zaposlenost projektima za tržište, tijekom prvog tromjesečja 2022. godine nije bilo ulaganja od materijalnog značaja u vlastitu proizvodnu i drugu opremu. Ipak, Viktor Lenac je zbog proizvodnih potreba nastavio ulagati u nabavku i zamjenu proizvodnih alata i opreme, pa su ulaganja u izravne nabave sredstava dugotrajne materijalne imovine iznosila oko 250 tisuća EUR-a.



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. Kako u Republici Hrvatskoj još uvijek ne postoji razvijeno sekundarno tržište za otpade koji nastaju u tehnološkim brodograđevnim procesima, Viktor Lenac nastoji pronaći alternativna rješenja zbrinjavanja i uporabe takvih otpada.

Značajnije povećanje zaposlenosti tijekom prvog tromjesečja 2022. godine nisu značajno utjecala na kvalitetu upravljanja okolišem. Nastale količine otpada redovito se zbrinjavaju ili prodaju kao sekundarne sirovine.

RADNICI

Na dan 31. ožujka 2022. godine Viktor Lenac broji 332 radnika ili devet radnika manje nego koncem prethodne godine.

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

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca za 2022. godinu iznosila je 8.789 kuna.

Pored redovitih isplata plaća, Viktor Lenac je osigurao svojim radnicima i redovitu isplatu svih materijalnih prava u vidu neopozivih naknada, potpora i prigodnih nagrada utvrđenih Kolektivnim ugovorom.

Struktura radnika Viktora Lenca usklađena je s tržišnim potrebama i proizvodnim aktivnostima, te osigurava sve poslovne funkcije u službi vlastitog proizvodnog rada, kao i proizvodnog rada podugovarača, koje Viktor Lenac koristi kao dopunu svojim proizvodnim izravnim radnicima. Oscilacije u zaposlenosti mogu voditi previsokim fiksnim troškovima vlastite radne snage, zbog čega suradnja s podugovaračkim tvrtkama predstavlja uobičajenu svjetsku praksu.

Međutim, radnici određenih proizvodno – tehničkih struka i zanata, potrebnih i Viktoru Lencu, već su duže vrijeme u popisu deficitarnih zanimanja, a zaposlenost kakvu Viktor Lenac trenutno ima, dodatno naglašava problem globalnog nedostatka radne snage i pred funkciju upravljanja ljudskim resursima stavlja dodatne izazove. Viktor Lenac takve peakove nastoji riješiti angažmanom dodatne kooperantske radne snage, bilo bliže, bilo udaljenije, pa i uvozom radnika putem svojih podugovaračkih partnera. No, smjene faza viših i nižih razina zaposlenosti, ne omogućavaju angažman stranih radnika na dulje vrijeme, pa je angažman na kraća razdoblja koja Viktor Lenac može ponuditi, skuplji.

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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

Slijedom dobivenih sporova za naplatu potraživanja s osnova neplaćenih ležarina za brod Delphin te provedenog postupka sudske prodaje broda u ožujku 2022. godine, Društvo očekuje najveći dio svojih potraživanja ukupne visine 16 milijuna kuna naplatiti u narednom tromjesečju, po sazivanju ročišta za razdiobu i odluke suda o raspodjeli kupovnine. Najveći iznos potraživanja Društva osiguran je pomorskim privilegijem, a dio se odnosi i na troškove čuvanja broda tijekom ovršnog postupka, pa stoga veći iznos tražbina ima viši redoslijed prvenstva u naplati. Od ukupnog iznosa potraživanja Društvo je u ranijim godinama priznalo u prihode iznos od 6 milijuna kuna, dok je preostali dio potraživanja bio ispravljen, pa će naplata iznosa koji će nadmašiti navedenih 6 milijuna kuna u narednim razdobljima činiti izvanredni prihod.



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 implementiranim sustavima upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015, koji uključuje i upravljanje zaštitom okoliša, upravljanja energijom sukladno normi ISO 50001:2011, upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu sukladno normi ISO 45001:2018 te od 2021. godine sukladno certificiranom sustavu upravljanja informacijskom sigurnošću prema normi ISO 27001:2013.

U narednim razdobljima Viktora Lenca planira uvođenje sustava upravljanja zaštitom okoliša prema normi ISO 14001. Odrednice navedenog sustava već su u velikom dijelu uključene u postojeći Sustav upravljanja kvalitetom, a njihovim izdavanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo će dati poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenog 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. Realizacija poslova za Američku ratnu mornaricu, koji se ugovaraju u valuti USD, može zbog oscilacija te valute rezultirati nešto većim tečajnim razlikama, kako negativnim tako i pozitivnim. No i kod takvih se poslova radi o brzom kretanju poslovnih aktivnosti, nabave, realizacije, fakturiranja, naplate i prijenosa sredstava u domaću valutu, pa se ni rizik ugovaranja poslova u američkoj valuti ne ocjenjuje se posebno značajnim. Porast tečaja USD i EUR tijekom prvog tromjesečja 2022. godine rezultiralo je pozitivnim tečajnim razlikama koje je Društvo ostvarilo, a s obzirom na veću razinu imovine u odnosu na obveze vezane uz valute EUR i USD. Uvođenjem valute EUR u Republici Hrvatskoj i njezinim priključenjem u monetarnu uniju EU predviđenim za početak 2023. godine, Viktor Lenac očekuje pojednostavljenje internih procesa, bez negativnih efekata, budući se ionako najveći dio prihoda ostvaruje u EUR i USD, a i većina vanjskih troškova vezana je uz valutu EUR.

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 kod standardnih remontnih poslova, no Viktoru Lencu za naplatu potraživanja stoji na raspolaganju zaustavljanje broda u bilo kojoj luci sukladno pomorskoj regulativi. Potraživanja od kupaca odnose se na veći 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 Viktor Lenac 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 pripremljivoj fazi projekata kada izostaju priljevi klijenata, Viktor Lenac poseže za projektnim financiranjem putem kratkoročnih kredita.

VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

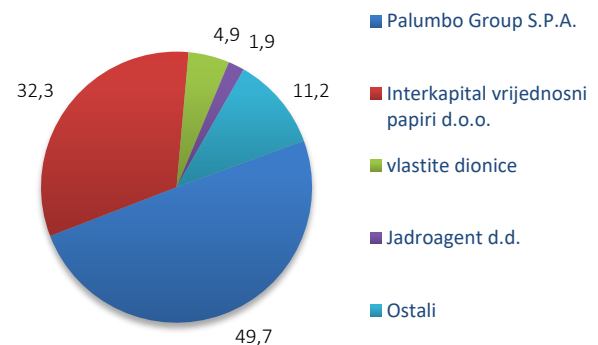
Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka. Sve dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagrebačke burze.

LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice VLEN. 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, Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA) i na stranicama Društva.

% udjela u temeljnom kapitalu na dan
31.3.2022





INFORMACIJE

Nadzorni odbor

Vittorio Carratu, predsjednik Nadzornog odbora

Francesco Ciaramella, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

Giorgio Filippi, član Nadzornog odbora

Antonio Genarelli, član Nadzornog odbora

Damir Amić, 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.

Martinščica 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 FINACIJSKE 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. ožujka 2022. godine i rezultate poslovanja prvo tromjesečje 2022. godine, 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 2022. do 31. ožujka 2022. 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 izvještavanja, sukladno članku 468. i članku 496. 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 31. ožujka 2022. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanog društava uključenog 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



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 1.1.2022. do 31.03.2022. 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



BILANCA
stanje na dan 31.3.2022.

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	290.772.747	282.946.961
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.924.786	4.796.702
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.924.786	4.796.702
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	276.773.018	269.009.856
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.773.872	1.730.098
3. Postrojenja i oprema	013	258.151.537	250.411.025
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.759.786	8.701.053
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	6.075	70.231
7. Materijalna imovina u pripremi	017	528.825	544.526
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.589.890	8.655.350
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	15.000	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	114.576	114.576
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.268.891	8.334.351
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	485.053	485.053
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	73.187.675	195.672.736
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.175.828	20.029.893
1. Sirovine i materijal	039	16.175.828	20.029.893
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	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	21.692.499	131.852.743
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	12.286.306	83.569.306
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.000	26.714
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.401.775	13.933.765
6. Ostala potraživanja	052	1.999.418	34.322.958
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	35.319.348	43.790.100
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	39.284.897	15.184.905
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	403.245.319	493.804.602
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.3.2022.

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	300.084.108	326.267.800
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	113.110.004	113.110.004
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	100.219.152	100.219.152
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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	0	18.841.634
1. Zadržana dobit	084	0	18.841.634
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	18.841.634	26.183.692
1. Dobit poslovne godine	087	18.841.634	26.183.692
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	2.520.343	1.773.506
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.593.637	1.143.318
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	926.706	630.188
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	20.913.745	20.940.641
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	9.836	9.836
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	13.388.847	13.423.462
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	7.501.134	7.493.415
11. Odgođena porezna obveza	108	13.928	13.928
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	70.559.195	105.452.626
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	395.123	1.192.824
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	14.846.105	9.891.132
7. Obveze za predujmove	116	8.284.998	277.117
8. Obveze prema dobavljačima	117	35.176.049	76.970.248
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.237.769	3.378.570
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	5.170.543	10.885.111
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.448.608	2.857.624
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	9.167.928	39.370.029
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	403.245.319	493.804.602
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2022. do 31.3.2022.

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 002 do 006)	001	62.121.302	62.121.302	155.491.394	155.491.394
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	3.402	3.402
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	56.254.032	56.254.032	152.661.810	152.661.810
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.460.530	4.460.530	15.701	15.701
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	26.614	26.614	22.518	22.518
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.380.126	1.380.126	2.787.963	2.787.963
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	59.205.250	59.205.250	124.340.518	124.340.518
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	36.921.236	36.921.236	96.264.566	96.264.566
a) Troškovi sirovina i materijala	010	9.805.512	9.805.512	22.057.851	22.057.851
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	27.115.724	27.115.724	74.206.715	74.206.715
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	14.794.813	14.794.813	15.868.336	15.868.336
a) Neto plaće i nadnice	014	9.539.777	9.539.777	10.208.524	10.208.524
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.224.319	3.224.319	3.510.991	3.510.991
c) Doprinosi na plaće	016	2.030.717	2.030.717	2.148.821	2.148.821
4. Amortizacija	017	5.588.200	5.588.200	9.788.889	9.788.889
5. Ostali troškovi	018	1.885.774	1.885.774	2.350.581	2.350.581
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	15.227	15.227	68.146	68.146
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	761.810	761.810	994.409	994.409
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	455	455	456	456
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	761.355	761.355	993.953	993.953
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	302.497	302.497	213.953	213.953
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	302.497	302.497	213.953	213.953
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	62.883.112	62.883.112	156.485.803	156.485.803
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	59.507.747	59.507.747	124.554.471	124.554.471
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.375.365	3.375.365	31.931.332	31.931.332
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.375.365	3.375.365	31.931.332	31.931.332
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2022. do 31.3.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
XII. POREZ NA DOBIT	058	607.566	607.566	5.747.640	5.747.640
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	2.767.799	2.767.799	26.183.692	26.183.692
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	2.767.799	2.767.799	26.183.692	26.183.692
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	2.767.799	2.767.799	26.183.692	26.183.692
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	2.767.799	2.767.799	26.183.692	26.183.692
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2022. do 31.3.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	3.375.365	31.931.332
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-8.176.445	57.528.933
a) Amortizacija	003	5.588.200	9.788.889
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-455	-456
e) Rashodi od kamata	007	302.498	213.953
f) Rezerviranja	008	-447.708	-450.319
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	185.241	-577.587
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-13.804.221	48.554.453
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-4.801.080	89.460.265
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	222.161	-75.350.180
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-2.006.059	38.408.431
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	2.484.098	-109.904.546
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-255.878	-3.854.065
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-4.578.919	14.110.085
4. Novčani izdaci za kamate	018	-68.796	-103.046
5. Plaćeni porez na dobit	019	-93.803	-607.566
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-4.741.518	13.399.473
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-7.134.153	-1.897.642
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
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	-7.134.153	-1.897.642
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-7.134.153	-1.897.642
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	2.044.663	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.044.663	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.631.719	-3.242.262
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	-5.631.719	-3.242.262
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-3.587.056	-3.242.262
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	556.120	211.183
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-14.906.607	8.470.752
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	35.539.093	35.319.348
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	20.632.486	43.790.100



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2022. do 31.3.2022.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Zadržani dobitak	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	65.016.486	0	35.199.006	281.238.814
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	18.841.634	18.841.634
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	3.660	0	0	3.660
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	0	0	0	0	35.199.006	0	(35.199.006)	0
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	100.219.152	0	18.841.634	300.084.108
Zadržani dobitak	0	0	0	0	0	18.841.634	(18.841.634)	0
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	26.183.692	26.183.692
Stanje na dan 31. ožujka 2022.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	100.219.152	18.841.634	26.183.692	326.267.800



BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2022.

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 VLEN.

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. ožujka 2022. godine iznosio je 332 radnika ili devet radnika manje nego koncem prethodne godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2022. 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 izmjenama i dopunama pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 114/20), 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.- 31.3.2022. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2021	2022
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	10.653.459	7.575.969
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	45.600.573	145.085.841
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društvo	0	3.402
Ukupno	56.254.032	152.665.212

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 31.3.2022. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom tromjesečnog razdoblja, umanjene za onaj dio realizacije koji se odnosi na prethodnu godinu za koju su prihodi bili priznati i obračunati temeljem stupnja dovršenosti, te uvećane za prihode projekata koji su na dan 31.3.2022. godine još u tijeku, pa ih je Društvo djelomično priznalo kao prihode tekućeg razdoblja sukladno obračunatom stupnju dovršenosti (primjena MSFI-15).



Obračun prihoda prema MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“, odnosno obračun prihoda prema stupnju dovršenosti, Društvo je na dan 31.3.2022. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po šest ugovorenih poslova, koji su na taj dan bili u tijeku. Ukupna vrijednost svih tako ukalkuliranih prihoda, obračunatih prema stupnju dovršenosti na dan 31.3.2022. godine iznosi 28.403.871 kunu. Navedeni iznos u poziciji bilance čine stavku obračunatih prihoda (vidi bilješku 15.) za koje nisu stečeni uvjeti za fakturiranje, odnosno stavku odgođenih prihoda (vidi bilješku 18.) za koje su ugovorno stečeni uvjeti za fakturiranje u visini većoj od stupnja dovršenosti obračunatog na dan 31.3.2022. godine i usklađenih s računovodstvenim obuhvatom ostvarenih troškova projekata. Obračunati i odgođeni prihodi u izvještaju o novčanom tijeku povezani su sa stavkom ostalih usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke (AOP 010).

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2021	2022
Prihodi od prodaje materijala i otpada	646.838	1.914.556
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.460.530	15.701
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	17.236	13.509
Prihodi od najma	263.712	308.651
Prihodi od najma – ovisno Društvo	9.338	8.949
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	447.708	450.319
Prihodi od naplaćenih šteta	0	33.982
Naknadno utvrđeni prihodi proteklih godina	0	2.871
Ostali poslovni prihodi	21.868	77.584
Ostali poslovni prihodi – ovisno Društvo	40	60
Ukupno	5.867.270	2.826.182

Iskazani ostali prihodi čine stavke računa dobiti i gubitka iskazanih na oznakama AOP 4,5 i 6.

Prihodi od prodaje materijala i otpada uključuju prihode od prodaje otpada u visini 1.795.711 kuna i odnose se na prodaju otpadnog materijala kao sekundarnih sirovina, a koji su nastali u proizvodnom procesu Društva. Prihodi od prodaje otpada kreću se u pravilu u skladu s rastom ili padom zaposlenosti, zbog čega se i bilježi njihovo povećanje u odnosu na isto razdoblje 2021. godine. Preostali iznos od 118.845 kuna odnosi se na prodaju materijala podugovaračima, koji putem ugovora na pogodbu ili po količini obavljenog te materijale ugrađuju u projekte iz djelatnosti Društva, pri čemu Društvo kontrolira kvalitetu nabavljenog i ugrađenog materijala.

Za ulaganja u vlastitu proizvodnu opremu Društvo koristi slobodne kapacitete i periode slabije zaposlenosti, kakvih uvjeta nije bilo obzirom na veliki broj remontnih poslova koji je obilježio ovo tromjesečje, zbog čega su prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda gotovo izostali u prvom tromjesečju 2022. 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 450.319 kuna odnose se na ukidanje rezerviranja za naknade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2021. godinu.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2021	2022
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	6.923.615	13.894.691
Utrošene sirovine i materijal – ovisno Društvo	14.056	13.509
Utrošena energija	2.730.603	7.908.539
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	137.238	241.112
Ukupno sirovine i materijal	9.805.512	22.057.851
Ostali vanjski troškovi		
Usluge na izradi proizvoda	14.097.071	45.824.430
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društvo	1.729.715	2.397.652
Usluge subliferacije	8.353.713	21.315.825
Usluge održavanja	1.572.621	1.280.826
Usluge održavanja – ovisno Društvo	257.925	20.920
Troškovi zakupnina	99.881	2.442.698
Intelektualne usluge	327.674	268.086
Intelektualne usluge – povezane strane	204.297	203.978
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	110.099	124.338
Ostale usluge	362.728	327.962
Ukupno ostali vanjski troškovi	27.115.724	74.206.715
Sveukupno materijalni troškovi	36.921.236	96.264.566

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podugovarača (kooperanata) u proizvodnim aktivnostima Društva. Usluge subliferacije predstavljaju usluge trećih koje se u pravilu odvijaju izvan lokacije Društva ili se obavljaju sredstvima pružatelja usluga. U prvom tromjesečju 2022. godine izraženije su povećani troškovi materijala, usluge podugovarača i usluge subliferacije, čije je povećanje rezultat većeg broja opsežnijih radova na remontima brodova, koji su prema vrijednosti radova nadmašili vrijednost radova u prvom tromjesečju 2021. godine za 2,7 puta.

U odnosu na isto razdoblje lani, 2022. godina obilježena je i povećanjem troškova energije, što zbog rasta jediničnih cijena, što zbog povećanja potrošnje imajući u vidu povećanje proizvodnih aktivnosti na projektima tijekom prvog tromjesečja.

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 specifičnim proizvodnim potrebama.

Troškovi ostvareni u transakcijama s ovisnim Društvom odnosi se na društvo VL Steel d.o.o.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	2021	2022
Neto plaće i nadnice	8.353.992	8.673.499
Porezi i doprinosi iz plaća	3.224.319	3.510.991
Doprinosi na plaće	2.030.717	2.148.821
Otpremnine	347.819	16.000
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	837.966	1.519.025
Ukupno	14.794.813	15.868.336

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. S obzirom na visoku zaposlenost i povećani angažman i zalaganje radnika Društva, radnicima je odobren dodatan budžet za isplatu posebnih novčanih nagrada za rezultate rada.



Time su ukupni troškovi isplata radnicima u prvom tromjesečju 2022. godine veći za 6,7% u odnosu na troškove istog razdoblja lani, unatoč padu prosječnog broja radnika za gotovo 6% koncem promatranih tromjesečja, što zapravo ukazuje na rast prosječnih primanja.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2021	2022
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5.588.200	9.788.889
Ukupno	5.588.200	9.788.889

Viktor Lenac je u prvom tromjesečju 2022. godine iskazao povećanu amortizaciju proizvodne imovine, a najveći iznos obračunate amortizacije odnosi se na plovne objekte – dokove, koji, pojedinačno gledano, imaju najveću vrijednost u stavkama dugotrajne imovine.

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine na koncem tromjesečja 2022. godine iznosi 70%.

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2021	2022
Premije osiguranja	847.773	798.248
Komunalne, koncesijske i ostale javne naknade	585.566	631.876
Reprezentacija i darovanja	59.992	450.647
Bankarske usluge	55.829	180.834
Ostali troškovi	336.614	288.976
Ukupno	1.885.774	2.350.581

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2021	2022
Financijski prihodi		
Kamate	455	456
Neto dobiti od tečajnih razlika	761.355	993.953
Ukupno financijski prihodi	761.810	994.409
Financijski rashodi		
Kamate	302.497	213.953
Ukupno financijski rashodi	302.497	213.953
Neto financijski (troškovi)/prihodi	459.313	780.456

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih koncem prvog tromjesečja 2022. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 176.066 kuna, dok se preostalih 37.887 kuna odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice i kamate po računima dobavljača.

U prvom tromjesečju 2022. godine Društvo je obračunalo 2.153.372 kune pozitivnih tečajnih razlika te 1.159.419 kuna negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti s osnova tečajnih razlika u visini 993.953 kune, dok su u istom razdoblja lani tako ostvareni dobiti bili manji za 232.598 kuna.



11. ZARADA PO DIONICI

u kunama

	31.3.2021	31.12.2021	31.3.2022
Dobit razdoblja	2.767.799	18.841.634	26.183.692
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060	15.988.060
Osnovna zarada/(gubitak) po dionici	0,17	1,18	1,64
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	0,16	1,12	1,56

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u kunama

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ulaganja u nekretnine	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST											
Stanje 1.1.2021	12.504.214	67.114.923	694.071.467	80.682.053	3.136.593	930.670	1.402.304	859.842.224	18.857.264	0	878.699.488
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	0	0	39.275.163	747.424	0	(40.022.587)	0	0	148.288	(148.288)	0
Nabavke tijekom godine	0	0	0	0	0	39.620.742	(1.396.229)	38.224.513	0	148.288	38.372.801
Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine	0	0	(3.447.340)	(752.139)	0	0	0	(4.199.479)	0	0	(4.199.479)
STANJE 31.12.2021.	12.504.214	67.114.923	729.899.290	80.677.338	3.136.593	528.825	6.075	893.867.258	19.005.552	0	912.872.810
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	0	0	1.453.571	364.214	0	(1.817.785)	0	0	0	0	0
Nabavke tijekom godine*	0	0	0	0	0	1.833.486	64.156	1.897.642	0	0	1.897.642
STANJE 31.3.2022.	12.504.214	67.114.923	731.352.861	81.041.552	3.136.593	544.526	70.231	895.764.900	19.005.552	0	914.770.452
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
Stanje 1.1.2021.	6.958.527	65.163.098	443.303.724	70.805.121	1.129.357	0	0	587.359.827	13.520.295	0	600.880.122
Amortizacije tijekom godine	0	177.953	31.831.398	1.849.826	0	0	0	33.859.177	560.471	0	34.419.648
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	0	0	(3.387.369)	(737.396)	0	0	0	(4.124.765)	0	0	(4.124.765)
STANJE 31.12.2021.	6.958.527	65.341.051	471.747.753	71.917.551	1.129.357	0	0	617.094.239	14.080.766	0	631.175.005
Amortizacije tijekom godine*	0	43.774	9.194.083	422.947	0	0	0	9.660.804	128.084	0	9.788.888
STANJE 31.3.2022.	6.958.527	65.384.825	480.941.836	72.340.498	1.129.357	0	0	626.755.043	14.208.850	0	640.963.893
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2021.	5.545.687	1.773.872	258.151.537	8.759.786	2.007.236	528.825	6.075	276.773.018	4.924.786	0	281.697.804
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.3.2022.	5.545.687	1.730.098	250.411.025	8.701.053	2.007.236	544.526	70.231	269.009.856	4.796.702	0	273.806.558

* odnosi se na dio godine, odnosno promatrano tromjesečje

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se uglavnom na nabavu razne proizvodne opreme, alata i uređaja s vijekom trajanja duljim od godine dana. Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.3.2022. iznosi 70%.



13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 31.3.2022. 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. Društvo je imatelj dionica Valamar Riviera 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 od 31.12.2021. godine svedeno na tržišnu vrijednost dionica u iznosu od 114.576 kuna.

14. ZALIHE

	31.12.2021	31.3.2022
Materijal	16.175.828	20.029.893
Sitni inventar	9.067.218	9.105.257
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(9.067.218)	(9.105.257)
Ukupno	16.175.828	20.029.893

Rast zaposlenosti utjecao je i na porast zaliha materijala potrebnih u proizvodnom procesu i projektima osnovne djelatnosti.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2021	31.3.2022
<i>Potraživanja od kupaca – bruto</i>	37.148.093	108.431.093
<i>Potraživanja od kupaca – umanjene vrijednosti</i>	24.861.787	24.861.787
Potraživanje od kupaca – neto	12.286.306	83.569.306
Potraživanje od kupaca – ovisno društva	0	0
Potraživanje od zaposlenika	5.000	26.714
Potraživanje od države	7.401.775	13.933.765
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	39.284.897	15.184.905
Dani predujmovi	1.999.418	34.322.958
Ukupno	60.977.396	147.037.648

Povećanje potraživanja od kupaca rezultat je rasta zaposlenosti i veće razine prihoda i njihove bilančne protustavke u potraživanjima. Koncem prethodne godine društvo je imalo više projekata u tijeku za koje su prihodi bili samo djelomično priznati temeljem stupnja dovršenosti (MSFI 15) te tako obračunati prihodi nisu bili iskazani na stavci potraživanja od kupaca nego u stavci aktivnih vremenskih razgraničenja. Na povećanje potraživanja od kupaca uz istovremno smanjenje obračunatih prihoda, koncem tromjesečja 2022. godine, utjecalo je dovršenje tih projekata iz prethodne godine, za koje su u ožujku 2022. godine izdani računi.

Struktura potraživanja od kupaca prema valuti:

	31.12.2021	31.3.2022
HRK	6.708.959	8.151.319
EUR	5.347.177	45.908.768
USD	327.779	29.606.828
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(97.609)	(97.609)
Ukupno	12.286.306	83.569.306



Projekti u tijeku na dan 31.3.2022. godine, koji nemaju uvjete za izdavanje računa, ali su temeljem stupnja dovršenosti djelomično priznati u prihode tromječja, koncem ožujka čine stavku obračunatih prihoda.

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

Dani predumovi odnose se na predumove dane dobavljačima za nabavku materijala i usluga za započete projekte, pri čemu na značajniji rast predumova utječe priprema i početak projekta retrofita superjahte Prince Abdulaziz.

16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	31.12.2021	31.3.2022
Novac u banci	35.306.106	43.775.556
Novac u blagajni	13.242	14.544
Ukupno	35.319.348	43.790.100

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2022. 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. ožujka 2022. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.3.2022. godine iznose 20.940.641 kuna.

Od navedenog iznosa dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 103) iznose 13.423.462 kune, od čega obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 7.649.602 kune (kredit HBOR-a putem poslovne banke, čija će konačna otplata uslijediti sredinom iduće godine), obveze po dugoročnom kreditu za nabavku energetske opreme 3.759.654 kune, a obveze prema leasing društvima za nabavku razne proizvodne i poslovne opreme putem financijskih leasinga 2.014.206 kuna.

Ostale dugoročne obveze (AOP 107) u iznosu od 7.493.415 kuna odnose se na obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. temeljem financiranja projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u visini od 3.329.260 kuna, dok se razlika od 4.164.155 kuna odnosi na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane.



19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	31.12.2021	31.3.2022
		u kunama
Obveze prema dobavljačima	35.04.0740	76.833.868
Obveze prema dobavljačima – ovisno društvo	395.123	1.192.824
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	135.309	136.380
Obveze prema zaposlenicima	3.237.769	3.378.570
Doprinosi i porezi	5.170.543	10.885.111
Primljeni predujmovi	8.284.998	277.117
Ostale obveze	3.448.608	2.857.624
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	9.167.928	39.370.029
Ukupno	64.881.018	134.931.523

Obveze prema dobavljačima veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog porasta opsega proizvodnih aktivnosti, zbog čega logično dolazi do rasta obveza koncem promatranog razdoblja.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti:

	31.12.2021	31.3.2022
		u kunama
HRK	31.189.384	71.681.271
EUR	4.359.486	5.643.954
USD	22.302	832.479
Ukupno	35.571.172	78.163.072

Obračunate troškove i prihode budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu od 912.238 kuna za koje do konca ožujka nisu primljeni računi dobavljača te odgođeni prihodi projekata u tijeku na dan 31.3.2022. godine, odnosno projekata za koje su ispostavljeni računi sukladno ugovornom pravu, ali za koje nisu stečeni uvjeti njihovog priznavanja u prihode (u cijelosti ili djelomično) u iznosu od 38.457.791 kuna.

Od ostalih obveza, najveći dio u visini 1.970.985 kune odnosi se na tekuća dospjeća robnog kredita s osnova ESCO projekta. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 9.891.132 kuna od čega se iznos od 576.673 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 7.649.602 kuna te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 1.213.047 kune, te na obveze po kreditu za nabavku proizvodne opreme u visini od 451.810 kuna.



KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2022.

Prilog 1.		
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="1.1.2022"/>	do <input type="text" value="31.3.2022"/>
Godina:	<input type="text" value="2022"/>	
Kvartal:	<input type="text" value="1"/>	
Tromjesečni financijski izvještaji		
Matični broj (MB):	<input type="text" value="03333710"/>	Oznaka matične države članice izdavatelja: <input type="text" value="RH"/>
Matični broj subjekta (MBS):	<input type="text" value="040000358"/>	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	<input type="text" value="27531244647"/>	LEI: <input type="text" value="74780060BA4DPK8V1P23"/>
Šifra ustanove:	<input type="text" value="1736"/>	
Tvrtka izdavatelja:	<input type="text" value="Brodogradilište Viktor Lenac d.d."/>	
Poštanski broj i mjesto:	<input type="text" value="51000"/>	<input type="text" value="Rijeka"/>
Ulica i kućni broj:	<input type="text" value="Martinšćica bb"/>	
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="viktor.lenac@lenac.hr"/>	
Internet adresa:	<input type="text" value="www.lenac.hr"/>	
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	<input type="text" value="373"/>	
Konsolidirani izvještaj:	<input type="text" value="KD"/>	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	<input type="text" value="RN"/>	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
<input type="text" value="VL Steel d.o.o."/>	<input type="text" value="Rijeka"/>	<input type="text" value="04798759"/>
Knjigovodstveni servis:	<input type="text" value="Ne"/>	(Da/Ne) <input type="text" value=""/>
		(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	<input type="text" value="Divna Pjevalica/Sandra Uzelac"/>	
	(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	<input type="text" value="051405616"/>	
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="divna.pjevalica@lenac.hr"/>	
Revizorsko društvo:	<input type="text" value=""/>	
	(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:	<input type="text" value=""/>	
	(ime i prezime)	



BILANCA
stanje na dan 31.3.2022.

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	290.867.040	283.034.387
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.924.786	4.796.702
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.924.786	4.796.702
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi 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	276.882.311	269.112.282
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.773.872	1.730.098
3. Postrojenja i oprema	013	258.185.216	250.442.964
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.835.399	8.771.540
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	6.075	70.231
7. Materijalna imovina u pripremi	017	528.826	544.526
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.574.890	8.640.350
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	114.576	114.576
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.268.891	8.334.351
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	485.053	485.053
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	74.011.774	196.073.593
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.175.828	20.029.893
1. Sirovine i materijal	039	16.175.828	20.029.893
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	22.407.730	132.218.961
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	12.779.010	83.822.441
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	214.170	124.030
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.404.819	13.939.220
6. Ostala potraživanja	052	2.009.731	34.333.270
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	35.428.216	43.824.739
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	39.300.458	15.191.544
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	404.179.272	494.299.524
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0



BILANCA
stanje na dan 31.3.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	300.153.126	326.480.093
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	113.151.882	113.151.882
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	100.261.030	100.261.030
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	0	18.847.772
1. Zadržana dobit	084	0	18.847.772
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	18.849.818	26.326.967
1. Dobit poslovne godine	087	18.849.818	26.326.967
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	18.956	21.002
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.520.343	1.773.506
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.593.637	1.143.318
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	926.706	630.188
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	20.960.174	20.987.071
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	9.836	9.836
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	13.435.276	13.469.892
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	7.501.134	7.493.415
11. Odgođena porezna obveza	108	13.928	13.928
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	71.377.701	105.688.825
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	14.859.907	9.901.528
7. Obveze za predujmove	116	8.284.998	277.117
8. Obveze prema dobavljačima	117	35.348.888	77.160.276
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.647.459	3.872.279
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	5.787.840	11.620.001
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.448.609	2.857.624
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	9.167.928	39.370.029
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	404.179.272	494.299.524
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2022. do 31.3.2022.

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 002 do 006)	001	62.167.790	62.167.790	155.587.800	155.587.800
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	56.324.682	56.324.682	152.779.010	152.779.010
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.460.530	4.460.530	15.701	15.701
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.382.578	1.382.578	2.793.089	2.793.089
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	59.286.623	59.286.623	124.290.103	124.290.103
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	34.987.849	34.987.849	93.967.244	93.967.244
a) Troškovi sirovina i materijala	010	9.837.668	9.837.668	22.088.777	22.088.777
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	25.150.181	25.150.181	71.878.467	71.878.467
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	16.712.022	16.712.022	18.053.768	18.053.768
a) Neto plaće i nadnice	014	10.784.885	10.784.885	11.591.516	11.591.516
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.650.782	3.650.782	4.029.803	4.029.803
c) Doprinosi na plaće	016	2.276.355	2.276.355	2.432.449	2.432.449
4. Amortizacija	017	5.597.532	5.597.532	9.799.568	9.799.568
5. Ostali troškovi	018	1.973.919	1.973.919	2.401.377	2.401.377
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	15.301	15.301	68.146	68.146
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	761.864	761.864	994.497	994.497
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	509	509	544	544
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	761.355	761.355	993.953	993.953
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	306.835	306.835	217.587	217.587
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	306.835	306.835	217.587	217.587
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	62.929.654	62.929.654	156.582.297	156.582.297
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	59.593.458	59.593.458	124.507.690	124.507.690
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.336.196	3.336.196	32.074.607	32.074.607
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.336.196	3.336.196	32.074.607	32.074.607



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2022. do 31.3.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	607.566	607.566	5.747.640	5.747.640
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	2.728.630	2.728.630	26.326.967	26.326.967
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	2.728.630	2.728.630	26.326.967	26.326.967
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	2.728.630	2.728.630	26.326.967	26.326.967
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	2.738.422	2.738.422	26.291.148	26.291.148
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-9.792	-9.792	35.819	35.819
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	2.728.630	2.728.630	26.326.967	26.326.967
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	2.728.630	2.728.630	26.326.967	26.326.967
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	2.728.630	2.728.630	26.326.967	26.326.967
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	2.738.422	2.738.422	26.291.148	26.291.148
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-9.792	-9.792	35.819	35.819



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2022. do 31.3.2022.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	3.336.196	32.074.607
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-8.126.744	57.552.080
a) Amortizacija	003	5.597.532	9.799.568
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-508	-544
e) Rashodi od kamata	007	306.835	217.587
f) Rezerviranja	008	-447.708	-450.319
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	185.240	-577.587
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-13.768.135	48.563.375
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-4.790.548	89.626.687
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	239.761	-75.583.384
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.954.756	37.826.125
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	2.450.395	-109.555.444
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-255.878	-3.854.065
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-4.550.787	14.043.303
4. Novčani izdaci za kamate	018	-73.133	-106.680
5. Plaćeni porez na dobit	019	-93.803	-607.566
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-4.717.723	13.329.057
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-7.134.585	-1.901.455
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
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	-7.134.585	-1.901.455
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-7.134.585	-1.901.455
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	2.044.663	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.044.663	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.634.939	-3.242.262
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	-5.634.939	-3.242.262
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-3.590.276	-3.242.262
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	556.120	211.183
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-14.886.464	8.396.523
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	35.551.359	35.428.216
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	20.664.895	43.824.739



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2022. do 31.3.2022.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	64.695.340	0	35.683.039	281.401.701	(102.053)	281.299.648
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	18.849.818	18.849.818	0	18.849.818
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	3.660	0	0	3.660	0	3.660
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	0	0	0	0	35.562.030		(35.683.039)	(121.009)	121.009	0
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	100.261.030	0	18.849.818	300.134.170	18.956	300.153.126
Zadržani dobitak	0	0	0	0	0	18.847.772	(18.849.818)	(2.046)	2.046	0
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	26.326.967	26.326.967	0	26.326.967
Stanje na dan 31. ožujka 2022.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	100.261.030	18.847.772	26.326.967	326.459.091	21.002	326.480.093



BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2022.

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.

Na dan 31.ožujka 2022. godine Grupa broji 373 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.-31.3.2022. 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.-31.3.2022. 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 prvom tromjesečju 2022. godine ostvarila ukupni dobitak u visini 26,3 milijuna kuna. Povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo dobitak u visini od 143.275 kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, budući da ovisno društvo nema značajne imovine, a većina prihoda je ostvarena u poslovanju s matičnim društvom i predmet je međusobnih eliminacija u izradi konsolidiranih izvještaja. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća ne bi imala značajniju materijalnu razliku u odnosu iskazane podatke Matice.