



## TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka za razdoblje 1.1. do 31.12.2022. godine

### **\*VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

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

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

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

Rijeka, 28. veljače 2023.



## SADRŽAJ

<b>UVOD</b>	<b>2</b>
<b>POSLOVNE AKTIVNOSTI</b>	<b>3</b>
POSLOVNO OKRUŽENJE	3
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	6
RADNICI	6
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	6
<b>IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA</b>	<b>7</b>
<b>VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE</b>	<b>8</b>
<b>INFORMACIJE</b>	<b>8</b>
<b>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	<b>9</b>
<b>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.</b>	<b>10</b>
<b>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2022.</b>	<b>11</b>
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12.2022.	18
<b>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2022.</b>	<b>26</b>
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.12.2022.	33



## UVOD

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

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje listopad – prosinac 2022. godine, odnosno ukupno za razdoblje siječanj - prosinac 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

### POSLOVNO OKRUŽENJE

Svjetska gospodarska kretanja, pod utjecajem rusko-ukrajinske i energetske krize, utječu i dalje na svjetsko pomorsko tržište, koje je tijekom 2022. godine bilježilo iznimno visoke vozarine. Oružani sukobi na Crnom moru rezultirali su premještanjem plovidbenih ruta na druga nerizična područja, što je uz povećanu potražnju roba 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. I ostali tipovi brodova tijekom 2022. godine bilježe značajne vozarine, poput tankera i kontejnerskih brodova. No usporavanje svjetske ekonomije dovodi do pada vozarina, koje se kod nekih tipova brodova uočavaju već u trećem tromjesečju 2022. godine, i koje se nastavlja sve do danas. Za očekivati je da će najave recesije rezultirati daljnjim padom vozarina, a time i zarada brodarskih kompanija.

Razdoblje povoljnih vozarina djelomično je odgodilo remontne poslove pa je za očekivati da će u narednom razdoblju brodari iskoristiti periode slabijih vozarina na tržištu kako bi obavili potrebne aktivnosti vezane uz održavanje njihovih flota i obnovu svjedodžbi brodova. To je, uz premještanje aktivnosti iz Kine sve više prema Europi, rezultira time da i dalje postoji veća potražnja od ponude dokovskog prostora u zemljama Mediterana i sjeverne Europe. Takva se situacija povoljno odražava i na Viktor Lenac, koji bilježi i dalje povećani broj upita za remontima brodova trgovačke mornarice.

No, u slučaju da period niskih vozarina potraje dulje, te da se predviđanja o ozbiljnijoj recesiji ostvare, to bi moglo dugoročnije imati utjecaj na smanjenje potražnje za opsežnijim remontnim poslovima, prvenstveno zbog slabljenja financijske snage brodarka.

S druge strane, globalna energetska kriza dovodi do novih investicija vezanih uz iskorištenje obnovljivih izvora energije, od kojih je velika pažnja usmjerena ka izgradnji vjetroelektrana, kao i vjetroelektrana na moru. Investitori su stoga u potrazi za kapacitetima, uključujući i brodogradilišne, za izgradnju raznih čeličnih konstrukcija vezanih uz offshore i onshore industriju. Tako je i Viktor Lenac primio nekoliko različitih upita za izradu raznih čeličnih konstrukcija, a jedan takav manji posao je već i u realizaciji.

Sva kretanja na pomorskom tržištu omogućila su Viktoru Lencu dobru zaposlenost tijekom čitave 2022. godine, a u posljednjem tromjesečju uobičajeno je na red došla i sezona remonata i uređenja putničke flote domaćeg nacionalnog linijskog brodarka, a koja se nastavlja i u prvom tromjesečju 2023. godine. Poslovanje s američkom 6. flotom nastavljeno je s nekoliko manjih tzv. „voyage“ remonata odrađenih tijekom posljednjeg tromjesečja na brodovima na lokacijama na kojima su se ti brodovi nalazili. U 2023. godini ta se suradnja nastavlja remontima aluminijskih katamarana USNS Yuma i USNS Trenton, od kojih je na jednome remont započeo u siječnju, a dolazak drugog broda se očekuje u ožujku.

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, prvenstveno cijene energenata. To je, uz već nastupile negativne posljedice korona-krize, stvorilo dodatni pritisak na životni standard, pa se inflatorni pritisci, uz smanjenje već kronični nedostatak radne snage u bližem okruženju, prelijevaju i na rast cijene rada. Međutim, sva ta kretanja nisu svojstvena samo za Viktor Lenac, nego utječu i na konkurenciju, barem na mediteranska brodogradilišta iz zemalja Europske unije.



## OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA

Stabilna zaposlenost Viktora Lenca nastavljena je i u četvrtom tromjesečju, a prihodi koji su ostvareni za razdoblje od listopada do prosinca prethodne godine otprilike su na jednakoj razini kao i prihodi prethodnih tromjesečja. Pritom je, intenziviranjem opsega radova na preinaci RO-RO broda i uređenja putničke jahte i njihovim većim učešćem u prihodima tromjesečja, rezultiralo padom relativne bruto marže, no to kretanje je u skladu s očekivanjem, budući takvi projekti u svojoj strukturi imaju veće učešće materijala i opreme u odnosu na standardne remontne poslove.

Prihodi posljednjeg tromjesečja realizirani osnovnom djelatnosti iznosili su gotovo 19 milijuna EUR-a, a ostvareni su radovima na čak 20 raznih projekata, od kojih je dio prenesen iz prethodnog tromjesečja, dok je osam projekata preostalo u tijeku koncem godine. Ukupni poslovni prihodi tromjesečja uključuju dodatnih 1,6 milijuna EUR-a s osnova ostalih poslovnih prihoda, a koji se u najvećem dijelu odnose na naplaćene, ranije ispravljene ili nepriznate prihode s osnova ležarine broda Delphin, a što je ostvareno sudskom prodajom broda, čime je parnica koju je Viktor Lenac vodio za naplatu ležarine i drugih pripadajućih troškova, uspješno okončana.

Ukupni poslovni prihodi 2022. godine dostigli su iznimnih 84,6 milijuna EUR-a, a ukupni poslovni rashodi, bez uračunate amortizacije iznosili su 65,3 milijuna EUR-a. Kako i prihodi, tako su i troškovi zadržali podjednaki trend tijekom svih tromjesečja, odnosno bili su u skladu s planiranim i očekivanim, ovisno o strukturi resursa potrebnih za realizaciju projekata. Režijski troškovi nešto su veći u posljednjem tromjesečju, na što je utjecala planirana dinamika isplate materijalnih prava koje radnici imaju temeljem Kolektivnog ugovora.

Ostvarena EBITD-a, odnosno operativna dobit bez uračunate amortizacije za 2022. godinu iznosi 19,3 milijuna EUR-a, što predstavlja 22,8% ostvarenih poslovnih prihoda.

Viktor Lenac je za poslovnu 2022. godinu obračunao amortizaciju u visini 11,7 milijuna EUR-a. Ovakav, značajno viši iznos amortizacije dugotrajne imovine u odnosu na prethodne godine, rezultat je nekoliko ključnih razloga. Prvi je taj što je Viktor Lenac u ranijim godinama amortizaciju svoje imovine obračunavao po stopama otpisa značajno nižim nego što je predviđeno za procijenjeni vijek trajanja određenih kategorija imovine. Analizom imovine i njezine preostale fer nadoknadive vrijednosti, utvrđen je značajan dio imovine, starosti čak i preko deset godina, što je u pojedinim slučajevima i više nego dvostruko u odnosu na uobičajeni vijek upotrebe takve imovine. Pored toga, tehnološki napredak donosi novu, značajnije učinkovitiju imovinu koja bi nosila povećanu produktivnost proizvodnih aktivnosti. Stoga je Viktor Lenac utvrdio potrebu za bržom akumulacijom sredstava za zamjenu stare, fizički istrošene, tehnološki dotrajale i s aspekta produktivnosti i energetske učinkovitosti, nedovoljno efikasne imovine. Potreba za bržom amortizacijom posebno je utvrđena za plutajuće dokove, prvenstveno zbog smanjenja njihove tržišne fer ili poslovno nadoknadive vrijednosti, posebno imajući u vidu njihovu starost. Potreba za bržom amortizacijom dokova, po stopama većim od dosad korištenih, odnosno onih koje odgovaraju procijenjenom preostalom korisnom vijeku upotrebe te imovine, utvrđena je i procjenama vrijednosti izrađenim od strane ovlaštenog sudskog vještaka.

Financijski prihodi, u manjem dijelu s osnova kamata te u većem dijelu s osnova pozitivnih tečajnih razlika i financijski rashodi s osnova kamata po kreditima i leasing aranzmanima rezultirali su pozitivnim saldonom financijskih prihoda i rashoda u visini oko 390 tisuća EUR-a.

Uračunavanjem amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine i financijskih neto prihoda, Viktor Lenac je do konca 2022. godine ostvario neto dobit prije oporezivanja u visini od 8 milijuna EUR-a.

Budući je Viktor Lenac u 2022. godini prešao granicu prihoda od 300 milijuna kuna, te je dobit prije oporezivanja za više od 20% veća od prosječne dobiti koju je Viktor Lenac ostvario u razdoblju 2019-2021 (uz napomenu da je 2018. godine bio ostvaren gubitak), Viktor Lenac je pored poreza na dobit, obveznik plaćanja i dodatnog poreza na dobit sukladno Zakonu o dodatnom porezu na dobit. Redovni porez na dobit privremenim obračunom iznosi 1,4 milijuna EUR-a, a dodatni porez na dobit 1,2 milijuna EUR-a, pa ukupna porezna obveza proizlazi u visini 2,6 milijuna EUR-a, što daje stopu oporezivanja od ukupnih 32,7%. Po odbitku poreza na dobit, neto dobit nakon oporezivanja iznosi 5,38 milijuna EUR-a.

Visoka razina aktivnosti utjecala je na značajno povećanje stavki kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza. Na strani kratkotrajne imovine značajan rast bilježi se kod potraživanja od kupaca, neovisno da li je riječ o stvarno fakturiranim potraživanjima ili onim obračunatim temeljem stupnja dovršenost, a za koje još nisu stečeni uvjeti za ispostavu računa.



Naime, za projekte u tijeku i s djelomičnom realizacijom, sukladno MSFI 15 Viktor Lenac priznaje u prihode i iskazuje kao kratkoročnu imovinu (umjesto potraživanja) onaj dio odrađenih poslova kojeg ima pravo zaračunati klijentu temeljem stupnja dovršenosti, neovisno o uvjetima za fakturiranje i nastavku aktivnosti na pojedinom poslu.

Veći porast bilježi se i kod zaliha zbog nabave materijala i opreme za projekte u tijeku koncem godine, a koji još nisu utrošeni u proizvodnom procesu, a ti projekti su generirali i višu razinu potraživanja za dane predujmove dobavljačima i izvođačima vezanih uz specifične aktivnosti na njima.

S višom razinom zaposlenosti koncem godine logično su povećane i obveze prema dobavljačima, a obračunata porezna obveza utječe na povećanje visine ostalih obveza.

Obračun stupnja dovršenosti projekata u tijeku, osim na aktivna vremenska razgraničenja (obračunate prihode) može utjecati i na pasivna vremenska razgraničenja (odgođene prihode) i to u slučajevima kada su izdani računi sukladno ugovornim odredbama vrijednosno veći od prihoda koji se smiju priznati temeljem stupnja dovršenosti određenog projekta. To je i bio slučaj kod jednog projekta koji je koncem prosinca 2022. godine bio u tijeku, zbog čega je došlo do porasta stavke odgođenih prihoda.

Dugotrajna materijalna imovina značajnije se smanjila zbog obračunate amortizacije, a dugoročne obveze zbog reklasifikacije tekućih dospjeća na kratkoročne financijske obveze.

Ovisno društvo VL Steel d.o.o. ostvarilo je neto dobitak od 112 tisuća EUR-a, što nema značajni utjecaj na konsolidirane rezultate Grupe.

## INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

S obzirom na izrazito visoku zaposlenost projektima za tržište, tijekom 2022. godine nije bilo vlastitih investicija od materijalnog značaja u proizvodnu i drugu opremu.

Zbog samih proizvodnih potreba Viktor Lenac je redovito nastavio ulagati u nabavku i zamjenu raznih proizvodnih alata i opreme, pa je kupnja sredstava dugotrajne materijalne imovine dosegla gotovo pola milijuna EUR-a.

Najznačajnija investicijska potreba Viktora Lenca i dalje je vezana uz osiguranje kapaciteta plutajućih dokova, prvenstveno najvećeg Doka 11. Njegova zamjena novim dokom trenutno je nedostižna za Viktor Lenac, jer je riječ o ulaganjima koja bi stajala više od stotinu milijuna EUR-a, a što je nemoguće osigurati dugoročnim kreditima zbog nedovoljnih kolaterala koje banke zahtijevaju radi osiguranja financiranja. Financiranje takvih ulaganja ne može se čak ni djelomično osigurati niti sredstvima Europske unije, budući da djelatnost Viktora Lenca nije prihvatljiva u najvećem broju slučajeva i kod fondova čiji su iznosi financiranja daleko ispod potrebnih za gradnju novog doka.

Stoga planovi Viktora Lenca uključuju značajnu i potpunu obnovu postojećeg Doka 11, radi osiguranja njegove održivosti u duljem nizu godina. Obnova bi započela izgradnjom dva nova zamjenska pontona kojima bi se zamijenili oni dotrajali. Naime, Dok 11 sastavljen je od ukupno devet plutajućih pontona povezanih tornjevima, te bi postepena zamjena jednog dijela i mogućnost popravka preostalih „na suhom“, bez ometanja redovnih poslovnih aktivnosti, omogućila znatno kvalitetniji pristup cjelovitoj obnovi doka, za razliku od djelomičnih popravaka, kakvi su jedini bili mogući u prethodnim godinama. I ovdje je riječ o značajnim ulaganjima, koja će po jednom potonu stajati preko 6 milijuna EUR-a, ali i o mnogo trajnijem rješenju, kao alternativni nabavke novog ili novijeg korištenog doka, no takvih polovnih dokova na tržištu manjka. U cilju što obuhvatnije obnove pontona Doka 11, Viktor Lenac planira dio ulaganja osigurati dugoročnim kreditnim sredstvima, no sve u ovisnosti o dinamici obnove pontona i mogućnosti koje će pružati budući financijski rezultati poslovanja. Radove na izgradnji prva dva pontona za Dok 11 Viktor Lenac namjerava povjeriti susjednom Brodogradilištu „3. maj“, a očekuje se da bi početak projekta mogao započeti za nekoliko mjeseci, odmah po izradi i odobrenju projekte dokumentacije, te biti dovršen u roku do godine dana.

Ulaganja u projekte energetske učinkovitosti i zaštite okoliša Viktor Lenac nastavlja i dalje, iako uglavnom sve svojim vlastitim sredstvima, budući su mu zbog djelatnosti brodogradnje i veličine, bespovratna sredstva iz fondova EU uglavnom nedostupna. Zahvaljujući financijskom mehanizmu Europskog gospodarskog prostora, koji se financira od strane Islanda, Lihtenštajna i Norveške u okviru programa „Energija i klimatske promjene“, a koji nije isključio brodogradnju kao



neprihvatljivu djelatnost, Viktor Lenac je uspio osigurati bespovratno financiranje projekta izgradnje Sustava dizalice topline s morskom vodom, kojom će se postići značajne uštede u električnoj energiji na prostoru za koji je taj sustav namijenjen.

## 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. Stoga Viktor Lenac posebnu pažnju pridaje odvajanju i sortiranju otpada već kod njegovog nastanka, kako bi povećao udio otpada kao sekundarnih sirovina i onih vrsta koje se mogu na drugi način oporabiti.

## RADNICI

Na dan 31. prosinca 2022. godine Viktor Lenac broji 323 radnika, ili osamnaest radnika manje nego koncem prethodne godine. Društvo VL Steel d.o.o. broji 43 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća isplaćena radnicima Viktora Lenca tijekom 2022. godine iznosila je 9.450 kuna. Pored redovitih isplata plaća, Viktor Lenac je osigurao svojim radnicima i redovitu isplatu svih materijalnih prava u vidu neoporezivih naknada, potpora i prigodnih nagrada utvrđenih Kolektivnim ugovorom.

Struktura radnika Viktora Lenca osigurava sve proizvodne, potporne i druge poslovne funkcije u službi proizvodnog rada, vodeći računa i o optimizaciji fiksnih i neproizvodnih troškova. Tako u obavljanju svoje proizvodne djelatnosti Viktor Lenac koristi i rad podugovarača, kao dopunu svojim proizvodnim izravnim radnicima. Oscilacije u zaposlenosti mogu u periodima slabije zaposlenosti voditi previsokim fiksnim troškovima vlastite radne snage, zbog čega suradnja s podugovaračkim tvrtkama predstavlja uobičajenu svjetsku praksu. Suradnja s podugovaračima sve više dolazi do izražaja i u uvjetima značajne i neuobičajeno visoke zaposlenosti, budući da Viktor Lenac time puno brže i fleksibilnije dolazi do radne snage potrebne za zadovoljenje povećanih potreba za radnicima različitih struka. To je posebno važno i stoga što su domaći radnici određenih proizvodno – tehničkih struka i zanata već duže vrijeme na popisu deficitarnih zanimanja, pa se nerijetko podugovaračka radna snaga angažira i na stranim tržištima.

## ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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

## AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom promatranog razdoblja nije bilo značajnijih aktivnosti istraživanja i razvoja. Razvoj i unapređenje organizacije poslovanja, u okviru djelatnosti, provodi se kontinuirano sukladno 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 Lenac 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 izdvajanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo će dati poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenog sustava.





## IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

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.

### Tržišni i operativni rizici

Na poslovanje Viktora Lenca mogu utjecati poremećaji na tržištu na kojem se ostvaruju njegovi prihodi, prvenstveno u smislu oscilacija u zaposlenosti, kao posljedica globalnih tržišnih kretanja na svjetskom pomorskom tržištu. Tržišna kretanja pod utjecajem su odnosa ponude i potražnje za brodskim prostorom, ali i razina cijena, poput pogonskih goriva. To sve utječe i na vozarine i financijsku snagu brodarata te njihove potrebe za brodograđevnim i remontnim aktivnostima, a u konačnici i na remontno tržište u okruženju Viktora Lenca.

S druge strane, operativni i tržišni rizici prisutni su i na strani resursa za realizaciju osnovne djelatnosti, najviše kod njihove raspoloživosti i cijena. Kad je riječ o radnoj snazi - resursu koji za Viktor Lenac ima najveći značaj, rast cijena i nedostatnost kvalitetnih stručnih radnika prisutni su već niz godina, dovodeći do sve veće potrebe za uvozom radne snage. Dodatno, inflatorni pritisci i krizna zbivanja u okruženju ponovno dovode do novih pritisaka na cijene rada. Poremećaji cijena i opskrbenih lanaca prisutni kod energenata, sirovina, materijala i razne opreme potrebne za ugradnju postoje i osjećaju se, no s obzirom na niži udio ovih resursa u poslovnoj aktivnosti Viktora Lenca, ne očekuje se da bi mogli imati presudni ili značajniji utjecaj na izvršenje ugovornih obveza i održivost poslovanja.

### Valutni rizik

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, a u odnosima s poslovima za US Navy uglavnom u USD, pa su kretanje u tečaju USD u odnosu na nacionalnu valutu i EUR (uz relativno stabilan odnos HRK i EUR) mogla tijekom ranijih godina imati utjecaj na rezultate poslovanja. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja i stranog novca, valutni rizik nije bio materijalno značajan, pa Viktor Lenac nije provodio 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 tijekom 2022. godine rezultiralo je pozitivnim tečajnim razlikama koje je Društvo ostvarilo. Uvođenje valute EUR u Republici Hrvatskoj i njezinim priključenjem u monetarnu uniju EU od 1. siječnja 2023. godine u Viktoru Lencu nije imalo negativne posljedice niti je izazvalo bilo kakve poremećaje u poslovanju. Ionako se najveći dio prihoda i inače ostvaruje u EUR i USD, a većina vanjskih troškova vezana je uz valutu EUR, pa je u svim poslovnim procesima u Viktoru Lencu prelazak s HRK na EUR proveden bez problema i bez potrebe za posebnim prilagodbama.

### 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, a preostala glavnica ionako je značajno smanjena i dopijeva za otplatu sredinom tekuće godine. 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. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca čini 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 pripremnj fazi projekata kada izostaju priljevi klijenata, Viktor Lenac poseže za projektnim financiranjem putem kratkoročnih kredita.

## VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

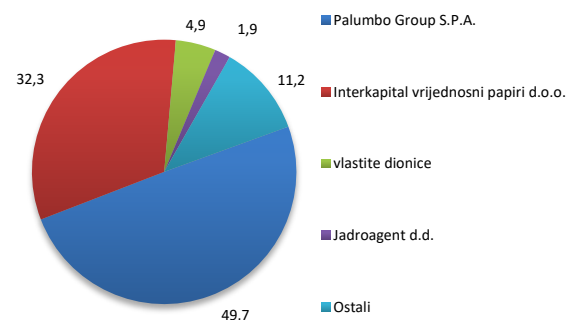
Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka. Sve dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagrebačke burze.

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  
31.12.2022



## INFORMACIJE

### Nadzorni odbor

**Vittorio Carratu**, predsjednik Nadzornog odbora  
**Francesco Ciaramella**, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora  
**Antonio Palumbo**, 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.**  
Martinšćica bb,p.p 210  
HR- 51000 Rijeka  
telefon: +385 51 40 55 55  
telefax: +385 51 21 71 75  
email: viktor.lenac@lenac.hr  
http: //www.lenac.hr



## IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA 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. prosinca 2022. godine i rezultate poslovanja za 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. prosinca 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 466, 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. prosinca 2022. godine (međuzvještaj 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



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



## IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022. 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 računalnog odjela





## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2022.

<b>Prilog 1.</b>		
<b>OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE</b>		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="1.1.2022"/>	do <input type="text" value="31.12.2022"/>
Godina:	<input type="text" value="2022"/>	
Kvartal:	<input type="text" value="4"/>	
<b>Tromjesečni financijski izvještaji</b>		
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="323"/>	
Konsolidirani izvještaj:	<input type="text" value="KN"/>	(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"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
Knjigovodstveni servis:	<input type="text" value="Ne"/> (Da/Ne)	<input type="text"/> (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"/> (tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:	<input type="text"/> (ime i prezime)	



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	290.772.747	211.834.472
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	4.924.786	4.036.027
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.924.786	4.036.027
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	276.773.018	198.705.559
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.773.872	1.494.355
3. Postrojenja i oprema	013	258.151.537	181.055.722
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.759.786	3.609.652
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	6.075	1.788.262
7. Materijalna imovina u pripremi	017	528.825	3.204.645
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	8.589.890	8.607.833
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	113.460
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.268.891	8.287.950
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	485.053	485.053
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	73.187.675	254.214.828
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	16.175.828	46.589.631
1. Sirovine i materijal	039	16.175.828	46.589.631
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
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	21.692.499	76.259.001
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	9.122
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	12.286.306	33.357.029
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.000	1.796
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.401.775	11.987.986
6. Ostala potraživanja	052	1.999.418	30.903.068
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	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
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	35.319.348	131.366.196
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	39.284.897	76.819.306
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	403.245.319	542.868.606
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0





**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	300.084.108	340.654.428
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	131.950.723
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	119.059.871
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	0
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	18.841.634	40.571.235
1. Dobit poslovne godine	087	18.841.634	40.571.235
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>090</b>	<b>2.520.343</b>	<b>11.721.024</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.593.637	2.224.237
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	926.706	9.496.787
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>097</b>	<b>20.913.745</b>	<b>8.740.957</b>
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	3.591.846
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	5.125.548
11. Odgođena porezna obveza	108	13.928	13.727
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>109</b>	<b>70.559.195</b>	<b>157.196.507</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	395.123	1.156.844
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	10.033.630
7. Obveze za predujmove	116	8.284.998	46.229.358
8. Obveze prema dobavljačima	117	35.176.049	73.459.292
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.237.769	3.446.556
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	5.170.543	19.395.963
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	3.474.864
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>9.167.928</b>	<b>24.555.690</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>125</b>	<b>403.245.319</b>	<b>542.868.606</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



RAČUN DOBITI I GUBITKA  
u razdoblju 1.1.2022. do 31.12.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>298.575.002</b>	<b>57.455.505</b>	<b>637.700.515</b>	<b>155.346.675</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	24.016	6.313	14.916	4.373
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	256.176.677	47.796.640	615.687.167	142.683.321
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	34.102.986	6.779.821	2.641.770	748.142
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	145.513	51.124	71.901	11.327
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	8.125.810	2.821.607	19.284.761	11.899.512
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>277.096.333</b>	<b>63.059.657</b>	<b>580.334.744</b>	<b>188.216.503</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
<b>2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)</b>	<b>009</b>	<b>173.403.337</b>	<b>31.793.981</b>	<b>403.226.202</b>	<b>111.155.183</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	010	49.516.802	11.059.621	128.385.438	47.977.889
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	123.886.535	20.734.360	274.840.764	63.177.294
<b>3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)</b>	<b>013</b>	<b>59.853.143</b>	<b>15.432.024</b>	<b>68.144.743</b>	<b>19.658.851</b>
a) Neto plaće i nadnice	014	38.472.683	10.116.368	44.066.594	13.662.290
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	13.133.745	3.239.762	15.039.737	3.728.455
c) Doprinosi na plaće	016	8.246.715	2.075.894	9.038.412	2.268.106
4. Amortizacija	017	34.419.648	12.256.722	88.047.264	53.161.174
5. Ostali troškovi	018	7.294.031	1.645.927	9.010.093	1.965.642
<b>6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)</b>	<b>019</b>	<b>13.560</b>	<b>10.646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	13.560	10.646	0	0
<b>7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)</b>	<b>022</b>	<b>1.890.155</b>	<b>1.890.155</b>	<b>11.239.456</b>	<b>2.224.237</b>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	1.593.637	1.593.637	2.224.237	2.224.237
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	296.518	296.518	9.015.219	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	222.459	30.202	666.986	51.416
<b>III. FINANCUSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>2.778.497</b>	<b>1.394.907</b>	<b>3.627.329</b>	<b>-1.947.383</b>
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	202.060	200.365	209.232	197.338
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.576.437	1.194.542	3.413.633	-2.144.721
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	4.464	0
<b>IV. FINANCUSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.233.246</b>	<b>344.694</b>	<b>680.435</b>	<b>175.247</b>
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	1.233.246	344.694	680.435	175.247
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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>301.353.499</b>	<b>58.850.412</b>	<b>641.327.844</b>	<b>153.399.292</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>278.329.579</b>	<b>63.404.351</b>	<b>581.015.179</b>	<b>188.391.750</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>23.023.920</b>	<b>-4.553.939</b>	<b>60.312.665</b>	<b>-34.992.458</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	23.023.920	0	60.312.665	0





**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2022. do 31.12.2022.

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	-4.553.939	0	-34.992.458
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	4.182.286	-781.729	19.741.430*	2.586.508
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	18.841.634	-3.772.210	40.571.235	-37.578.966
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	18.841.634	0	40.571.235	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-3.772.210	0	-37.578.966
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	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
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	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
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	18.841.634	-3.772.210	40.571.235	-37.578.966
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	4.464	4.464	-1.116	-1.116
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	4.464	4.464	-1.116	-1.116
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	4.464	4.464	-1.116	-1.116
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	804	804	-201	-201
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	3.660	3.660	-915	-915
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	18.845.294	-3.768.550	40.570.320	-37.579.881
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

\*Napomena: Na poziciji AOP 058 u 2022. godini iskazan je porez na dobit obračunat primjenom stope od 18% na dobit prije oporezivanja (AOP 055) i uvećan za iznos dodatnog poreza na dobit temeljem Zakona o dodatnom porezu na dobit (NN151/2022).



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda  
u razdoblju 1.1.2022. do 31.12.2022.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	23.023.920	60.312.665
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	4.685.328	57.031.444
a) Amortizacija	003	34.419.648	88.047.264
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-81	-31.001
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	9.900	-915
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-202.060	-213.696
e) Rashodi od kamata	007	1.233.246	680.435
f) Rezerviranja	008	-1.059.647	9.200.681
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	246.296	1.187.982
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-29.961.974	-41.839.306
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>27.709.248</b>	<b>117.344.109</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	36.678.618	6.499.523
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	15.813.738	-30.413.803
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	22.827.928	-55.504.003
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015	-1.963.048	92.417.329
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>64.387.866</b>	<b>123.843.632</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.014.379	-587.739
5. Plaćeni porez na dobit	019	-8.052.516	-5.773.872
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>55.320.971</b>	<b>117.482.021</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	81	31.001
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	1.697	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	72.500	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	10.005	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>84.283</b>	<b>31.001</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-38.372.801	-9.139.817
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
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-38.372.801</b>	<b>-9.139.817</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-38.288.518</b>	<b>-9.108.816</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	1.860.778	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>1.860.778</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-19.112.976	-12.326.357
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
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-19.112.976</b>	<b>-12.326.357</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-17.252.198</b>	<b>-12.326.357</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-219.745</b>	<b>96.046.848</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>35.539.093</b>	<b>35.319.348</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>35.319.348</b>	<b>131.366.196</b>



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA  
za razdoblje 1.1.2022. do 31.12.2022.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>65.016.486</b>	<b>35.199.006</b>	<b>281.238.814</b>
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	18.841.634	<b>18.841.634</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	3.660	0	<b>3.660</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	0	0	0	0	35.199.006	(35.199.006)	<b>0</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>100.219.152</b>	<b>18.841.634</b>	<b>300.084.108</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2021.g.	0	0	0	0	18.841.634	(18.841.634)	<b>0</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju					-915	0	<b>-915</b>
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	40.571.235	<b>40.571.235</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>119.059.871</b>	<b>40.571.235</b>	<b>340.654.428</b>



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12.2022.

### 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. prosinca 2022. godine iznosio je 323 radnika ili osamnaest radnika manje nego koncem prethodne godine.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.12.2022. 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.

Iznosi u financijskim izvještajima i pripadajućim bilješkama u nastavku, iskazani su u valuti HRK, a u EUR-ima samo ako je to posebno naglašeno.

### 3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.12.2022. 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	25.958.093	31.596.188
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	230.218.584	584.090.979
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društvo	24.016	14.916
<b>Ukupno</b>	<b>256.200.693</b>	<b>615.702.083</b>

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 31.12.2022. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom 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 31.12.2022. godine još u tijeku, pa ih je Društvo djelomično priznalo kao prihode tekućeg razdoblja sukladno obračunatom stupnju dovršenosti (primjena MSFI-15), neovisno o tome da li je za taj dio kupcima račun ispostavljen ili ne.



Obračun prihoda prema MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“, odnosno obračun prihoda prema stupnju dovršenosti, Društvo je na dan 31.12.2022. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po sedam različitih projekata, koji su na taj dan bili u tijeku i za koji dio prihoda se još nisu bili stekli uvjeti za njihovo fakturiranje klijentima, i koji su istovremeno usklađeni s računovodstvenim obuhvatom troškova ostvarenim na tim projektima.

## 5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2021	2022
Prihodi od prodaje materijala i otpada	3.753.932	4.848.868
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	109.749	33.354
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	34.102.986	2.641.770
Prihodi od najma	1.097.707	1.358.383
Prihodi od najma – ovisno Društvo	34.014	38.247
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.059.647	1.598.637
Prihodi od naplaćenih šteta	303.255	119.021
Dobit od prodaje opreme	81	31.001
Prihodi od otpisanih obveza	353	0
Višak zaliha materijala	459.988	132.707
Prihodi od očekivanih kreditnih gubitaka MSFI 9	249.617	0
Ostali poslovni prihodi	1.201.230	11.196.144
Ostali poslovni prihodi – ovisno Društvo	1.750	300
<b>Ukupno</b>	<b>42.374.309</b>	<b>21.998.432</b>

Prihodi iskazani u gornjoj tabeli čine stavke računa dobiti i gubitka iskazanih na oznakama AOP 4,5 i 6.

Prihodi od prodaje materijala i otpada u najvećem se dijelu odnose na prodaju sekundarnih sirovina nastalih u proizvodnom procesu Društva u visini 4.434.961 kunu. 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 447.261 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 razdoblje, zbog čega su prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda značajno niži u 2022. godini u odnosu na prethodnu i ranije godine.

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

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja iskazani u tekućem razdoblju u iznosu od 1.598.637 kuna odnose se na ukidanje rezerviranja za naknade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2021. godinu u iznosu od 1.593.637 kuna i prihode od ukidanja rezerviranja po jednom okončanom sudskom sporu u iznosu od 5.000 kuna.

Ostali poslovni prihodi najvećim se dijelom odnose na prihode primljene temeljem sudske prodaje broda Delphin, kojom su okončane parnice koje je Društvo više godina vodilo za naplatu ležarina i pripadajućih troškova tog broda, dok je boravio u akvatoriju Društva. Od kupovnine u sudskoj prodaji, Društvo je pripalo 16.652.574 kuna, od kojih je iznos od 10.583.589 činio izvanredni prihod od naplaćenih, ranije ispravljenih potraživanja, dok se preostalih 6.068.985 kuna odnosilo na zatvaranje neispravljenih potraživanja.



## 6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

u kunama

	2021	2022
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošene sirovine i materijal	38.626.994	103.376.964
Utrošene sirovine i materijal – ovisno Društvo	102.892	28.554
Utrošena energija	10.342.984	24.057.536
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	443.932	922.384
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>49.516.802</b>	<b>128.385.438</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Usluge na izradi proizvoda	48.748.723	131.106.756
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društvo	6.247.406	9.183.712
Usluge sublifracije	54.574.567	117.077.596
Usluge sublifracije – ovisno Društvo	0	88.775
Usluge održavanja	7.359.351	7.714.739
Usluge održavanja – ovisno Društvo	972.485	545.215
Troškovi zakupnina	1.017.003	4.919.668
Intelektualne usluge	2.485.714	1.932.880
Intelektualne usluge – povezane strane	812.336	813.956
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	383.146	415.197
Ostale usluge	1.285.804	1.042.270
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>123.886.535</b>	<b>274.840.764</b>
<b>Sveukupno materijalni troškovi</b>	<b>173.403.337</b>	<b>403.226.202</b>

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podugovarača (kooperanata) u proizvodnim aktivnostima Društva. Usluge sublifracije predstavljaju usluge trećih koje se u pravilu odvijaju izvan lokacije Društva ili se obavljaju sredstvima pružatelja usluga. U 2022. godini izraženije su povećani troškovi materijala, energije, usluga podugovarača i sublifracije, koji su uglavnom izravni troškovi, pa je značajniji rast izravna posljedica značajnog povećanja vrijednosti realiziranih radova osnovne djelatnosti u odnosu na isto razdoblje 2021. godine.

Povećanje troškova energije, osim što je uzrokovano rastom aktivnosti i povećanjem brodova u remontu koji izravno troše dio te energije, posljedica je i rasta jedničnih cijena.

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	33.697.033	36.291.992
Porezi i doprinosi iz plaća	13.133.745	15.039.737
Doprinosi na plaće	8.246.715	9.038.412
Otpremnine	648.488	193.807
Naknade zaposlenicima (troškovi prijevoza, neoporezive naknade i nagrade, troškovi služb.putovanja i sl.)	4.127.162	7.580.795
<b>Ukupno</b>	<b>59.853.143</b>	<b>68.144.743</b>

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.



Iskazani troškovi odnose se na prosječan broj od 328 radnika za 2022. godinu, odnosno 349 radnika prosječno za 2021. godinu.

## 8. AMORTIZACIJA

u kunama

	2021	2022
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	34.419.648	88.047.264
<b>Ukupno</b>	<b>34.419.648</b>	<b>88.047.264</b>

Viktor Lenac je u 2022. godine iskazao povećanu amortizaciju proizvodne i druge poslovne imovine, a najveći iznos obračunate amortizacije odnosi se na plovne objekte – dokove, koji, pojedinačno gledano, imaju najveću vrijednost u stavkama dugotrajne imovine, a koju slijede amortizacija postrojenja, mehanizacije i proizvodne opreme brodogradne djelatnosti.

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine koncem 2022. godine iznosi 79%.

## 9. OSTALI TROŠKOVI

u kunama

	2021	2022
Premije osiguranja	3.022.146	3.136.267
Komunalne, koncesijske i ostale javne naknade	2.629.408	3.328.927
Reprezentacija i darovanja	478.888	906.900
Bankarske usluge	209.259	694.517
Ostali troškovi	954.330	943.482
<b>Ukupno</b>	<b>7.294.031</b>	<b>9.010.093</b>

Kod ostalih troškova, a u odnosu na lanjsko razdoblje, bilježi se rast troškova koncesijskih naknada, odnosno varijabilnog dijela naknade za korištenje pomorskog dobra, posljedično rastu neto dobiti. Troškovi, također ovisni o kretanju prihoda, kod kojih je došlo do rasta u odnosu na isto razdoblje lani, su i troškovi poslovne reprezentacije, kao i bankarske naknade.

## 10. FINACIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

u kunama

	2021	2022
<b>Financijski prihodi</b>		
Kamate	202.060	209.232
Prihodi od dividendi	0	4.464
Neto dobiti od tečajnih razlika	2.576.437	3.413.633
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>2.778.497</b>	<b>3.627.329</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Kamate	1.233.246	680.435
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>1.233.246</b>	<b>680.435</b>
<b>Neto financijski (troškovi)/prihodi</b>	<b>1.545.251</b>	<b>2.946.894</b>

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih koncem 2022. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 580.289 kuna, dok se preostalih 100.146 kuna odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice i kamate po računima dobavljača.

U 2022. godini Društvo je obračunalo 10.370.028 kuna pozitivnih tečajnih razlika te 6.956.395 kuna negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti s osnova tečajnih razlika u visini 3.413.633 kune.





## 11. ZARADA PO DIONICI

u kunama

	31.12.2021	31.12.2022
Dobit razdoblja	18.841.634	40.571.235
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
<b>Osnovna zarada/(gubitak) po dionici</b>	<b>1,18</b>	<b>2,54</b>
<b>Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici</b>	<b>1,12</b>	<b>2,41</b>

Privremenim izračunom ostvarene neto dobiti, proizlazi zarada u visini 2,54 kn po dionici, isključujući vlastite dionice.

## 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
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>											
<b>Stanje 1.1.2021</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>694.071.467</b>	<b>80.682.053</b>	3.136.593	<b>930.670</b>	1.402.304	<b>859.842.224</b>	<b>18.857.264</b>	0	<b>878.699.488</b>
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)	<b>38.224.513</b>	0	148.288	<b>38.372.801</b>
Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine	0	0	(3.447.340)	(752.139)	0	0	0	<b>(4.199.479)</b>	0	0	<b>(4.199.479)</b>
<b>STANJE 31.12.2021.</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>729.899.290</b>	<b>80.677.338</b>	<b>3.136.593</b>	<b>528.825</b>	<b>6.075</b>	<b>893.867.258</b>	<b>19.005.552</b>	0	<b>912.872.810</b>
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	0	0	2.747.870	1.917.700	0	(4.665.570)	0	0	16.240	(16.240)	0
Nabavke tijekom godine	0	0	0	0	0	7.341.390	1.782.187	<b>9.123.577</b>	0	16.240	<b>9.139.817</b>
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	0	0	(3.915.950)	(781.416)	0	0	0	<b>(4.697.366)</b>	0	0	<b>(4.697.366)</b>
<b>STANJE 31.12.2022.</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>728.731.210</b>	<b>81.813.622</b>	<b>3.136.593</b>	<b>3.204.645</b>	<b>1.788.262</b>	<b>898.293.469</b>	<b>19.021.792</b>	0	<b>917.315.261</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>											
<b>STANJE 1.1.2021.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.163.098</b>	<b>443.303.724</b>	<b>70.805.121</b>	<b>1.129.357</b>	0	0	<b>587.359.827</b>	<b>13.520.295</b>	0	<b>600.880.122</b>
Amortizacije tijekom godine	0	177.953	31.831.398	1.849.826	0	0	0	<b>33.859.177</b>	560.471	0	<b>34.419.648</b>
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	0	0	(3.387.369)	(737.396)	0	0	0	<b>(4.124.765)</b>	0	0	<b>(4.124.765)</b>
<b>STANJE 31.12.2021.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.341.051</b>	<b>471.747.753</b>	<b>71.917.551</b>	<b>1.129.357</b>	0	0	<b>617.094.239</b>	<b>14.080.766</b>	0	<b>631.175.005</b>
Amortizacije tijekom godine	0	279.517	79.821.106	7.041.642	0	0	0	<b>87.142.265</b>	904.999	0	<b>88.047.264</b>
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	0	0	(3.893.371)	(755.224)	0	0	0	<b>(4.648.595)</b>	0	0	<b>(4.648.595)</b>
<b>STANJE 31.12.2022.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.620.568</b>	<b>547.675.488</b>	<b>78.203.969</b>	<b>1.129.357</b>	0	0	<b>699.587.909</b>	<b>14.985.765</b>	0	<b>714.573.674</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2021.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>1.773.872</b>	<b>258.151.537</b>	<b>8.759.786</b>	<b>2.007.236</b>	<b>528.825</b>	<b>6.075</b>	<b>276.773.018</b>	<b>4.924.786</b>	0	<b>281.697.804</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2022.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>1.494.355</b>	<b>181.055.722</b>	<b>3.609.652</b>	<b>2.007.236</b>	<b>3.204.645</b>	<b>1.788.262</b>	<b>198.705.559</b>	<b>4.036.027</b>	0	<b>202.741.586</b>

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 31.12.2022. iznosi 79%.



### 13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 31.12.2022. godine odnosi se na povezano 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 113.460 kuna.

### 14. ZALIHE

	31.12.2021	31.12.2022
Materijal	16.175.828	46.589.631
Sitni inventar	9.067.218	6.906.777
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(9.067.218)	(6.906.777)
<b>Ukupno</b>	<b>16.175.828</b>	<b>46.589.631</b>

u kunama

Rast zaposlenosti utjecao je i na porast zaliha materijala potrebnih za nastavak proizvodnog procesa i projekata osnovne djelatnosti. Povećanje vrijednosti zaliha uglavnom se odnosi na namjenske materijale i opremu za opsežnije projekte u tijeku te na rast zaliha crne metalurgije, uglavnom limova i profila.

### 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2021	31.12.2022
<i>Potraživanja od kupaca – bruto</i>	<i>37.148.093</i>	<i>55.861.425</i>
<i>Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti</i>	<i>24.861.787</i>	<i>22.495.274</i>
Potraživanje od kupaca – neto	12.286.306	33.357.029
Potraživanje od kupaca – neto – ovisno Društvo	0	9.122
Potraživanje od zaposlenika	5.000	1.796
Potraživanje od države	7.401.775	11.987.986
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	39.284.897	76.819.306
Dani predujmovi	1.999.418	30.903.068
<b>Ukupno</b>	<b>60.977.396</b>	<b>153.078.307</b>

u kunama

Povećanje potraživanja od kupaca rezultat je rasta zaposlenosti i veće razine prihoda i njihove bilančne protustavke u potraživanjima. Koncem posljednjeg tromjesečja 2022. godine dovršeno je i sedam projekata za koje nisu izdani računi, ali je prihod djelomično obračunat, prema stupnju dovršenosti i sukladno odredbama MSFI 15 i time čine najveći dio pozicije obračunatih prihoda.

Struktura potraživanja od kupaca prema valuti:

	31.12.2021	31.12.2022
HRK	6.708.959	5.488.128
EUR	5.347.177	24.716.788
USD	327.779	3.258.844
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(97.609)	(97.609)
<b>Ukupno</b>	<b>12.286.306</b>	<b>33.366.151</b>

u kunama



Od ukupno iskazanih potraživanja od države, potraživanje za pretporez iznosi 11.451.050 kuna, dok se preostali iznos do ukupno iskazanog odnosi na potraživanja od HZZO-a za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika.

Dani predujmovi odnose se na predujmove dane dobavljačima za nabavku materijala, opreme i usluga za započete projekte, pri čemu na značajniji rast predujmova utječe izvođenje radova na projektu uređenja putničke jahte.

## 16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2021	31.12.2022
Novac u banci	35.306.106	131.358.476
Novac u blagajni	13.242	7.720
<b>Ukupno</b>	<b>35.319.348</b>	<b>131.366.196</b>

## 17. GLAVNICA I REZERVE

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

## 18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 8.740.957 kuna.

Od navedenog iznosa dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 103) iznose 3.591.846 kuna, od čega obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 1.797.179 kune (kredit HBOR-a putem poslovne banke, čija će konačna otplata uslijediti sredinom 2023. godine), obveze po dugoročnom kreditu za nabavku energetske opreme 450.000 kuna, a obveze prema leasing društvima za nabavku razne proizvodne i poslovne opreme putem financijskih leasinga 1.344.667 kuna.

Ostale dugoročne obveze (AOP 107) u iznosu od 5.125.548 kuna odnose se na obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. temeljem financiranja projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u visini od 964.077 kuna, dok se razlika od 4.161.471 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

	u kunama	
	31.12.2021	31.12.2022
Obveze prema dobavljačima	35.040.740	73.459.292
Obveze prema dobavljačima – ovisno društvo	395.123	1.156.844
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	135.309	0
Obveze prema zaposlenicima	3.237.769	3.446.556
Obveze za poreze i doprinose	5.170.543	19.395.963
Primljeni predujmovi	8.284.998	46.229.358
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	14.846.105	10.033.630
Ostale obveze	3.448.608	3.474.864
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	9.167.928	24.555.690
<b>Ukupno</b>	<b>79.727.123</b>	<b>181.752.197</b>



Obveze prema dobavljačima veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog porasta opsega proizvodnih aktivnosti, zbog čega logično dolazi do rasta fakturiranih iznosa dobavljača, a koji koncem promatranog razdoblja još nisu dospjeli za plaćanje.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti:

u kunama

	31.12.2021	31.12.2022
HRK	31.189.384	68.007.049
EUR	4.359.486	4.459.163
USD	22.302	662.459
CHF	0	1.487.465
<b>Ukupno</b>	<b>35.571.172</b>	<b>74.616.136</b>

Značajniji rast obveza bilježi se i kod obveza prema državi, a riječ je o privremeno iskazanoj obvezi za porez na dobit, obračunatoj po stopi od 18% na dobit ostvarenu do konca 2022. godine i uvećanoj za iznos dodatnog poreza na dobit temeljem Zakona o dodatnom porezu na dobit (NN 151/2022), za koju će konačni obračun i obveza za plaćanje biti utvrđena po izradi konačnih revidiranih financijskih izvještaja.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 10.033.630 kuna, od čega se iznos od 7.649.602 kune odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita (HBOR-a). Preostali dio odnosi se na tekuća dospjeća po kreditu za nabavku proizvodne opreme u visini od 1.723.825 kuna te po leasing zaduženjima u iznosu od 660.203 kune.

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

Obračunate troškove i prihode budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu od 1.133.308 kuna za koje do konca prosinca nisu primljeni računi dobavljača te odgođeni prihodi koje nisu stečeni uvjeti njihovog priznavanja u prihode (u cijelosti ili djelomično) u iznosu od 23.422.382 kuna.

## 20. POREZ NA DOBIT I DODATNI POREZ NA DOBIT

Prema iskazanim podacima Društvo je u 2022. godini ostvaruje dobit prije oporezivanja u iznosu 60.312.665 kuna, što je 2,17 puta više od prosječne dobiti prije oporezivanja ostvarene za razdoblje 2019-2021 (2018. godine Društvo je imalo gubitak). Time, a s obzirom na ostvarene prihode veće od 300 milijuna kuna, Društvo postaje obveznikom obračuna i uplate dodatnog poreza na dobit temeljem Zakona o dodatnom porezu na dobit.

Osnovica za obračun dodatnog poreza na dobit iznosi 26.924.699 kuna, slijedom koje proizlazi obveza dodatnog poreza na dobit u visini 8.885.151 kunu, primjenom stope od 33%.

Sveukupno, porez na dobit uvećan za dodatni porez na dobit proizlazi u visini 19.741.430 kuna, slijedom čega proizlazi sveukupna stopa oporezivanja od 32,7%.



## KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2022.

<b>Prilog 1.</b>		
<b>OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE</b>		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="1.1.2022"/>	do <input type="text" value="31.12.2022"/>
Godina:	<input type="text" value="2022"/>	
Kvartal:	<input type="text" value="4"/>	
<b>Tromjesečni financijski izvještaji</b>		
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."/>	
Pošanski 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="366"/>	
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"/>	
	(unosi 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 31.12.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	290.867.040	211.924.376
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	4.924.786	4.036.027
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.924.786	4.036.027
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	276.882.311	198.810.463
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.773.872	1.494.355
3. Postrojenja i oprema	013	258.185.216	181.086.330
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.835.399	3.683.948
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	6.075	1.788.262
7. Materijalna imovina u pripremi	017	528.826	3.204.645
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	8.574.890	8.592.833
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	113.460
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.268.891	8.287.950
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	485.053	485.053
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	74.011.774	255.376.630
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	16.175.828	46.589.631
1. Sirovine i materijal	039	16.175.828	46.589.631
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
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	22.407.730	77.268.043
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	34.184.895
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	214.170	189.748
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.404.819	11.988.457
6. Ostala potraživanja	052	2.009.731	30.904.943
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	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
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	35.428.216	131.518.956
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	39.300.458	76.842.743
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	404.179.272	544.143.749
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	300.153.126	341.570.216
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	131.998.736
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	119.107.884
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	0
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	18.849.818	41.418.005
1. Dobit poslovne godine	087	18.849.818	41.418.005
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	18.956	21.005
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>2.520.343</b>	<b>11.721.024</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.593.637	2.224.237
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	926.706	9.496.787
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>20.960.174</b>	<b>8.772.809</b>
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	3.623.698
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	5.125.548
11. Odgođena porezna obveza	108	13.928	13.727
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>71.377.701</b>	<b>157.523.784</b>
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	10.033.630
7. Obveze za predujmove	116	8.284.998	46.229.358
8. Obveze prema dobavljačima	117	35.348.888	73.506.895
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.647.459	3.942.633
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	5.787.840	20.321.719
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	3.489.549
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>9.167.928</b>	<b>24.555.916</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>404.179.272</b>	<b>544.143.749</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





RAČUN DOBITI I GUBITKA  
u razdoblju 1.1.2022. do 31.12.2022.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>299.238.108</b>	<b>57.857.662</b>	<b>639.076.812</b>	<b>156.198.274</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	256.989.818	48.253.235	617.134.714	143.546.269
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	34.102.986	6.779.821	2.641.770	748.142
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	8.145.304	2.824.606	19.300.328	11.903.863
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>277.749.413</b>	<b>63.222.521</b>	<b>580.770.500</b>	<b>188.475.558</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
<b>2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)</b>	<b>009</b>	<b>166.383.022</b>	<b>29.982.676</b>	<b>394.071.707</b>	<b>108.548.195</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	010	49.564.871	11.074.661	128.543.995	48.045.399
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	116.818.151	18.908.015	265.527.712	60.502.796
<b>3. Troškovi osobija (AOP 014 do 016)</b>	<b>013</b>	<b>67.243.288</b>	<b>17.315.244</b>	<b>77.425.154</b>	<b>22.403.357</b>
a) Neto plaće i nadnice	014	43.382.696	11.441.440	50.136.579	15.585.710
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	14.707.659	3.589.717	17.119.307	4.259.779
c) Doprinosi na plaće	016	9.152.933	2.284.087	10.169.268	2.557.868
4. Amortizacija	017	34.458.198	12.270.851	88.106.458	53.182.858
5. Ostali troškovi	018	7.521.165	1.722.745	9.260.322	2.065.076
<b>6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)</b>	<b>019</b>	<b>25.101</b>	<b>10.647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	25.101	10.647	0	0
<b>7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)</b>	<b>022</b>	<b>1.890.155</b>	<b>1.890.155</b>	<b>11.239.456</b>	<b>2.224.237</b>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	1.593.637	1.593.637	2.224.237	2.224.237
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	296.518	296.518	9.015.219	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	228.484	30.203	667.403	51.835
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>2.787.788</b>	<b>1.402.841</b>	<b>3.630.208</b>	<b>-1.945.376</b>
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	210.981	207.694	212.496	199.730
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.576.807	1.195.147	3.413.248	-2.145.106
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	4.464	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.244.379</b>	<b>346.537</b>	<b>690.035</b>	<b>177.205</b>
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	1.244.379	346.537	690.035	177.205
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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>302.025.896</b>	<b>59.260.503</b>	<b>642.707.020</b>	<b>154.252.898</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>278.993.792</b>	<b>63.569.058</b>	<b>581.460.535</b>	<b>188.652.763</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>23.032.104</b>	<b>-4.308.555</b>	<b>61.246.485</b>	<b>-34.399.865</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	23.032.104	0	61.246.485	0



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2022. do 31.12.2022.

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	-4.308.555	0	-34.399.865
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	4.182.286	-781.728	19.828.480	2.673.558
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>18.849.818</b>	<b>-3.526.827</b>	<b>41.418.005</b>	<b>-37.073.423</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	18.849.818	0	41.418.005	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-3.526.827	0	-37.073.423
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>18.849.818</b>	<b>-3.531.739</b>	<b>41.418.005</b>	<b>-37.073.423</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	18.847.772	-3.591.857	41.206.313	-37.199.808
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	2.046	60.118	211.692	126.385
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>18.849.818</b>	<b>-3.531.739</b>	<b>41.418.005</b>	<b>-37.073.423</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBITI/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>4.464</b>	<b>4.464</b>	<b>-1.116</b>	<b>-1.116</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>4.464</b>	<b>4.464</b>	<b>-1.116</b>	<b>-1.116</b>
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	4.464	4.464	-1.116	-1.116
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	804	804	-201	-201
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>3.660</b>	<b>3.660</b>	<b>-915</b>	<b>-915</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>18.853.478</b>	<b>-3.528.079</b>	<b>41.417.090</b>	<b>-37.074.338</b>
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>18.853.478</b>	<b>-3.528.079</b>	<b>41.418.005</b>	<b>-37.073.423</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	18.851.432	-3.588.197	41.206.313	-37.199.808
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	2.046	60.118	211.692	126.385



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda  
u razdoblju 1.1.2022. do 31.12.2022.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	23.032.104	61.246.485
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	4.775.086	55.804.927
a) Amortizacija	003	34.458.198	88.106.458
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-81	-31.001
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	34.988	-915
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-210.981	-216.960
e) Rashodi od kamata	007	1.244.379	690.035
f) Rezerviranja	008	-1.059.647	9.200.681
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	246.296	-9.365
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-29.938.066	-41.934.006
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>27.807.190</b>	<b>117.051.412</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	36.722.723	6.414.700
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	16.232.665	91.472.831
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	22.453.106	-54.644.328
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.963.048	-30.413.803
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>64.529.913</b>	<b>123.466.112</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.025.512	-112.646
5. Plaćeni porez na dobit	019	-8.052.516	-5.773.872
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>55.451.885</b>	<b>117.579.594</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	81	31.001
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	3.651	1.124
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	72.500	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	10.005	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>86.237</b>	<b>32.125</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-38.380.496	-9.194.622
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
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-38.380.496</b>	<b>-9.194.622</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-38.294.259</b>	<b>-9.162.497</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	1.860.778	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>1.860.778</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-19.141.547	-12.326.357
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
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-19.141.547</b>	<b>-12.326.357</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-17.280.769</b>	<b>-12.326.357</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-123.143</b>	<b>96.090.740</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>35.551.359</b>	<b>35.428.216</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>35.428.216</b>	<b>131.518.956</b>



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje 1.1.2022. do 31.12.2022.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2021.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>64.695.340</b>	<b>35.683.039</b>	<b>281.401.701</b>	<b>(102.053)</b>	<b>281.299.648</b>
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	18.849.818	<b>18.849.818</b>	0	<b>18.849.818</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	3.660	0	<b>3.660</b>	0	<b>3.660</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	0	0	0	0	35.562.030	(35.683.039)	<b>(121.009)</b>	121.009	<b>0</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>100.261.030</b>	<b>18.849.818</b>	<b>300.134.170</b>	<b>18.956</b>	<b>300.153.126</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2021.g.	0	0	0	0	18.847.769	(18.849.818)	<b>(2.049)</b>	2.049	<b>0</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	(915)	0	<b>(915)</b>	0	(915)
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	41.418.005	<b>41.418.005</b>	0	<b>41.418.005</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>119.107.884</b>	<b>41.418.005</b>	<b>341.549.211</b>	<b>21.005</b>	<b>341.570.216</b>



## **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.12.2022.**

### **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. prosinca 2022. godine Grupa broji 366 radnika, od kojih je 43 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

### **2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.12.2022. 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.-31.12.2022. 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 2022. godine ostvarila ukupni dobitak u visini 41,4 milijuna kuna. Povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo dobitak u visini od 846.770 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 na iskazane podatke Matice.