



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE  
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka  
za razdoblje 1.1. do 30.9.2020. godine

Rijeka, 30. listopada 2020.

## SADRŽAJ

<b>UVOD</b>	<b>2</b>
<b>POSLOVNE AKTIVNOSTI</b>	<b>3</b>
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	5
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	7
ZAŠTITA OKOLIŠA	7
RADNICI	8
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	9
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	9
<b>IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA</b>	<b>10</b>
<b>VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE</b>	<b>11</b>
<b>INFORMACIJE</b>	<b>12</b>
<b>IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE</b>	<b>13</b>
<b>IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.</b>	<b>14</b>
<b>FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.9.2020.</b>	<b>15</b>
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.9.2020.	22
<b>KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.9.2020.</b>	<b>32</b>
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 30.9.2020.	39

## UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za treće tromjesečje 2020. godine.

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

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

U konsolidirane financijske izvještaje Grupe uključena su povezana društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka u kojem je matično društvo 100% vlasnik i VL Steel d.o.o. Rijeka, u kojem matično društvo ima 75% udjela.

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

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

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

## POSLOVNE AKTIVNOSTI

### OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA

Poslovanje tijekom drugog i trećeg tromjesečja 2020. godine bilo je u znaku pandemije koronavirusa COVID-9. Sve odluke, ugovaranja poslova, odnosi prema radnicima, podugovaračima, klijentima i institucijama bile su determinirane pandemijom i mjerama u borbi protiv zaraze.

Iako je Viktor Lenac početkom travnja očekivao značajni pad zaposlenosti zbog utjecaja koronavirusa na globalnu ekonomsku razmjenu, donesenim protuepidemijskim mjerama osigurao je nastavak obavljanja proizvodnih aktivnosti i za vrijeme *lockdowna*, uz posebnu dozvolu lokalnog stožera civilne zaštite. Mogućnost rada stranih osoba na brodovima u radu i za vrijeme obvezne karantene omogućilo je ugovaranje novih poslova i dobivanje povjerenja klijenata da njihovi brodovi neće morati gubiti vrijeme stajanjem, što je osiguralo dobru zaposlenost sve do početka rujna ove godine. Iako je tijekom kolovoza već došlo do drastičnog pada upita za nove poslove, povećanje opsega radova na jednom od ranije ugovorenih brodova, produžilo je njegov boravak u Brodogradilištu u rujnu, čime je ostvarena zadovoljavajuća zaposlenost i u tom mjesecu. Time su i u trećem tromjesečju tekuće godine, s obzirom na sve okolnosti, ostvareni zadovoljavajući prihodi, koji su, uz sve mjere na povećanju učinkovitosti i uštedi troškova, osigurali ostvarenje dobiti i u ovom tromjesečju.

S obzirom da je zbog neizvjesnosti posljedica pandemije koronavirusa, početkom travnja Viktor Lenac očekivao značajniji pad prihoda, a slijedom najava velikog broja klijenata o odgodi remontnih aktivnosti, Viktor Lenac je zatražio, te su mu i bile odobrene mjere Vlade RH za pomoć poduzetnicima čije je poslovanje pogođeno pandemijom COVID-19 i to mjeru za očuvanje zaposlenosti putem HZZ-a, odgodu plaćanja javnih davanja i moratorij za kredite poslovnih banaka. U srpnju 2020. godine sva odgođena javna davanja su u cijelosti podmirena, a koncem rujna 2020. godine istekao je moratorij na kredite te ih je Viktor Lenac počeo otplaćivati sukladno novim otplatnim planovima. Mjere za očuvanje radnih mjesta također su iskorištene, a omogućile su da Viktor Lenac zadrži sve radnike, bez umanjenja njihovih primanja i prije nego je postalo izvjesno da će interno donesene protuepidemijske mjere rezultirati dobrom zaposlenošću od sredine svibnja nadalje. No, kako je već ranije bilo najavljivano, očito je da recesija i pad zaposlenosti u djelatnostima povezanim s pomorskom industrijom dolazi s odgovornim efektom i da bi do značajnijeg smanjenja prihoda Viktora Lenca moglo doći u posljednjem tromjesečju ove i prvom tromjesečju naredne godine, pa će primljene potpore osigurati veću financijsku stabilnost, potrebnu za razdoblja koja dolaze.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosili 251,3 milijuna kuna, od kojih je u trećem tromjesečju ostvareno 64,0 milijuna kuna ili oko 8,5 milijuna EUR-a. U strukturi poslovnih prihoda, prihodi od osnovne djelatnosti čine udio od 90%, dok se ostalih 10% odnosi na prihode ostvarene ulaganjima u vlastitu proizvodnu opremu, prihode o prodaje otpada, ukidanje rezerviranja za godišnje odmore i sudske sporove. U strukturi ostalih poslovnih prihoda uključeni su i prihodi od državnih potpora slijedom mjera za očuvanje radnih mjesta, koje Viktor Lenac priznaje u prihode po njihovoj naplati, odnosno stvarnoj realizaciji, a koje su ukupno iznosile 5,7 milijuna kuna, od kojih je veći dio realiziran u drugom tromjesečju, a jedan manji dio na ime doprinosa uplaćen je u trećem tromjesečju. Ukupno su realizirana 53 remontna projekata, od kojih je šest započetih još koncem 2019. godine, a dva su koncem rujna 2020. godine bila u tijeku i za njih je priznata djelomična realizacija priznata sukladno stupnju dovršenosti primjenom MSFI 15. U cijelosti je u trećem tromjesečju dovršeno 16 remontnih poslova.

Ukupni operativni rashodi ostvareni tijekom prvih devet mjeseci 2020. godine iznosili su 198,0 milijuna kuna, od kojih se na rashode trećeg tromjesečja odnosilo 51,6 milijuna kuna. U razdobljima slabije zaposlenosti tijekom travnja i svibnja radnici su koristili godišnje odmore, prvenstveno one preostale iz lanjske godine, koji nisu troškovno teretili razdoblje s obzirom da je za iste bila izvršena rezervacija u prethodnoj godini, pored kojih je iskorišten i dio godišnjih odmora za tekuću godinu. Zaposlenost remontnim poslovima tijekom srpnja i kolovza

osigurala je dobru zaposlenost kako za vlastite radnike, tako i za radnike podugovarača, a takva situacija održala se do sredine rujna, slijedom čega materijalni troškovi bilježe udio od 60% u poslovnim rashodima trećeg tromjesečja. Smanjenje svih ostalih poslovnih rashoda koji nisu neophodni za održavanje kapaciteta rezultiralo je ostvarenjem EBITDA marže od 27%, iako su prihodi trećeg tromjesečja bili za 10% manji od prethodnog te čak 45% manji od prihoda prvog tromjesečja ove godine, slijedom čega je EBITDA marža ostala na jednakoj razini, gledajući kumulativno od početka poslovne godine.

Po odbitku amortizacije i uračunavanja financijskih prihoda i rashoda, kod kojih je zabilježeno i oko 671 tisuća kuna neto pozitivnih tečajnih razlika, Viktor Lenac je zabilježio dobit prije oporezivanja od 52,6 milijuna kuna. Uračunavanjem poreza na dobit po stopi od 18%, proizlazi neto dobit od 43,1 milijuna kuna, od koje se na treće tromjesečje odnosi 9,5 milijuna kuna.

Povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. ostvarilo je u prvih devet mjeseci 2020. godini gubitak u iznosu 204 tisuće kuna, budući je društvo prestalo obavljati svoju aktivnost početkom ožujka, a troškove ostvarivalo do konca kolovoza, radi podmirenja svih zakonskih obveza prema radničkim potraživanjima onih radnika koji nisu prihvatili novi ugovor o radu u matičnom društvu. Poslovanje društva VL Steel d.o.o. rezultiralo je dobitkom u visini 383 tisuće kuna, što u konačnici nije značajnije utjecalo na ukupan konsolidirani rezultat Grupe.

Dobri ostvareni rezultati poslovanja tijekom godine osigurali su i stabilne novčane primitke za pravovremeno podmirivanje svih obveza prema dobavljačima i podugovaračima, dok su sva odgođena javna davanja, sukladno mjerama Vlade RH, podmirena u cijelosti u prvoj polovini srpnja, unatoč mogućnosti kasnijeg podmirenja sukladno odredbama Općeg poreznog zakona. Dobit ostvarena u prvih devet mjeseci 2020. godine omogućit će Viktoru Lencu premošćenje narednog neizvjesnog perioda, za kojeg je vrlo teško procijeniti razinu zaposlenosti i dinamiku oscilacija na tržištu remonta brodova, koja se zasigurno očekuje, a kako je detaljnije opisano u poglavlju *Poslovno okruženje*. Trenutna vrijednost ugovoreni i očekivanih, ali još neugovoreni poslova za naredno tromjesečje iznosi oko 4,5 milijuna EUR-a, što nije dovoljno za pokriće svih operativnih rashoda, no očekuje se da će Viktor Lenac, unatoč slabom broju upita, uspjeti ugovoriti dodatne poslove do razine koja će omogućiti zadržavanje ranije ostvarenog poslovnog rezultata.

Osim za pokriće troškova operativnog poslovanja za faze eventualne slabije zaposlenosti, zadržana sredstva slijedom do sada ostvarene dobiti, omogućit će daljnja ulaganja u modernizaciju proizvodne opreme, koja će se manjim dijelom osigurati iz obrtnih sredstava, a većim dijelom iz planiranih dugoročnih financijskih aranžmana.

Očekujemo da ćemo unatoč padu upita za remontnim poslovima i globalnim trendovima na pomorskom tržištu, koje je uvelike određeno stanjem svjetskog gospodarstva pogođenog pandemijom koronavirusa, imati zaposlenost dovoljnu da uz likvidnost koju su donijeli rezultati posljednja četiri tromjesečja prevladamo naredna moguća slabija razdoblja. U svakom slučaju izvjesno je da će se i Viktor Lenac morati prilagoditi sve izglednijoj novoj recesiji na pomorskom tržištu, kao posljedici pandemije, za koju nitko ne može sa sigurnošću predvidjeti koliko dugo će trajati. Stoga će i dalje biti potrebno raditi na unapređenju svih razina organizacije, rastu učinkovitosti svih poslovnih procesa, kako proizvodnih tako i potpornih, kako bi osigurali ostvarenje pozitivnih rezultata poslovanja i na razinama prihoda značajnije manjim od dosad ostvarivanih. Naime, razina ostvarenih prihoda u posljednja dva tromjesečja ukazuju da bi se uz takve trendove godišnji prihodi osnovne djelatnosti mogli kretati na razini od oko 30-tak milijuna EUR-a. Istovremeno, u slučaju ugovaranja značajnijih i većih projekata, moguće je imati oscilacije u kojima iz tromjesečja u tromjesečje prihodi mogu biti dvostruko veći ili manji. Prije nekoliko godina razina godišnjih prihoda od oko 30-tak milijuna EUR-a ne bi bila dovoljna za ostvarenje pozitivnih rezultata poslovanja, a visoke oscilacije u zaposlenosti utjecale su na progresivni rast varijabilnih troškova i posljedično rezultate koji nisu bili u potpunosti u skladu s ostvarenim приходima. Stoga je je potrebno i dalje utjecati na smanjenje troškova poslovanja za slučaj takvih nižih razina prihoda te osigurati prilagodbu cjelokupne organizacije na nove tržišne okolnosti, ali i resurse za uvjete poslovanja u kojima će smjene visoko i nisko zaposlenih razdoblja moguće biti sve izraženije.

## POSLOVNO OKRUŽENJE

Pažnja svih subjekata tijekom proteklog razdoblja i dalje je usmjerena na kretanje pandemije SARS CoV-2 i njezin utjecaj na društvene i poslovne aktivnosti. Oscilacije na svjetskom pomorskom tržištu, pitanja globalne ponude i potražnje stavljaju se, bez iznimke u kontekst usporavanja svjetske ekonomije zbog pandemije koronavirusa.

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

Prihodi od vozarina ne kreću se jednako u svim segmentima brodarskog tržišta, niti su svi brodari jednako pogođeni posljedicama pandemije, no očito je da je pandemija koronavirusa ostavila značajne posljedice na trenutno stanje pomorskog tržišta u cjelini. Brodari, uglavnom zbog neizvjesnosti u daljnje kretanje i trajanje pandemije, postali su oprezniji po pitanju trošenja svojih financijskih zaliha, te su održavanja brodova i sve druge troškove koji trenutno nisu neophodni, sveli na najmanju nužnu mjeru. To je rezultiralo daljnjim odgodama za remonte brodova i stavljanjem brodova u mirovanje uz minimiziranje operativnih troškova, a klasifikacijska društva, u mnogim slučajevima kada je to moguće, i dalje odobravaju odgodu obnove svjedodžbi do trenutka mogućnosti boljih procjena vezanih uz nastavak pomorskih aktivnosti.

Novi val sve većeg širenja pandemije u Europi i ostatku svijeta, nosi novu neizvjesnost, pogotovo zbog novih ograničenja u društvenim aktivnostima, poput *lockdowna* kojeg sve više zemalja ponovno uvodi i zagovara, ali i nesigurnosti u daljnji intenzitet pandemije koji će se neminovno ponovno odraziti na otežanu komunikaciju i opskrbu materijalima i robama. U takvim uvjetima, za očekivati je da dijelu brodara neće biti prihvatljiv rizik ulaziti u nove veće projekte zbog nepovjerenja u pravovremenost odvijanja planiranih aktivnosti, kao i zbog zaštite vlastitog osoblja od moguće zaraze.

Takve okolnosti već su dovele do povećanog opreza brodara i znatnog pada upita za novim poslovima remonta. Neki poslovi, za koje je Viktor Lenac bio došao u završnu fazu pregovora još koncem ljeta, odgođeni su voljom brodara za drugo ili treće tromjesečje 2021. godine, a od nekih brodara Viktor Lenac je također primio informacije o odgodi remontnih aktivnosti do daljnjega. Viktor Lenac već od konca ljeta ima značajan pad novih upita, pogotovo od onih povremenih ili novih potencijalnih klijenata, a nekoliko poslova koje je uspio pridobiti, su poslovi za redovite stalne klijente ili brodovi preusmjereni s Malte, od strane Palumbo Grupe.

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

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

Kao dijelu Palumbo Grupe, Viktoru Lencu omogućen je pristup široj bazi klijenata pa tako i nekim klijentima s kojima do sada nije ostvarivao suradnju. To bi ubuduće moglo donijeti upite i od brodara sa kojima nismo surađivali. Tome će pridonijeti i joint-venture sporazum između Palumbo Grupe i svjetski poznate kruzing kompanije MSC Cruises, kojim će zajednički upravljati brodogradilištem Palumbo Grupe na Malti. Polovina kapaciteta predviđena je za potrebe flote MSC Cruises ali i brodova za prijevoz kontejnera iz grupacije MSC, dok će druga polovina brodogradilišta na Malti preostati za usluge standardnih drugih klijenata Palumbo Grupe. Koristi od ovog udruživanja očekuje i sam Viktor Lenac, a već je nekoliko brodova za koje u određenom trenutku brodogradilište na Malti nije imalo kapaciteta, usmjereno u Viktor Lenac.

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

Zbog pandemije COVID-19 najveći udarac pretrpili su putnički brodovi, koji pomalo započinju sa svojim radom, ali pod znatno drugačijim uvjetima i pravilima, kao što su distanciranje i manji broj putnika, što donosi i manje budžete za remont i popravke. Stanje je slično i s lokalnim operaterima RO-RO brodova, koji će definitivno raspolagati s manjim budžetom, prvenstveno zbog značajno reduciranih prihoda u turističkoj sezoni.

Kod ostalih vrsta brodova, vozarine su još uvijek više manje stabilne no polako, ali sigurno pada broj brodova u flotama naših standardnih klijenata dok se novi brodovi istovremeno ne grade.

Na polju konkurencije među brodogradilištima u području dohvata Viktora Lenca, i dalje je prevlast na strani brodogradilišta u Turskoj i u Crnom moru, s obzirom na njihovu cjenovnu i geografsku prednost u odnosu na druga brodogradilišta, pa tako i Viktor Lenac, čije cijene uglavnom diktiraju visoki troškovi radne snage, koja prirodno gravitira zemljama zapadne Europe. U posljednje vrijeme na scenu se vraćaju i grčka brodogradilišta, također sposobna konkurirati i cijenom i pozicijom, zbog čega je Viktor Lenac, odnosno Palumbo Grupa izgubila nekoliko projekata u utakmici s njima. To je jače izraženo kod grčkih brodara, koji se s remontnim poslovima okreću domaćim brodogradilištima.

Za konkurentnije ugovaranje remontnih poslova tankera, jedan od ključnih problema Viktoru Lencu predstavlja nedostatak cjenovno konkurentnih postrojenja za tzv. deslopiranje, odnosno preuzimanje i zbrinjavanje zauljenih voda iz brodskih tankova, slaba razina takvih aktivnosti u Jadranu, dok istovremeno turska i istočna brodogradilišta za takve poslove imaju značajno niže cijene.

Suradnja s američkom šestom flotom nastavlja se nuđenjem novih poslova za naredno šestomjesečno razdoblje. Viktor Lenac je izbio novi dvomjesečni remont aluminijskog katamarana USNS „Yuma“, planiran od početka prosinca ove, do konca siječnja naredne godine, a očekuje i rezultate natječaja za još tri projekta, planirana od veljače do lipnja 2021. godine.

Neovisno o iskazanim očekivanjima i izglednim rješenjima, u ovom trenutku je možda najveći izazov predviđanje preciznijih kretanja na tržištu do konca godine i u prvom tromjesečju naredne godine, budući se mnogi projektni i poslovi, pogotovo veći i dalje odgađaju jer ni sami brodari nemaju jasnu sliku o budućim očekivanjima.

## INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

U prvih devet mjeseci 2020. godine nastavljena su ulaganja u dugotrajnu imovinu koja su iznosila 13,2 milijuna kuna od čega se najveći dio odnosi na ulaganje u izmjenu čelične strukture plovniha objekata Doka 11 i Doka 5 u visini od 10,5 milijuna kuna. Preostala ulaganja su se odnosila i na dovršetak izgradnje i rekonstrukcije sustava odvodnje sanitarnih voda i protupožarnog sustava u iznosu od 995 tisuća kuna, s ciljem povećanja sigurnosti na radu uz istovremeno postizanje učinkovitijih rješenja za smanjenje operativnih troškova aktivnosti povezanih s tim sustavima, te na modernizaciju ispitne stanice i nabavku razne proizvodne opreme.

S obzirom na starost Doka 11 i potrebe za stalnim izmjenama njegove čelične strukture, daljnja ulaganja u taj dok nemaju daljnju ekonomsku isplativost, iako će biti potrebno i dalje provoditi nužna održavanja. Stoga Viktor Lenac planira u narednom najdulje dvogodišnjem razdoblju, zamijeniti postojeći Dok 11 drugim dokom, kako bi osigurao kapacitete za daljnju održivost osnovne djelatnosti. Zamjena postojećeg Doka 11 drugim dokom sličnih dimenzija, ali veće nosivosti, Viktoru Lencu omogućit će ulazak na tržišnu nišu određenih tipova brodova koje do sada nije mogao primati u svoje dokove. U tu svrhu razmatra se, između drugih opcija i konkretna mogućnost dogradnje dijela doka kojim raspolaže Palumbo Grupa, a u kojem projektu bi, ukoliko se on pokaže tehnički i financijski izvediv, mogla sudjelovati domaća brodogradilišta, čime bi takav projekt bio koristan za širu zajednicu, posebno imajući u vidu posljedice koje pandemija koronavirusa ostavlja na domaće gospodarstvo.

U trećem tromjesečju Viktor Lenac je ugovorio nabavu novog seta opreme i alata za tretman brodskih površina vodom pod visokim tlakom 3000 bara (tzv. UHPWJ) radi zamjene tradicionalne tehnologije pjeskarenja u slučajevima kada se ne pjeskari veća površina, nego je riječ o tzv. *spot blastingu* ili djelomičnom tretmanu, što je čest zahtjev brodarica radi postizanja ušteda kod obnove vanjske oplata brodova, a za kojeg dosadašnji robotizirani strojevi nisu prikladni. Osim što je tehnologija pranja UHPWJ-om mnogo povoljnija za okoliš od tehnologije pjeskarenja, Viktoru Lencu sve veći problem predstavlja zbrinjavanje otpadnog grita koji se koristi u pjeskarenju i to zbog višestruko povećanih cijena odlaganja na udaljenijim lokacijama, zbog čega postaje manje konkurentan na području antikoroziivnih radova. Za brže odvijanje antikoroziivnih radova Viktor Lenac je ugovorio i nabavu dvije nove hidraulične ruke za rad na visini. Isporuka opreme za antikoroziivni tretman i hidrauličnih ruku, ukupne vrijednosti od blizu pola milijuna EUR-a, očekuje se do konca godine.

S obzirom na lom portalne dizalice, do kojeg je došlo u srpnju ove godine, Viktor Lenac je u pripremi za nabavkom zamjenske dizalice, kao optimalnije rješenje u odnosu na popravak postojeće, sagledavajući vrijednosti, rokove i moguće nepoznanice kod popravka u odnosu na nabavku nove dizalice. Bužet predviđen za nabavku dizalice, ali građevinskog tipa, kojom bi se pokrila čitava dužina operativnog Veza 8, procjenjuje se na oko 800 tisuća EUR-a.

## ZAŠTITA OKOLIŠA

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti na okoliš – stanja vode, mora, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje preventivnih i korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa. Programi monitoringa provode se u suradnji sa Zavodom za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije. Trenutni podaci (satne vrijednosti) s mjernih postaja su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr>.

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



## RADNICI

Na dan 30. rujna 2020. godine Viktor Lenac broji 367 ili 3 radnika manje nego koncem prethodne godine. Od početka ožujka 2020. godine u matično društvo Viktor Lenac prešla je većina radnika ovisnog društva Viktor Servisi.

Naime, radi boljeg iskorištenja svih proizvodnih i poslovnih resursa, Viktor Lenac je donio odluku o prestanku poslovanja ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. kao samostalnog društva i pripajanju njegovih radnika i imovine matičnom društvu. Svim radnicima ponuđeni su ugovori o radu u Viktoru Lencu za istovrsne poslove koje su do tada obavljali u ovisnom društvu i bez bilo kakvih umanjivanja njihovih stečenih prava. U ovisnom društvu su koncem lipnja 2020. godine preostao je jedan radnik koji nije prihvatio novi ugovor za rad u Viktoru Lencu te mu je po isteku otkaznog roka prestao radni odnos u Grupi. Procedura gašenja ovisnog društva započela je u kolovozu, nakon isteka otkaznog roka i podmirenja svih obveza prema preostalom radniku s osnova plaće i pripadajuće otpremnine.

Trgovački sud u Rijeci je 2. listopada 2020. godine donio rješenje o prestanku Viktor Servisa, čija se pravomoćnost očekuje u prvoj polovini studenog.

Društvo VL Steel d.o.o. broji 36 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca tijekom prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 7.808 kune.

Prilagodba organizacije Viktora Lenca na nove tržišne okolnosti i potreba da se osigura održivost poslovanja i u uvjetima oscilativne zaposlenosti i uz nižu razinu prihoda, nameće potrebu daljnjih reorganizacija s ciljem osiguranja obavljanja svih poslova uz manji broj izvršitelja. Unapređenje organizacije rada Viktora Lenca provodi neprestano u posljednjih nekoliko godina, manjim koracima, ostavljajući prostora radnicima da prihvate promjene i prilagode se novim ili izmijenjenim radnim zadacima, sve kako bi se osigurao kontinuitet poslovanja, uz što manje negativnosti koje reorganizacije mogu donijeti radnicima. Osim preraspodjele radnih zadataka, cilj reorganizacije je i izmjena odnosa proizvodnih i neproizvodnih radnika, u korist prvih, odnosno smanjenje režijskih troškova poslovanja, koji predstavljaju značajan teret, posebno u fazama slabije zaposlenosti kapaciteta. Reorganizacija, planirana za provedbu u posljednjem tromjesečju rezultirat će smanjenjem broja radnika za njih svega oko desetak, pa se očekuje da bi, uz odlazak radnika kojima radni odnos prestaje zbog umirovljenja, Viktor Lenac koncem prvog tromjesečja naredne godine brojao oko 350 radnika, što ne predstavlja značajnije smanjenje broja radnika.

## COVID-19

U uspješnom očuvanju zdravlja svih osoba u Viktoru Lencu i sprečavanju prodora i širenja zaraze koronavirusom, što se naravno pozitivno odrazilo i na uredno odvijanje proizvodnih aktivnosti, Viktor Lenac je provodio stroge mjere zaštite i to ne samo one propisane od strane stožera Civilne zaštite, nego i dodatne vlastite mjere, a koje su i dalje na snazi. Iako suočen s rizicima transmisije koronavirusa, prvo zbog potrebe primanja stranih servisera i predstavnika klijenata mahom iz Italije i drugih zapadnoeuropskih zemalja u tijeku prvog epidemijskog vala, potom u lipnju, tijekom novog vala u balkanskim zemljama kojima gravitira značajan broj angažiranih radnika, a od kolovoza nadalje s novim valom zaraze koronavirusom u Republici Hrvatskoj i ponovno u drugim europskim zemljama, Viktor Lenac je do prije neki dan bio brodogradilište bez slučajeva zaraze. Nažalost, slijedom pogoršanja epidemiološke situacije i u Primorsko goranskoj županiji, nekoliko dana prije objave ovog izvještaja potvrđen je prvi slučaj COVID pozitivnog radnika, a koji je interno istražen radi utvrđenja izvora zaraze i nezaštićenih kontakata unutar Viktora Lenca, koji su svi izolirani i odmah upućeni na testiranje. Zahvaljujući

primijenjenim mjerema zaštite, spriječena je daljnja transmisija, što je i potvrđeno negativnim testovima kontakata.

U Viktoru Lencu obavezna je uporaba zaštitnih maski, koje se redovito distribuiraju radnicima, dezinficijensi su stavljeni na raspolaganje osobno svim radnicima i na više raznih punktova u brodogradilištu, sastanci i kontakti su svedeni na nužnu mjeru, radnici čiji rad nije bio izravno vezan uz proizvodne aktivnosti, radili su od kuće od ožujka do svibnja, u punoj poslovnoj funkciji. U periodu smanjene zaposlenosti radnici su upućeni na godišnje odmore i preraspodjelu rada. Povećanjem rizika širenja zaraze, od konca listopada veliki broj radnika upućen je ponovno na rad od kuće.

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

Pogoršanjem situacije u okruženju, izvjesno je da prvi slučaj zaraze u Viktoru Lencu neće, nažalost, ostati i jedini. No, vjerujemo da ćemo vlastitim postojećim i novim protuepidemijskim mjerama, izoliranjem kontakata i pridržavanjem svih uputa Stožera uspjeti spriječiti značajnije širenje zaraze, te maksimalno očuvati zdravlje svih radnika, partnera i poslovnih suradnika i relativno neometan nastavak proizvodnih aktivnosti.

## ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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

## AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom promatranog razdoblja nije bilo značajnijih aktivnosti istraživanja i razvoja. Razvoj i unapređenje organizacije poslovanja, u okviru djelatnosti, provodi se kontinuirano sukladno implementiranom Sustavu upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015, koji uključuje i sustav sigurnosti i zaštite okoliša, te sukladno implementiranom Sustavu upravljanja energijom prema normi ISO 50001:2011.

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

## IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

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

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, rizik likvidnosti te kreditni rizik. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente kao aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

### Valutni rizik

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, a u ovisnosti o posebnim projektima i u USD, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja i stranog novca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Tijekom prvog polugodišta 2020. godine blaže jačanje valuta EUR i USD u odnosu na nacionalnu valutu, unatoč manjim oscilacijama, rezultiralo je pozitivnim saldonom tečajnih razlika od oko milijun kuna, koji je u trećem tromjesečju smanjen zbog slabljenja valuta EUR i USD prema domaćoj valuti. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite.

### Kamatni rizik

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

### Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koja bi mogli proizvesti financijski gubitak, prvenstveno kod potraživanja od kupaca. Kod ugovaranja poslova Viktor Lenac primjenjuje različite uvjete plaćanja ovisno o procjeni financijske sposobnosti klijenata. Kod većeg rizika naplate potraživanja za izvršene radove, s klijentima se nastoji ugovoriti plaćanje u cijelosti prije primopredaje posla. Garancije i drugi instrumenti osiguranja plaćanja nisu uobičajeni u remontnom poslovanju, no Viktoru Lencu za naplatu potraživanja stoji na raspolaganju zaustavljanje broda u bilo kojoj luci sukladno pomorskoj regulativi. Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca, pa je time i rizik nenaplate disperziran. Potraživanja od kupaca iskazuju se umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja, koja u pravilu čine manje od 1% ukupnog prometa, što kreditni rizik čini niskim. Viša razina potraživanja od kupaca koja je bilježena koncem ožujka 2020. godine naplaćena je tijekom travnja i svibnja, a rast zaposlenosti u lipnju, dovodi do značajne ali ne prevelike razine potraživanja od kupaca koja se bilježi koncem prvog polugodišta. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema.

## Rizik likvidnosti

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

Rast zaposlenosti u prvom tromjesečju rezultirao je i visokom razinom obveza prema dobavljačima, no one su prilično usklađene s potraživanjima i novčanim sredstvima. Međutim, očekujući smanjenje prihoda i pad financijskog rezultata u narednim razdobljima zbog pandemije COVID-19, te slijedom toga i pad likvidnosti, Viktor Lenac je posegnuo za mjerama pomoći Vlade RH osigurane subjektima pogođenim COVID-19. Ipak, zaposlenost drugog tromjesečja bila iznad svih očekivanja, pa je sve zajedno rezultiralo dobrom likvidnošću koja se automatski prelila i na poslovne partnere Viktora Lenca. Iako su prvi mjeseci pod utjecajem korona krize iza nas, za očekivati je da će se recesija na brogarskom i brodograđevnom tržištu, kao posljedica pandemije nastaviti u narednim mjesecima, u kojima će postignuta likvidnost pomoći da se ta razdoblja prebrode uz što manje gubitke, posebno u smislu zadržavanja radne snage.

## VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

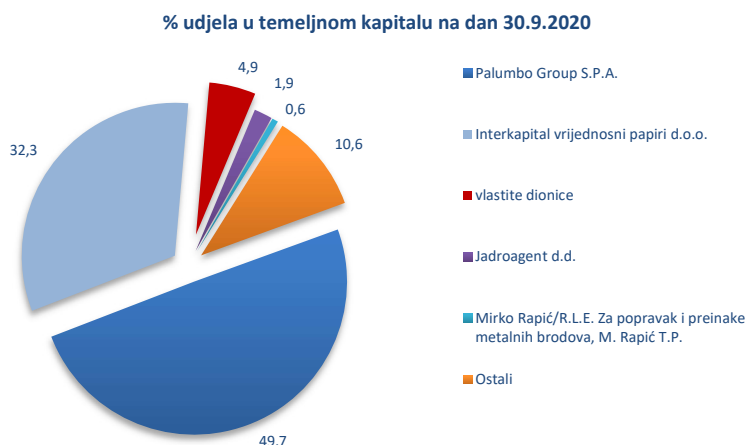
Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka. Sve dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagrebačke burze. LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice V-LEN. Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,91% temeljnog kapitala Društva.

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

U siječnju 2020. godine održana je izvanredna Glavna skupština Društva, na kojoj su imenovana dva nova člana Nadzornog odbora, Vittorio Carratu i Antonio Gennarelli, umjesto ranijih članova Antonia Palumba i Raffaelea Palumba. Novoimenovani član Vittorio Carratu imenovan je predsjednikom Nadzornog odbora.

Koncem lipnja 2020. godine održana je redovna Glavna skupština Društva, a najznačajnija donesena odluka odnosi se na zadržavanje dobiti Društva ostvarene u 2019.

godini u zadržanoj dobit Društva. Kako Društvo nije zaključilo ugovor s revizorskom tvrtkom odabranom na spomenutoj Skupštini, Društvo planira sazvati izvanrednu sjednicu Skupštine na kojoj će se potvrditi angažman druge revizorske tvrtke. Društvo očekuje da će na istoj sjednici biti usvojena i Politika primitaka, a planira se i dopuna Statuta Društva, čime bi Društvo osiguralo sudjelovanje dioničara u radu Glavne skupštine na daljinu. Izvanredna skupština planira se održati polovinom prosinca 2020. godine.



## INFORMACIJE

### Nadzorni odbor

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

### Uprava

**Sandra Uzelac**, član Uprave

### Uže poslovodstvo

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

### Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.  
Martinšćica bb,p.p 210  
HR- 51000 Rijeka  
telefon: +385 51 40 55 55  
telefax: +385 51 21 71 75  
email: [viktor.lenac@lenac.hr](mailto:viktor.lenac@lenac.hr)  
[http: //www.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 30. rujna 2020. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 2020. 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 povezana društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka i VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 1. siječnja 2020. do 30. rujna 2020. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

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

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe i financijskih izvještaja Društva daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, te financijskog položaja i poslovanja Grupe i Društva u svim materijalno značajnim aspektima
- U financijskim izvještajima nema značajnijih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja. Nije bilo nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovao menadžment ili zaposlenici sa značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola
- Sve poslovne promjene u poslovnim knjigama učinjene su temeljem vjerodostojne dokumentacije
- Potvrđujem potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka
- Grupa je u svim odrednicama ispunila ugovorne obveze, a koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja.
- Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa, koja bi mogla značajnije utjecati na financijske izvještaje
- Ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima
- Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Grupe, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti
- Grupa ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine kao i dokaze o upisanim pravima vlasništva i hipotekarnim pravima na istoj.

Također izjavljujem da izvještaj poslovanja, sastavljen za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2020. godine (međuizvještaj poslovanja), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanih društava uključenih u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Sandra Uzelac, član Uprave



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

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 1.1.2020. do 30.9.2020. godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

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

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.9.2020.

Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2020	do	30.9.2020
Godina:	2020		
Kvartal:	3		
<b>Tromjesečni financijski izvještaji</b>			
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja:	REPUBLIKA HRVATSKA
Matični broj subjekta (MBS):	040000358		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI:	74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736		
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka	
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb		
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr		
Internet adresa:	www.lenac.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	367		
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac		
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051405616		
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr		
Revizorsko društvo:			
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:			
	(ime i prezime)		



**BILANCA**  
stanje na dan 30.9.2020.

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>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	286.213.589	283.458.546
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	5.477.339	4.790.555
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.477.339	4.790.555
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>	270.765.295	268.894.173
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	2.131.665	1.996.785
3. Postrojenja i oprema	013	250.198.863	236.576.821
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.000.584	8.254.657
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	214.744
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.888.496	16.305.479
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	9.446.942	9.268.289
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	778.259	778.259
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	290.422	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.186.838	8.298.607
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>	524.013	505.529
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	110.005.300	115.714.745
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	16.933.223	15.892.751
1. Sirovine i materijal	039	14.925.987	13.885.515
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	2.007.236	2.007.236
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	78.376.917	45.165.473
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	88.793	26.365
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	66.398.254	40.074.946
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	9.260	10.682
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.564.302	4.542.715
6. Ostala potraživanja	052	3.316.308	510.765
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	76.318	38.054
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	76.318	38.054
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	14.618.842	54.618.467
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	22.137.446	1.763.562
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	418.356.335	400.936.853
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 30.9.2020

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>	<b>242.918.740</b>	<b>286.105.575</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	53.948.514	74.877.310
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	41.057.662	61.986.458
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	0	0
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	20.837.756	43.095.795
1. Dobit poslovne godine	085	20.837.756	43.095.795
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>2.938.696</b>	<b>864.170</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	1.452.736	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.405.998	784.208
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	79.962	79.962
6. Druga rezerviranja	094	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>41.409.225</b>	<b>41.439.737</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	29.175.819	29.206.332
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	12.233.406	12.233.405
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>120.549.050</b>	<b>68.413.960</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.349.725	2.052.045
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	133.966	67.898
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	33.267.346	19.039.559
7. Obveze za predujmove	114	3.968.591	695
8. Obveze prema dobavljačima	115	70.580.953	31.372.232
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.927.110	2.981.082
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	2.870.304	11.261.572
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.451.055	1.638.877
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>10.540.624</b>	<b>4.113.411</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>418.356.335</b>	<b>400.936.853</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2020 do 30.9.2020

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 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>193.190.529</b>	<b>57.225.954</b>	<b>251.251.849</b>	<b>63.960.966</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	21.008	10.644	69.433	3.298
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	182.242.341	53.566.833	224.350.977	58.222.188
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	6.928.545	1.777.545	12.424.886	3.815.353
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	247.162	73.450	91.157	13.900
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	3.751.473	1.797.482	14.315.396	1.906.227
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>190.729.950</b>	<b>63.543.681</b>	<b>198.006.856</b>	<b>51.641.957</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	563.025	627.041	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	120.934.496	41.170.152	131.149.488	30.349.814
a) Troškovi sirovina i materijala	134	31.807.018	11.888.982	33.498.813	7.679.526
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	89.127.478	29.281.170	97.650.675	22.670.288
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	46.384.094	14.924.112	44.371.665	14.476.562
a) Neto plaće i nadnice	138	29.325.642	9.291.681	27.765.962	8.946.110
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	10.697.500	3.539.695	10.403.774	3.458.201
c) Doprinosi na plaće	140	6.360.952	2.092.736	6.201.929	2.072.251
4. Amortizacija	141	15.849.841	5.206.625	15.992.862	5.178.769
5. Ostali troškovi	142	6.662.773d	1.638.725	6.030.616	1.588.921
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	201.300	-38.500	166.060	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremine i slične obveze	147	196.300	-38.500	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	5.000	0	166.060	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	134.421	15.526	296.165	47.891
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>5.173</b>	<b>4.570</b>	<b>693.660</b>	<b>-290.861</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	5.173	4.570	22.855	17.273
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	670.805	-308.134
9. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>1.514.579</b>	<b>455.034</b>	<b>1.382.805</b>	<b>470.737</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.425.227	426.475	1.315.422	403.354
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	89.352	28.559	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	67.383	67.383
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUJELJUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUJELJUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>193.195.702</b>	<b>57.230.524</b>	<b>251.945.509</b>	<b>63.670.105</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2020 do 30.9.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>192.244.529</b>	<b>63.998.715</b>	<b>199.389.661</b>	<b>52.112.694</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>951.173</b>	<b>-6.768.191</b>	<b>52.555.848</b>	<b>11.557.411</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	951.173	0	52.555.848	11.557.411
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	-6.768.191	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.460.053</b>	<b>2.080.334</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>951.173</b>	<b>-6.768.191</b>	<b>43.095.795</b>	<b>9.477.077</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	951.173	0	43.095.795	9.477.077
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	-6.768.191	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	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>202</b>	<b>951.173</b>	<b>-6.768.191</b>	<b>43.095.795</b>	<b>9.477.077</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>951.173</b>	<b>-6.768.191</b>	<b>43.095.795</b>	<b>9.477.077</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda**  
**u razdoblju 1.1.2020 do 30.9.2020**

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	951.173	52.555.848
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	22.298.354	28.964.862
a) Amortizacija	003	15.849.841	15.992.862
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-6.218	23.204
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.173	-22.855
e) Rashodi od kamata	007	1.425.227	1.315.422
f) Rezerviranja	008	-487.031	-2.074.526
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	126.160	-215.916
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitte i gubitke	010	5.395.548	13.946.671
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>23.249.527</b>	<b>81.520.710</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-29.626.157	-13.747.942
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-31.075.518	-47.270.308
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.178.680	32.481.894
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	270.663	1.040.472
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-6.376.648</b>	<b>67.772.768</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.268.748	-642.888
5. Plaćeni porez na dobit	019	-330.000	-373.522
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-7.975.396</b>	<b>66.756.358</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	5.122
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	399.945
3. Novčani primici od kamata	023	772	5.734
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	160.374	38.264
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>161.146</b>	<b>449.065</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-10.075.500	-13.463.281
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	-191.001	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-10.266.501</b>	<b>-13.463.281</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-10.105.355</b>	<b>-13.014.216</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	37.279.888	10.030.609
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>37.279.888</b>	<b>10.030.609</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-15.458.841	-24.258.396
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>-15.458.841</b>	<b>-24.258.396</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCUSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>21.821.047</b>	<b>-14.227.787</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-12.347	485.270
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>3.727.949</b>	<b>39.999.625</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>10.371.571</b>	<b>14.618.842</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>14.099.520</b>	<b>54.618.467</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje 1.1.2020 do 30.9.2020

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2019.</b>	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	62.136.199	(21.012.598)	<b>222.146.923</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	20.837.756	<b>20.837.756</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(65.939)	-	<b>(65.939)</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	(21.012.598)	21.012.598	-
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2019.</b>	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.057.662	20.837.756	<b>242.918.740</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	43.095.795	<b>43.095.795</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	91.040	-	<b>91.040</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	20.837.756	(20.837.756)	-
<b>Stanje na dan 30. rujna 2020</b>	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	61.986.458	43.095.795	<b>286.105.575</b>

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.9.2020.

### 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC dioničko društvo Rijeka, Martinšćica bb, Rijeka upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040000358 kod Trgovačkog suda u Rijeci. Dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagebačke burze. LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice V-LEN.

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 30. rujna 2020. godine iznosio je 367 radnika, ili tri radnika manje nego koncem prethodne godine, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine 14 radnika manje.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 30.9.2020. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 114/18), 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 DRUŠTVIA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 30.9.2020. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

#### 4. PRIHODI OD PRODAJE

u kunama

	2019	2020
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	20.977.587	16.851.064
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	161.264.754	207.499.913
Prihod od prodaje usluga – ovisna Društva	21.008	69.433
<b>Ukupno</b>	<b>182.263.349</b>	<b>224.420.410</b>

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 30.9.2020. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom tekuće godine, umanjene za prihode koje je Društvo do 31.12.2019. godine obračunalo temeljem stupnja dovršenosti (a koji su fakturirani tek u tekućoj godini) i prihode koji na dan 30.9.2020. godine još nisu fakturirani, ali ih je Društvo djelomično priznalo kao prihode sukladno obračunatom stupnju dovršenosti (primjena MSFI-15).

Obračun prihoda prema MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“ Društvo je na dan 30.9.2020. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po tri remonta posla, koji su na taj dan bili u tijeku, i to u ukupnoj vrijednosti od 1.275.170 kuna, od čega se iznos od 1.254.269 kuna odnosi na prihode od pruženih usluga na inozemnom tržištu, iznos od 20.901 kunu odnosi na prihode od pruženih usluga na domaćem tržištu. Navedeni iznos u poziciji bilance čine stavku obračunatih prihoda (vidi bilješku 15.), a slijedom bilance u izvještaju o novčanom tijeku reflektira se na stavku ostalih usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke (AOP 010).

#### 5. OSTALI PRIHODI

u kunama

	2019	2020
Prihodi od prodaje materijala	1.090.666	5.009.480
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	36.427	19.545
Prihodi od najma	825.747	792.922
Prihodi od najma – ovisna Društva	169.115	57.842
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	607.481	1.512.736
Prihodi od naplaćenih šteta	-	588.901
Prihodi od naplaćenih sumljivih i spornih potraživanja	994.925	-
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	38.585	5.122
Prihodi od otpisanih obveza	6.449	-
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	6.928.545	12.424.886
Prihodi od potpore za očuvanje radnih mjesta uzrokovanih Covid-19	-	5.723.620
Ostali prihodi	187.620	682.235
Ostali prihodi – ovisna Društva	41.620	14.150
<b>Ukupno</b>	<b>10.927.180</b>	<b>26.831.439</b>

Prihodi od prodaje materijala u pravilu se odnose se na prodaju materijala poduzećima podugovarača koji putem ugovora „ključ u ruke“ te materijale ugrađuju u projekte iz djelatnosti Društva, a uključuju i prihode od prodaje otpadnog materijala ili sekundarnih sirovina, koji nastaju u svezi s projektima osnovne djelatnosti. Na povećanje iznosa prodaje materijala u 2020. godini u odnosu na isto promatrano razdoblje lani, utjecala je povećana količina otpadnog željeza koju je Društvo realiziralo poslom uklanjanja dijela strukture broda za bušenje, započetom u posljednjem tromjesečju 2019. godine (van promatranog razdoblja) i okončalo u veljači 2020. godine, što je rezultiralo povećanim prihodima, ali i troškovima povezanim s otkupom i prodajom otpadnog čelika.

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



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

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

Viktor Lenac je iskoristio mjere pomoći Vlade RH za subjekte pogođene pandemijom COVID-19 i to mjeru za očuvanje radnih mjesta putem Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, što je rezultiralo iskazivanjem prihoda od državnih potpora u visini od 5.723.620 kuna, koje je Društvo priznalo trenutkom njihove isplate. Društvo je potporu zatražilo koncem ožujka kada je nastavak poslovanja bio vrlo neizvjestan, a temeljem lockdowna i najava klijenata o odgađanju remontnih aktivnosti. Međutim, Društvo je od sredine svibnja nadalje iskoristilo mogućnost rada unatoč obveznim karantenama za strane osobe (uz posebne dozvole nadležnih epidemioloških tijela) što je omogućilo rast zaposlenosti i rezultate poslovanja iznad očekivanja. Međutim, izvjesno je da bi pandemija koronavirusa, zbog odgodnog efekta koje krize imaju na pomorsku industriju i kako je već ranije najavljivano, moglo negativno utjecati na poslovanje Društva tek u narednim razdobljima. Time su potpore primljene slijedom pada zaposlenosti u travnju i svibnju, osigurale, zajedno s rezultatima redovnog poslovanja, novčana sredstva koja će pomoći Društvu prebroditi izvjesnu slabiju zaposlenost u mjesecima koji slijede.

Ostali prihodi najvećim se dijelom odnose na naplatu u ranijim godinama otpisanih potraživanja u visini od 463.222 kune.

## 6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	2019	u kunama 2020
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošene sirovine i materijal	23.217.825	24.613.095
Utrošene sirovine i materijal – ovisna Društva	119.147	0
Utrošena energija	8.273.219	8.447.371
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	196.827	438.347
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>31.807.018</b>	<b>33.498.813</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	457.663	474.479
Usluge na izradi proizvoda	41.440.093	52.380.023
Usluge na izradi proizvoda – ovisna Društva	2.229.070	5.215.633
Usluge subliferacije	37.112.380	29.985.543
Usluge subliferacije – ovisna Društva	1.295.648	514.948
Usluge održavanja	3.786.436	4.900.055
Usluge održavanja – ovisna Društva	256.164	492.720
Troškovi zakupnina	832.591	1.479.508
Troškovi zakupnina – ovisna Društva	17.280	-
Intelektualne usluge	574.588	899.243
Intelektualne usluge – povezane strane	133.376	609.795
Ostale usluge	992.189	698.728
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>89.127.478</b>	<b>97.650.675</b>
<b>Sveukupno materijalni troškovi</b>	<b>120.934.496</b>	<b>131.149.488</b>

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

Troškovi kratkoročnih zakupina odnose se na varijabilne troškove najma opreme za proizvodne potrebe, u ovisnosti o specifičnosti i potrebama projekata osnovne djelatnosti te je riječ u pravilu o jednokratnim troškovima čija ukupna visina varira u ovisnosti o zaposlenosti kapaciteta i proizvodnim potrebama. U prvih devet mjeseci 2020. godine ističe se trošak najma opreme za vertikalni transport, potrebne za dovršetak projekta „Yan“, zbog čega je u odnosu na isto razdoblje lani došlo do porasta ove vrste troška.

Troškovi ostvareni u transakcijama s ovisnim Društvima odnose se većim dijelom na društvo VL Steel d.o.o., te manjim dijelom na društvo Viktor Servisi d.o.o., koje od početka ožujka 2020. godine pružao usluge matičnom društvu samo s dvojicom radnika, koji slijedom organizacijskih promjena nisu prihvatili nove ugovore i prešli u matično društvo, kojima je tekao otkazni rok zbog prestanka ugovora o radu vlastitom voljom.

## 7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	2019	2020
Neto plaće i nadnice	25.622.917	24.973.795
Porezi i doprinosi iz plaća	10.697.500	10.403.774
Doprinosi na plaće	6.360.952	6.201.929
Otpremnine	603.771	201.344
Naknade zaposlenicima ( putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	3.098.954	2.590.823
<b>Ukupno</b>	<b>46.384.094</b>	<b>44.371.665</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.

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

## 8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2019	2020
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	15.849.841	15.992.862
<b>Ukupno</b>	<b>15.849.841</b>	<b>15.992.862</b>

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 70%.

## 9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2019	2020
Reprezentacija i darovanja	519.650	423.307
Premije osiguranja	2.795.911	2.287.256
Bankarske usluge	326.721	129.004
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu i druge komunalne i koncesijske naknade	1.913.940	2.442.085
Ostali troškovi	1.106.551	748.964
<b>Ukupno</b>	<b>6.662.773</b>	<b>6.030.616</b>

Komunalne i koncesijske naknade u 2020. godini su u odnosu na prethodnu godinu povećane zbog uključenog i uakalkuliranog varijabilnog dijela naknade za uporabu pomorskog dobra, a slijedom ostvarenog rezultata poslovanja, značajno boljeg u odnosu na isto razdoblje lani.

## 10. FINACIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2019	2020
<b>Financijski prihodi</b>		
Kamate	5.173	22.855
Prihodi od prodaje vrijednosnih papira	-	-
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	670.805
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>5.173</b>	<b>693.660</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Kamate	1.425.227	1.315.422
Neto gubici od tečajnih razlika	89.352	-
Gubici od prodaje vrijednosnih papira		67.383
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>1.514.579</b>	<b>1.382.805</b>
<b>Neto financijski (troškovi)/prihodi</b>	<b>(1.509.406)</b>	<b>(689.145)</b>

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u koncem prvih devet mjeseci 2020. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 866.500 kuna, dok se preostalih 448.922 kuna odnosi na kamate za kratkoročne pozajmice (247.027 kuna), kamate po računima dobavljača (8.515 kuna), kamate po izgubljenim parnicama (191.554 kuna) i ostale zatezne kamate (1.826 kuna). U prvih devet mjeseci 2020. godine Društvo je obračunalo 3.579.051 kunu pozitivnih tečajnih razlika te 2.908.246 kuna negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti od tečajnih razlika u visini 670.805 kuna, za razliku od istog razdoblja lani, kada je Društvo iskazivalo manji neto gubitak po osnovi tečajnih razlika u visini od 89.352 kune.

Društvo je u tećem tromjesečju 2020. godine prodalo putem transakcija na Zagrebačkoj burzi 6.153 dionice Tankerska next generation d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2019. godine imale vrijednost od 290.422 kune, a čija je vrijednost u trenutku nabave 2015. godine iznosila 399.945 kuna. Prodajom u više tranši ostvarena je ukupna prodajna cijena u iznosu 332.562 kune, slijedom čega ukupan gubitak od prodaje (u odnosu na nabavnu vrijednost) iznosi 67.383 kune.

## 11. ZARADA PO DIONICI

u kunama

	30.9.2019	31.12.2019	30.9.2020
Dobit razdoblja	951.173	20.837.756	43.095.795
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060	15.988.060
<b>Osnovna zarada/(gubitak) po dionici</b>	<b>0,06</b>	<b>1,30</b>	<b>2,70</b>
<b>Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici</b>	<b>0,06</b>	<b>1,24</b>	<b>2,56</b>

Iskazana neto dobit za prva tri tromjesečja 2020. godine obračunata je kao preliminarna, uz odbitak poreza na dobit primjenom porezne stope od 18%, bez izračuna dodatnih umanjena i uvećanja porezne osnovice sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

## 12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>										
<b>Saldo 1.1.2019</b>	<b>12.504.214</b>	<b>70.251.516</b>	<b>657.520.471</b>	<b>76.000.434</b>	<b>3.112.058</b>	222.224	<b>819.610.917</b>	<b>17.749.390</b>	-	<b>837.360.307</b>
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	11.023.931	4.615.221	(15.737.025)	(222.224)	<b>(320.097)</b>	434.263	(114.166)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	17.183.169	-	<b>17.183.169</b>	-	114.166	<b>17.297.335</b>
Prodaja, rashodovanje i umanjnje vrijednosti tijekom godine	-	-	(1.089.555)	(2.491.060)	(669.706)	-	<b>(4.250.321)</b>	(6.900)	-	<b>(4.257.221)</b>
Višak, manjak	-	-	-	(2.435)	-	-	<b>(2.435)</b>	-	-	<b>(2.435)</b>
Prijenos na imovinu namijenjenu prodaji	-	(3.136.593)	-	-	-	-	<b>(3.136.593)</b>	-	-	-
<b>STANJE 31.12.2019.</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>667.454.847</b>	<b>78.122.160</b>	<b>3.888.496</b>	-	<b>829.084.640</b>	<b>18.176.753</b>	-	<b>847.261.393</b>
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	347.835	474.919	(822.754)	-	-	8.800	(8.800)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	13.239.737	214.744	<b>13.454.481</b>	-	8.800	<b>13.463.281</b>
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(915.769)	(729.086)	-	-	<b>(1.644.855)</b>	-	-	<b>(1.644.855)</b>
Umanjenje vrijednosti tijekom godine	-	-	(3.917.077)	-	-	-	<b>(3.917.077)</b>	-	-	<b>(3.917.077)</b>
<b>STANJE 30.9.2020</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>662.969.836</b>	<b>77.867.993</b>	<b>16.305.479</b>	<b>214.744</b>	<b>836.977.189</b>	<b>18.185.553</b>	-	<b>855.162.742</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>										
<b>Stanje 1.1.2019</b>	6.958.527	65.932.775	399.498.945	69.919.078	-	-	<b>542.309.325</b>	12.151.872	-	<b>554.461.197</b>
Amortizacije tijekom godine	-	179.840	18.806.566	1.684.030	-	-	<b>20.670.436</b>	554.442	-	<b>21.224.878</b>
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(1.049.527)	(2.466.309)	-	-	<b>(3.515.836)</b>	(6.900)	-	<b>(3.522.736)</b>
Višak, manjak	-	-	-	(15.223)	-	-	<b>(15.223)</b>	-	-	<b>(15.223)</b>
Prijenos na imovinu namijenjenu prodaji	-	(1.129.357)	-	-	-	-	<b>(1.129.357)</b>	-	-	<b>(1.129.357)</b>
<b>STANJE 31.12.2019.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>64.983.258</b>	<b>417.255.984</b>	<b>69.121.576</b>	-	-	<b>558.319.345</b>	<b>12.699.414</b>	-	<b>571.018.759</b>
Amortizacije tijekom godine	-	134.880	13.943.428	1.218.970	-	-	<b>15.297.278</b>	695.584	-	<b>15.992.862</b>
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(889.320)	(727.210)	-	-	<b>(1.616.530)</b>	-	-	<b>(1.616.530)</b>
Umanjenje vrijednosti tijekom godine	-	-	(3.917.077)	-	-	-	<b>(3.917.077)</b>	-	-	<b>(3.917.077)</b>
<b>STANJE 30.9.2020.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.118.138</b>	<b>426.393.015</b>	<b>69.613.336</b>	-	-	<b>568.083.016</b>	<b>13.394.998</b>	-	<b>581.478.014</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2019</b>	<b>5.545.687</b>	<b>2.131.665</b>	<b>250.198.863</b>	<b>9.000.584</b>	<b>3.888.496</b>	-	<b>270.765.295</b>	<b>5.477.339</b>	-	<b>276.242.634</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.9.2020.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>1.996.785</b>	<b>236.576.821</b>	<b>8.254.657</b>	<b>16.305.479</b>	<b>214.744</b>	<b>268.894.173</b>	<b>4.790.555</b>	-	<b>273.684.728</b>

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se na vlastita ulaganja u Dok 11 i Dok 5, te na nabavu druge proizvodne i poslovne imovine. Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 30.9.2020. iznosi 70%.

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

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva na dan 30.9.2020. godine, a odnosi se na povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. u kojem Društvo ima 100% vlasničkog udjela vrijednosti 763.259 kuna, te društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

Društvo posjeduje 5.000 dionica Uljanika d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti u iznosu od 450.000 kuna. Na dan 31.12.2019. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb te s obzirom na činjenicu da je nad društvom Uljanik d.d. otvoren stečajni postupak, tako da neto iskazana knjigovodstvena vrijednost navedenih dionica iznosi 0 kuna.

Društvo je u tećem tromjesečju 2020. godine prodalo putem transakcija na Zagrebačkoj burzi 6.153 dionice Tankerska next generation d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2019. godine imale vrijednost od 290.422 kune, a čija je vrijednost u trenutku nabave 2015. godine iznosila 399.945 kuna. Prodajom u više tranši ostvarena je ukupna prodajna cijena u iznosu 332.562 kune, slijedom čega ukupan gubitak od prodaje (u odnosu na nabavnu vrijednost) iznosi 67.383 kune.

### 14. ZALIHE

	31.12.2019	30.9.2020
	u kunama	
Materijal	14.925.987	13.885.515
Sitni inventar	8.767.932	8.911.534
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.767.932)	(8.911.534)
<b>Ukupno</b>	<b>14.925.987</b>	<b>13.885.515</b>

### 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019	30.9.2020
	u kunama	
<i>Potraživanja od kupaca – bruto</i>	<i>99.776.763</i>	<i>73.391.027</i>
<i>Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti</i>	<i>33.289.716</i>	<i>33.289.716</i>
Potraživanje od kupaca – neto	66.398.254	40.074.946
Potraživanje od kupaca – ovisna društva	88.793	26.365
Potraživanje od zaposlenika	9.260	10.682
Potraživanje od države	8.564.302	4.542.715
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	22.137.446	1.763.562
Dani predujmovi	3.316.308	510.765
<b>Ukupno</b>	<b>100.514.363</b>	<b>46.929.035</b>

Smanjenje iznosa potraživanja od kupaca u odnosu na stanja koncem prethodne godine posljedica su značajnijeg smanjenja prihoda u trećem tromjesečju 2020. godine u odnosu na posljednje tromjesečje prethodne godine, a u međuvremenu je i realizirana visoka razina potraživanja s konca prethodne godine.

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

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

Stavka unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda u iznosu od 1.763.562 kune najvećim se dijelom (1.275.170 kuna) odnosi na obračunate prihode po remontima brodova, za koje na dan 30.9.2020. još nisu u cjelosti bili izdani računi, ali su temeljem svih ostalih elemenata stečeni uvjeti za djelomično priznavanje prihoda (sukladno gotovosti radova), a što uključuje i obračun prihoda projekata u tijeku sukladno stupnju njihove dovršenosti primjenom MSFI 15. Značajno smanjenje obračunatih nefakturiranih prihoda na dan 30.9.2020. godine u odnosu na stanja tako obračunatih prihoda koncem prethodne godine, rezultirali su također povećanjem novčanih sredstava (prijenosom u potraživanja, a potom i naplatom), a što je u izvještaju o novčanom tijeku iskazano u stavci ostalih usklađenja za nenovčane transakcije. Stoga bi ove pozicije trebalo promatrati u kontekstu odnosa s kupcima i dobavljačima vezanim uz redovno poslovanje.

Struktura potraživanja prema valuti:

	31.12.2019	30.9.2020
		u kunama
HRK	15.152.771	8.597.171
EUR	40.345.116	32.231.714
USD	11.716.734	-
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(727.574)	(727.574)
<b>Ukupno</b>	<b>66.487.047</b>	<b>40.101.311</b>

## 16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	30.9.2019	31.12.2019	30.9.2020
			u kunama
Novac u banci	14.089.628	14.612.120	54.606.604
Novac u blagajni	9.892	6.722	11.863
<b>Ukupno</b>	<b>14.099.520</b>	<b>14.618.842</b>	<b>54.618.467</b>

## 17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 2020. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

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

Na dan 30. rujna 2020. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

## 18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	31.12.2019	30.9.2020
		u kunama
Obveze prema dobavljačima	70.580.953	31.372.232
Obveze prema dobavljačima – ovisna društva	2.349.725	2.052.045
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	133.966	67.898
Obveze prema zaposlenicima	3.927.110	2.981.082
Doprinosi i porezi	2.637.486	1.942.224
Obveza za porez na dobit	232.818	9.319.348
Primljeni predujmovi	3.968.591	695
Ostale obveze	3.451.055	1.638.877
Obračunati troškovi i odgođeni prihodi	10.540.624	4.113.411
<b>Ukupno</b>	<b>97.822.328</b>	<b>53.487.812</b>

Smanjenje obveza prema dobavljačima posljedica je smanjenja opsega proizvodnih aktivnosti koncem lipnja 2020. godine, odnosno u drugom tromjesečju 2020. godine, posebno promatrajući u odnosu na zaposlenost koncem 2019. godine, ali i redovitog podmirjenja obveza.

Povećanje obveza s osnova doprinosa i poreza, kako je iskazano u stanjima koncem prvih devet mjeseci 2020. godine posljedica je primjene mjere odgođenog plaćanja javnih davanja kao mjere potpore poduzetnicima slijedom pandemije COVID-19. Društvo je sve svoje odgođene obveze javnih davanja podmirilo državi do sredine srpnja 2020. godine, iako je sukladno odredbama Općeg poreznog zakona iste moglo podmiriti u tri mjeseca, zaključno sa rujnom 2020. godine.

Stavka obveze poreza na dobit uključuje privremeno obračunati porez na dobit primjenom stope od 18% na dobit iskazanu za prvih devet mjeseci 2020. godine. Obveza s osnova poreza na dobit koja je bila preostala na dan 31.12.2019., čije je podmirjenje bilo odgođeno slijedom mjere odgode plaćanja javnih davanja, podmirena je u drugoj polovini srpnja 2020. godine.

Od ostalih obveza, najveći dio u visini 788.394 kuna odnosi se na tekuća dospijuća robnog kredita s osnova ESCO projekta.

Obračunati troškovi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu 4.113.411 kuna za koje do konca rujna 2020. godine nisu primljeni računi dobavljača, ali je izvjesno da su obveze nastupile. Značajnije smanjenje ove stavke u odnosu na stanja koncem prethodne godine, rezultat je smanjenja obračunatih troškova, ali i realizacije prihoda koje je Društvo imalo na datum 31.12.2019. godine odgođene za buduća razdoblja, odnosno tekuću godinu. Stavka obračunatih troškova (a nefakturiranih) ili fakturiranih prihoda koji se temeljem obračuna stupnja dovršenosti trebaju dijelom odnositi na naredna razdoblja, u pravilu se treba promatrati u kontekstu odnosa s kupcima i dobavljačima, iako se u izvještaju o novčanom tijeku iskazuje u stavci ostalih usklađenja za nenovčane transakcije.

## Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	31.12.2019	30.9.2020
		u kunama
HRK	64.031.412	31.105.273
EUR	8.407.469	2.386.902
USD	548.808	-
GBP	76.955	-
<b>Ukupno</b>	<b>73.064.644</b>	<b>33.492.175</b>

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 19.039.559 kuna (31.12.2019: 33.267.346 kuna), od čega se iznos od 11.540.562 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 6.556.802 kune, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 942.195 kuna.

## 19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 30.9.2020. godine iznose 41.439.737 kuna. Od navedenog iznosa obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 24.041.606 kuna, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem financijskih leasinga u iznosu od 5.164.726 kuna, obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. slijedom financiranja projekata projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 8.059.625 kuna, a preostalih 4.173.780 kuna odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane.



KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.9.2020.

Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2020	do	30.9.2020
Godina:	2020		
Kvartal:	3		
Tromjesečni financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja:	REPUBLIKA HRVATSKA
Matični broj subjekta (MBS):	040000358		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI:	74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736		
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka	
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb		
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr		
Internet adresa:	www.lenac.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	403		
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
	Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka	03767248
	VL Steel d.o.o.	Rijeka	04798759
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051405616		
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr		
Revizorsko društvo:		(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:		(ime i prezime)	

**BILANCA**  
stanje na dan 30.9.2020

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>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	286.439.026	283.492.001
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	5.477.339	4.790.555
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.477.339	4.790.555
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>	271.623.911	269.615.490
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	2.131.665	1.996.785
3. Postrojenja i oprema	013	250.969.245	237.253.275
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.088.818	8.299.519
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	214.744
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.888.496	16.305.480
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	8.813.763	8.580.427
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	435.502	90.396
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.186.838	8.298.608
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>	524.013	505.529
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	111.816.842	117.730.572
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	16.933.224	15.892.752
1. Sirovine i materijal	039	14.925.987	13.885.515
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	2.007.237	2.007.237
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	78.820.331	45.805.867
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	66.813.277	40.502.722
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	80.984	212.504
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.582.757	4.557.821
6. Ostala potraživanja	052	3.343.313	532.820
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	116.318	78.054
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	116.318	78.054
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	15.946.969	55.953.899
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	22.152.599	1.763.799
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	420.408.467	402.986.372
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 30.9.2020

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>	<b>245.765.158</b>	<b>289.082.308</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	54.262.893	77.675.093
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	41.372.041	64.784.241
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	0	0
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	23.374.578	43.178.909
1. Dobit poslovne godine	085	23.374.578	43.178.909
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	-4.783	95.836
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>3.005.395</b>	<b>864.170</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	1.519.435	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.405.998	784.208
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	79.962	79.962
6. Druga rezerviranja	094	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>41.431.609</b>	<b>41.456.072</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	29.175.819	29.206.332
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	12.233.405	12.233.405
11. Odgođena porezna obveza	106	22.385	16.335
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>119.611.681</b>	<b>67.470.411</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	133.966	67.898
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	33.267.346	19.039.559
7. Obveze za predujmove	114	3.968.591	695
8. Obveze prema dobavljačima	115	70.909.287	31.529.833
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.397.675	3.317.936
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.483.750	11.875.602
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.451.066	1.638.888
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>10.594.624</b>	<b>4.113.411</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>420.408.467</b>	<b>402.986.372</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
**u razdoblju 1.1.2020 do 30.9.2020**
**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 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>194.069.081</b>	<b>57.509.292</b>	<b>252.286.737</b>	<b>64.273.786</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	183.235.748	53.940.432	224.934.462	58.384.280
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	6.928.545	1.777.545	12.424.886	3.815.353
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	3.904.788	1.791.315	14.927.389	2.074.153
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>191.674.065</b>	<b>63.838.022</b>	<b>198.858.298</b>	<b>52.088.483</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	563.025	627.041	0	0
<b>2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)</b>	<b>133</b>	<b>115.768.376</b>	<b>39.320.579</b>	<b>125.878.258</b>	<b>28.963.001</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	134	32.116.643	11.970.088	33.630.413	7.706.219
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	83.651.733	27.350.491	92.247.845	21.256.782
<b>3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)</b>	<b>137</b>	<b>52.137.017</b>	<b>16.961.564</b>	<b>49.191.453</b>	<b>15.322.364</b>
a) Neto plaće i nadnice	138	32.932.871	10.559.525	30.588.972	9.200.706
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	12.080.299	4.038.867	11.701.578	3.844.551
c) Doprinosi na plaće	140	7.123.847	2.363.172	6.900.903	2.277.107
4. Amortizacija	141	15.979.027	5.245.453	16.115.143	5.211.706
5. Ostali troškovi	142	6.890.239	1.705.984	7.179.696	2.512.024
<b>6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
<b>7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)</b>	<b>146</b>	<b>201.300</b>	<b>-38.500</b>	<b>166.060</b>	<b>0</b>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	196.300	-38.500	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	5.000	0	166.060	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	135.081	15.901	327.688	79.388
<b>III. FINANCUSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>6.016</b>	<b>4.621</b>	<b>704.694</b>	<b>-298.453</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	6.016	4.621	23.753	17.527
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	680.941	-315.980
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
<b>IV. FINANCUSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>1.516.617</b>	<b>455.579</b>	<b>1.398.335</b>	<b>474.669</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.429.188	427.267	1.330.952	407.286
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	87.429	28.312	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	67.383	67.383
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</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>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>194.075.097</b>	<b>57.513.913</b>	<b>252.991.431</b>	<b>63.975.333</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>193.190.682</b>	<b>64.293.601</b>	<b>200.256.633</b>	<b>52.563.152</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>884.415</b>	<b>-6.779.688</b>	<b>52.734.798</b>	<b>11.412.181</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	884.415	0	52.734.798	11.412.181

**RAČUN DOBITI I GUBITKA  
u razdoblju 1.1.2020 do 30.9.2020**
**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 178-177)	181	0	-6.779.688	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	19.134	-9.651	9.460.053	2.080.334
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>865.281</b>	<b>-6.770.037</b>	<b>43.274.745</b>	<b>9.331.847</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	865.281	0	43.274.745	9.331.847
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	-6.770.037	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	<b>865.281</b>	<b>-6.770.037</b>	<b>43.274.745</b>	<b>9.331.847</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	908.545	-6.780.567	43.178.909	9.329.532
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	-43.264	10.530	95.836	2.315
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>	<b>865.281</b>	<b>-6.770.037</b>	<b>43.274.745</b>	<b>9.331.847</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-54.684</b>	<b>-54.684</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	-54.684	-54.684
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.049</b>	<b>-6.049</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-48.635</b>	<b>-48.635</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>865.281</b>	<b>-6.770.037</b>	<b>43.226.110</b>	<b>9.283.212</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	<b>865.281</b>	<b>-6.770.037</b>	<b>43.321.946</b>	<b>9.285.527</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	908.545	-6.780.567	43.226.110	9.283.212
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	-43.264	10.530	95.836	2.315

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda  
u razdoblju 1.1.2020 do 30.9.2020

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	884.415	52.734.798
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	22.302.280	28.993.875
a) Amortizacija	003	15.979.027	16.115.143
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-6.218	23.204
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-9.735	-23.456
e) Rashodi od kamata	007	1.429.188	1.327.201
f) Rezerviranja	008	-573.565	-2.141.225
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	118.480	-214.579
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	5.365.103	13.907.587
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>23.186.695</b>	<b>81.728.673</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-29.672.906	-13.987.694
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-31.216.803	-47.276.734
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.273.233	32.248.568
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	270.664	1.040.472
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-6.486.211</b>	<b>67.740.979</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.272.709	-654.545
5. Plaćeni porez na dobit	019	-336.312	-358.736
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-8.095.232</b>	<b>66.727.698</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	5.122
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	405.994
3. Novčani primici od kamata	023	1.614	5.922
4. Novčani primici od dividendi	024	3.720	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	160.374	38.264
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>165.708</b>	<b>455.302</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-10.157.648	-13.448.262
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-191.001	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-10.348.649</b>	<b>-13.448.262</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-10.182.941</b>	<b>-12.992.960</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	37.279.888	10.030.609
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>37.279.888</b>	<b>10.030.609</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-15.458.841	-24.258.396
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>-15.458.841</b>	<b>-24.258.396</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCISKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>21.821.047</b>	<b>-14.227.787</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-9.679	499.979
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>3.533.195</b>	<b>40.006.930</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>11.845.982</b>	<b>15.946.969</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>15.379.177</b>	<b>55.953.899</b>

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA  
za razdoblje 1.1.2020 do 30.9.2020

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 2019.</b>	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	62.699.111	(18.726.019)	<b>224.996.414</b>	(60.137)	<b>224.936.277</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	20.892.587	<b>20.892.587</b>	(4.783)	<b>20.887.804</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(58.923)	-	<b>(58.923)</b>	-	<b>(58.923)</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	(21.268.147)	21.208.010	<b>(60.137)</b>	60.137	-
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2019.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>41.372.041</b>	<b>23.374.578</b>	<b>245.769.941</b>	<b>(4.783)</b>	<b>245.765.158</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	43.178.909	<b>43.178.909</b>	95.836	<b>43.274.745</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	42.405	-	<b>42.405</b>	-	<b>42.405</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	23.369.785	(23.374.578)	<b>(4.783)</b>	4.783	-
<b>Stanje na dan 30. rujna 2020</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>64.784.241</b>	<b>43.178.909</b>	<b>288.986.472</b>	<b>95.836</b>	<b>289.082.308</b>

## BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 30.9.2020.

### 1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

Dioničko društvo BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC Rijeka imatelj je 100% temeljnog uloga u društvu VIKTOR SERVISI d.o.o. Rijeka, Martinšćica bb, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040040360, pa se stoga uključuje u konsolidaciju. Viktor Lenac donio je odluku o prestanku djelovanja društva Viktor Servisi, slijedom čega je trgovački sud u Rijeci je 2. listopada 2020. godine donio rješenje o prestanku Viktor Servisa, čija se pravomoćnost očekuje u prvoj polovini studenog. Društvo 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 VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja., dok je djelatnost društva VL STEEL d.o.o. obavljanje radova i pružanje usluga u brodogradnji i industriji.

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

Na dan 30. rujna 2020. godine Grupa broji 403 radnika, od kojih je 36 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o., dok u ovisnom društvu Viktor Servisi d.o.o. nema zaposlenika.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-30.9.2020. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom društvu. Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 114/18), 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.-30.9.2020. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

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

Grupa je u prvih devet mjeseci 2020. godine ostvarila ukupni dobitak u visini 43,2 milijuna kuna. Povezano društvo Viktor Servisi u 2020. godine ostvarilo je gubitak u iznosu od 204 tisuće kuna, dok je povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo dobitak u visini od 383 tisuće kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanih društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanih društava



čini tek oko 1% imovine Grupe, dok ostvareni prihodi i rashodi povezanih društava u ukupnim приходима i rashodima Grupe iznose svega 4%. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.