



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 1.1. do 31.12.2021. godine

***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA:**

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

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

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

Rijeka, 28. veljače 2022.

SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	5
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	6
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	6
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	7
INFORMACIJE	8
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	9
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	10
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2021.	11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12.2021.	18
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2021.	26
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.12.2021.	33

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za četvrto tromjesečje 2021. godine, odnosno za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine, odnosno ukupno za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

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

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

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

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

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

POSLOVNE AKTIVNOSTI

OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA

Poslovna 2021. godina, vrlo oscilativna po razdobljima visoke i niske zaposlenosti, završava ponovnim rastom poslovnih prihoda u posljednjem mjesecu u godini, iako ukupno promatrano, četvero tromjesečje i nije bilo jedno od zaposlenijih. Nakon dovršetka projekata započetih u trećem tromjesečju, vizuru Brodogradilišta tijekom posljednjeg tromjesečja obilježava opsežni remont kruzera Ambience (ex Satoshi), započet sredinom listopada i koji je još u tijeku, a veći broj novih projekata počinje se realizirati tek u prosincu. Time su prihodi tromjesečja ostvareni ipak u većem iznosu u odnosu na prihode prethodnog, trećeg tromjesečja, ali u manjem iznosu u odnosu na prva dva tromjesečja. Investicijski projekti, koji nadomještaju (ne)zaposlenost proizvodnih kapaciteta, kako je to u većoj mjeri bio slučaj u trećem tromjesečju, nisu se odvijali u većem opsegu tijekom posljednjeg tromjesečja, tako da je ukupna realizacija ovog posljednjeg tromjesečja manja u odnosu na sva prethodna.

Ipak, s obzirom na stanje okruženja, poremećaje koje ostavlja pandemija Sars-Cov-2 i rast cijena, možemo biti zadovoljni rezultatima čitave poslovne godine, koju Viktor Lenac završava s dobiti od blizu 20 milijuna kuna.

Viktor Lenac je u 2021. godini ostvario poslovne prihode u visini od 300,2 milijuna kuna ili oko 40,0 milijuna EUR-a. Nastavno na prihode osnovne djelatnosti ostvarene u prvih devet mjeseci u visini 32,1 milijuna EUR-a, u četvrtom tromjesečju ostvareni su prihodi od remontne djelatnosti od svega 6,6 milijuna EUR-a, što čini tek 20% ukupne godišnje realizacije. Od ukupno 61 projekta realiziranog tijekom 2021. godine, njih 15 su činili osnovu priznavanja prihoda posljednjeg tromjesečja, od kojih je pet projekata bilo na prijelazu iz trećeg u četvrto tromjesečje, a četiri projekta su u tijeku na prijelazu u 2022. godinu za koje su prihodi priznati djelomično, sukladno stupnju njihove dovršenosti.

Odnos prihoda i varijabilnih izravnih troškova projekata nije se značajnije promijenio u odnosu na prethodna razdoblja, no s obzirom na nižu razinu prihoda (u odnosu na posebno prva dva tromjesečja) i povećane režijske troškove uobičajeno pred kraj poslovne godine, ostvarena operativna dobit prije obračuna amortizacije, iako pozitivna, niža je no u prethodnim tromjesečjima i iznosi 843 tisuće EUR-a. Time je ostvarena ukupna EBITDA za čitavu poslovnu godinu od 55,6 milijuna kuna ili oko 7,4 milijuna EUR-a.

S obzirom na značajnija ulaganja u Dok 11 i njegovo povećanje vrijednosti i produljenje vijeka trajanja, a istovremeno vodeći računa o računovodstveno nadoknadivoj vrijednosti dokova, kao najznačajnije imovine, u odnosu na njihove procijenjene tržišne vrijednosti, Viktor Lenac je iskazao povećanu amortizaciju Doka 11.

Po uračunavanju amortizacije, te financijskih prihoda i rashoda, Viktor Lenac je zabilježio ukupan gubitak prije oporezivanja za posljednje tromjesečje u visini od 4,5 milijuna kuna ili nešto ispod 600 tisuća EUR-a. Ukupna dobit poslovne godine prije oporezivanja iznosi 23,1 milijun kuna ili oko 3,1 milijun EUR-a, a nakon odbitka preliminarno utvrđene obveze poreza na dobit, proizlazi neto dobit nakon oporezivanja od 18,8 milijuna kuna ili oko 2,5 milijuna EUR-a.

Ovisno društvo VL Steel d.o.o. ostvarilo je dobitak od svega tisuću kuna, zbog čega nema utjecaja na konsolidirane rezultate Grupe.

Ukupna ulaganja u dugotrajnu imovinu, što vlastitim radovima što izravnim nabavkama iznosila su od početka godine 39,7 milijuna kuna, što je uz obračunatu amortizaciju u visini 34 milijuna kuna, rezultiralo nešto većim novčanim odljevima u odnosu na akumulirana sredstva za dugotrajna ulaganja. No, ostvarena neto dobit od oko 2,5 milijuna EUR-a rezultirala je dovoljnim novčanim prirastom, kojim je Viktor Lenac očuvao i unaprijedio postojeću likvidnost i nastavio uredno podmirivati sve obveze prema državi, radnicima, dobavljačima i financijskim institucijama. Sredstva generirana iz ostvarene dobiti tijekom promatranog razdoblja u značajnoj mjeri su upotrijebljena za smanjenje obveza, prvenstveno prema bankama za otplatu tekućih financijskih zaduženja. Ukupno promatrano, Viktor Lenac za 2021. godinu bilježi ukupno smanjenje novčanog tijeka, no to je posljedica visoke razine obračunatih i većim dijelom nenaplaćenih prihoda projekata u tijeku na koncu 2021. godine.

POSLOVNO OKRUŽENJE

Glavna značajka koja je obilježila svjetsko pomorsko tržište tijekom 2021. godine, s posljedičnim utjecajem na brodogradnju i brodogradnju, bila je potražnja za brodskim prostorom i s time u vezi kretanje vozarina koje su ostvarivali brodovi trgovačkih flota na globalnom svjetskom tržištu. Nakon pada potražnje za brodskim prostorom početkom pandemije, te oporavka i stabilizacije sredinom 2020. godine, vozarine počinju svoj značajniji uspon u drugom tromjesečju 2021. godine i svoje najviše vrijednosti u posljednje dvije godine ostvaruju u listopadu, nakon čega dolazi do njihovog pada do razine od početka 2021. godine.

U uvjetima visokih vozarina na tržištu, kao i općeg poremećaja na tržištu sirovina i repromaterijala i to ne samo u cjenovnom smislu, nego i zbog dugih rokova isporuka, brodari su iskorištavali povoljne tržišne trendove i svoje remonte aktivnosti odgađali koliko je bilo moguće i potrebno. U takvim okolnostima i Viktor Lenac se suočio sa značajno nižim brojem upita, a dodatnu poziciju otežava mu i činjenica udaljenosti od glavnih pomorskih puteva u Sredozemlju. Devijacija od glavnih pomorskih ruta dodatno naglašava razliku između Viktora Lenca i njegovih glavnih, cjenovno povoljnijih konkurenata u Turskoj i Crnom moru. Mogućnosti za snižavanje cijena i približavanje turskim i crnomorskim brodogradilištima su vrlo ograničene, a s obzirom da na troškove rada kao ključnog resursa u remontnoj brodogradnji, prevladava zapadnoeuropski utjecaj. Zbog toga se čak smanjuje cjenovna prednost koju Viktor Lenac ima pred drugim brodogradilištima u Mediteranu.

U takvim tržišnim okolnostima Viktor Lenac se početkom srpnja suočio s izrazitom nezaposlenošću, kakvu ne pamti duži niz godina, dok je u kolovozu realizirao tek oko polovine prihoda potrebnih za pozitivne rezultate. Razdoblje nezaposlenosti iskorišteno je za veće zahvate održavanja na vlastitoj imovini, kako bi se održali radni kapaciteti i zadržala radna snaga. Rujan je pak donio odličnu zaposlenost i prihode koji su u najvećoj mjeri nadoknadili gubitke prethodna dva mjeseca.

Posljednje tromjesečje je također bilo pod utjecajem ranijih visokih vozarina i odgoda remontnih poslova, pa se opseg potražnje za remontima trgovačkih stranih brodova nije značajnije promijenio, sve do konca godine. Početkom posljednjeg tromjesečja započeo je opsežniji remont kruzera *Ambience* (ex *Satoshi*), ugovoreni su remont i tri manja kruzera za posljednje tromjesečje 2021. godine i prvo tromjesečje tekuće godine, te se nastavila suradnja na uređenju putničkih brodova domaćeg nacionalnog brodarar. Time je premošćeno vrijeme slabije potražnje za remontnim poslovima i dočekano prvo tromjesečje 2022. godine u kojem se traži vez više.

Suradnja s američkom 6. flotom tijekom čitave 2021. godine bila je na standardno visokoj razini, posebno u prvom polugodištu, a tijekom trećeg i četvrtog tromjesečja 2021. godine, nastavljena je s nekoliko tzv. „voyage“ servisnih usluga obavljenih na lokacijama na kojima su se brodovi nalazili.

Nastavak pandemije Sars-Cov-2 nije značajnije naštetio poslovanju Viktora Lenca. Provedbom protuepidemijskih mjera, uz procjepljivanje radnika i radnika podugovarača, te stjecanje imuniteta prirodnim putem, uspjeli smo kroz cijelo vrijeme trajanja pandemije istu držati pod kontrolom bez veće odsutnosti potrebnog broja radnika zbog bolesti i bez značajnijeg narušavanja planiranih proizvodnih i poslovnih aktivnosti.

Napad Rusije na Ukrajinu u veljači 2022. godine utječe na nestabilnosti u cijelom Crnom moru i povećava rizike brodarima, zbog čega su već započeli upiti za dokovskim kapacitetima izvan područja bliskih ratnim zbivanjima, pa tako i Viktor Lenac bilježi povećane upite. Međutim, s obzirom na visoku zaposlenost kapaciteta Viktora Lenca, tako povećani broj upita neće rezultirati značajnijim novim poslovima, barem ne u kraćem roku, odnosno do svibnja do kada su kapaciteti Viktora Lenca popunjeni, a daljnje prognoze oko stanja brodograđevnih kapaciteta u području Crnog mora ovisit će o trajanju krize i njezinom mirnom razrješenju između Rusije i Ukrajine, kojemu se svi nadaju. Rat u Ukrajini imat će svakako značajne posljedice ne samo na cijene energenata, već i na dobavu čelika s obzirom da je Ukrajina jedan od značajnijih proizvođača čelika, a negativne posljedice u lancima dobave već su prisutne. Viktor Lenac već niz godina koristi i ukrajinske radnike putem svojeg podugovarača, pa je nastavak korištenja radne snage iz Ukrajine upitan.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

U 2021. godini Viktor Lenac je u nabavu odnosno obnovu dugotrajne imovine uložio ukupno oko 39,7 milijuna kuna, od čega treba istaknuti opsežniju obnovu dijela čelične strukture dokova 5 i 11, te nabavku dviju kontejnerskih trafostanica 2 x 2.000 kVA, koje transformiraju napon s 450 V na 500 V, radi osiguranja visoke snage napajanja, što je posebno potrebno za sigurno napajanje energijom većeg broja brodova u usporednom radu, posebno kada je riječ o vojnim brodovima ili primjerice, kruzerima, čiji sustavi zahtijevaju značajniju višu snagu napajanja.

Ulaganja u postojeću imovinu redovito se odvijaju radi produljenja vijeka njihove upotrebe, što je posebno bitno kod dokova, obzirom da je riječ o kapitalnoj imovini koja je preduvjet za obavljanje temeljne brodogradne djelatnosti.

Projekt zamjene postojećeg Doka 11 novim plutajućim dokom, o kojem je Viktor Lenac ranije izvijestio, odgođen je do daljnjeg, prvenstveno zbog značajnog rasta cijena čelika, osnovnog materijala za planiranu investiciju, što cjelokupnu investiciju značajno poskupljuje. S obzirom na izmijenjenu sliku ekonomske isplativosti planiranog projekta, te nepostojanje drugog konkretnog ekonomski isplativog, trenutno izvedivog i dostupnog rješenja za zamjenu doka, Viktor Lenac je odlučio uložiti dodatna sredstva u održavanje vijeka upotrebe Doka 11, iako se ekonomska isplativost takvih ulaganja smanjuje.

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 *Nastavog zavoda za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr>.

U aktivnostima zaštite okoliša Viktor Lenac je neprestano u potrazi za novim rješenjima, posebno u cilju zbrinjavanja otpada oporabom, što predstavlja najpovoljniji način za okolinu. Kako u Republici Hrvatskoj još uvijek ne postoji razvijeno sekundarno tržište za otpade koji nastaju u tehnološkim brodogradnim procesima, Viktor Lenac nastoji pronaći alternativna rješenja zbrinjavanja i uporabe takvih otpada.

RADNICI

Na dan 31. prosinca 2021. godine Viktor Lenac broji 341 radnika dvadeset i tri radnika manje nego koncem prethodne godine.

Društvo VL Steel d.o.o. broji 42 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca za 2021. godinu iznosila je 8.237 kuna. Pored redovitih isplata plaća, Viktor Lenac je osigurao svojim radnicima i redovitu isplatu svih materijalnih prava u vidu neoporezivih naknada, potpora i prigodnih nagrada utvrđenih Kolektivnim ugovorom.

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

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom promatranog razdoblja nije bilo značajnijih aktivnosti istraživanja i razvoja. Razvoj i unapređenje organizacije poslovanja, u okviru djelatnosti, provodi se kontinuirano sukladno implementiranim Sustavima upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015, koji uključuje i upravljanje zaštitom okoliša, te sukladno Sustavu upravljanja energijom i Sustavu upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu prema normama ISO 50001:2011 odnosno ISO 45001:2018.

U travnju 2021. godine Društvo se certificiralo za sustav upravljanja informacijskom sigurnošću prema normi ISO 27001:2013, a sve u svrhu zaštite povjerljivosti, osiguranja dostupnosti i integriteta informacijske imovine Društva.

U narednim razdobljima Viktora Lenca planira uvođenje sustava upravljanja zaštitom okoliša prema normi ISO 14001. Odrednice navedenog sustava već su u velikom dijelu uključene u postojeći Sustav upravljanja kvalitetom, a njihovim izdvajanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo će dati poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenog sustava.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

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

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

Valutni rizik

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, a u ovisnosti o posebnim projektima i u USD, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja i stranog novca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Realizacija poslova za američku ratnu mornaricu, koji se ugovaraju u valuti USD, može zbog oscilacija te valute rezultirati nešto većim tečajnim razlikama, kako negativnim tako i pozitivnim. No i kod takvih se poslova radi o brzom kretanju poslovnih aktivnosti, nabave, realizacije, fakturiranja, naplate i prijenosa sredstava u domaću valutu, pa se ni rizik ugovaranja poslova u američkoj valuti ne ocjenjuje se posebno značajnim. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite. Jačanje valute USD u odnosu na domaću valutu tijekom 2021. godine pozitivno je utjecalo na realizaciju potraživanja vezanih uz američku valutu, odnosno stanja novčanih sredstava u toj valuti. To je nadoknadilo negativne tečajne razlike nastale s osnova pada tečaja EUR u odnosu na HRK, zbog čega se Viktoru Lencu i četvrtom tromjesečju 2021. godine zadržao pozitivan saldo tečajnih razlika. S obzirom na negativne međubankarske kamate na valutu EUR i posljedično, penalizaciju stanja u EUR-ima negativnim kamatnim stopama, Društvo je odlučilo minimizirati stanja svojih novčanih sredstava u EUR-ima, te zadržati stanja u američkoj valuti, što trenutno donosi pozitivne tečajne razlike.

Kamatni rizik

Osim dugoročnog depozita, koji nije podložan utjecaju izmjene kamatnih stopa, Viktor Lenac nema druge značajne kamatonosne imovine pa time niti imovine podložne utjecaju izmjene kamatnih stopa. Na strani obveza, kamata na dugoročni investicijski kredit određena je odlukom banke te nije izvjesna promjena s obzirom na način određivanja kamatne stope. Najveći dio svih drugih kreditnih zaduženja Viktor Lenac je ugovorio primjenom fiksne kamatne stope

te je stoga rizik promjene preostalih kamatnih stopa materijalno bez većeg značaja na financijske izvještaje Viktora Lenca. Kratkoročni krediti i pozajmice poslovnih banaka imaju brzi obrtaj, te se plasmani dogovaraju prema konkretnoj poslovnoj potrebi, te stoga ne nose značajniji rizik promjene kamatnih stopa.

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

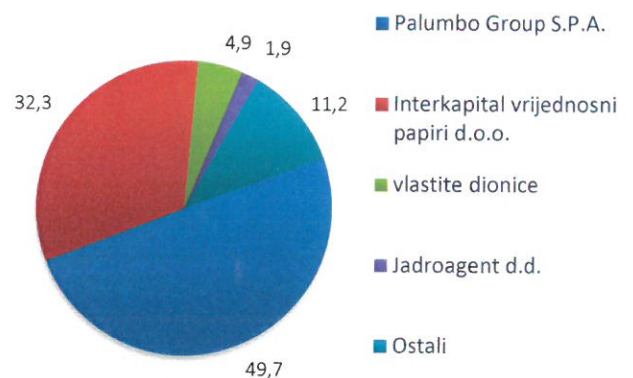
Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka. Sve dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagrebačke burze.

LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice VLEN. Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,91% temeljnog kapitala Društva.

Društvo u bitnome primjenjuje pravila korporativnog upravljanja sukladno Kodeksu korporativnog upravljanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA-e) i Zagrebačke burze.

Sve informacije od važnosti za javnost objavljuju se putem Zagrebačke burze, Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA) i na stranicama Društva.

% udjela u temeljnom kapitalu na dan
31.12.2021



INFORMACIJE

Nadzorni odbor

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

Uprava

Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

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

Kontakt podaci

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

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka odgovorna je za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2021. godine i rezultate poslovanja za 2021. godinu, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., odnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezano društvo VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 1. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

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

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

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

Također izjavljujem da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanih društava uključenih u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Sandra Uzelać, član Uprave



***VAŽNA NAPOMENA UZ IZVJEŠTAJ POSLOVDSTVA:** Predmetni financijski izvještaji kao sastavni dio izvještaja posloводства predstavljaju preliminarne i nerevidirane izvještaje. Između preliminarne i završne i revidirane financijske izvještaje Društva može doći do odstupanja koja ne bi trebala imati značajniji utjecaj na rezultat poslovanja Društva. Godišnji revidirani financijski izvještaji Društva, biti će objavljeni u zakonskom roku.

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

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 1.1.2021. do 31.12.2021. 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

Pjevalice



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2021.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: do

Godina:

Kvartal:

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): Oznaka matične države članice izdavatelja:

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB): LEI:

Šifra ustanove:

Tvrtka izdavateljca:

Poštanski broj i mjesto:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):

Konsolidirani izvještaj: (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

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

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne) (tvrtka knjigovodstvenog servisa)

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

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	286.918.691	291.229.816
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.336.969	4.924.786
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.336.969	4.924.786
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	272.482.398	277.222.939
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.951.825	1.773.872
3. Postrojenja i oprema	013	250.767.743	258.546.871
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.876.933	8.759.786
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.402.304	6.075
7. Materijalna imovina u pripremi	017	930.670	583.412
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.607.123	8.589.890
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	15.000	15.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	110.112	114.576
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.290.588	8.268.891
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	492.201	492.201
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	94.842.085	73.237.508
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14.661.908	16.096.318
1. Sirovine i materijal	039	14.661.908	16.096.318
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	44.641.084	21.821.842
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	97.397	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	38.048.197	12.046.989
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.607	5.000
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.048.508	7.270.543
6. Ostala potraživanja	052	1.438.375	2.499.310
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	35.539.093	35.319.348
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	7.222.385	35.005.238
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	388.983.161	399.472.562
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	281.238.814	300.060.937
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	77.907.338	113.110.004
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	65.016.486	100.219.152
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	0	0
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	35.199.006	18.818.463
1. Dobit poslovne godine	087	35.199.006	18.818.463
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	1.820.835	2.520.343
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	983.307	1.593.637
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	837.528	926.706
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	32.834.885	20.913.745
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	9.836
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	22.953.539	13.388.847
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	9.868.222	7.501.134
11. Odgođena porezna obveza	108	13.124	13.928
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	69.679.679	72.417.797
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	913.786	395.123
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	23.200.290	14.846.105
7. Obveze za predujmove	116	926.466	8.284.998
8. Obveze prema dobavljačima	117	28.676.299	37.250.529
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.948.761	3.237.769
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.581.617	4.954.687
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.432.460	3.448.586
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.408.948	3.559.740
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	388.983.161	399.472.562
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	305.199.981	53.948.132	300.168.928	59.049.431
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	84.120	14.687	24.016	6.313
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	264.455.521	40.104.544	257.956.082	49.576.045
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	23.271.878	10.846.992	34.157.572	6.834.407
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	189.260	98.103	145.513	51.124
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	17.199.202	2.883.806	7.885.745	2.581.542
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	262.415.109	64.408.253	278.623.628	64.586.952
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	160.663.131	29.513.643	175.219.815	33.610.459
a) Troškovi sirovina i materijala	010	42.863.708	9.364.895	49.533.301	11.076.120
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	117.799.423	20.148.748	125.686.514	22.534.339
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	60.728.401	16.356.736	59.853.143	15.432.024
a) Neto plaće i nadnice	014	38.533.432	10.767.470	38.472.683	10.116.368
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	13.864.619	3.460.845	13.133.745	3.239.762
c) Doprinosi na plaće	016	8.330.350	2.128.421	8.246.715	2.075.894
4. Amortizacija	017	31.453.597	15.460.735	34.024.314	11.861.388
5. Ostali troškovi	018	7.840.653	1.810.037	7.340.091	1.691.987
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	10.952	10.952	2.914	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	10.952	10.952	2.914	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	1.202.687	1.036.627	1.890.155	1.890.155
a) Rezerviranja za mirovine, otpremine i slične obveze	023	983.307	983.307	1.593.637	1.593.637
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	219.380	53.320	296.518	296.518
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	515.688	219.523	293.196	100.939
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	712.435	18.775	2.778.062	1.394.472
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	199.215	176.360	202.060	200.365
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	513.220	-157.585	2.576.002	1.194.107
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.747.214	364.409	1.233.223	344.671
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.679.831	364.409	1.233.223	344.671
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	67.383	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUJDELJUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUJDELJUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	305.912.416	53.966.907	302.946.990	60.443.903
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	264.162.323	64.772.662	279.856.851	64.931.623
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	41.750.093	-10.805.755	23.090.139	-4.487.720
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	41.750.093	0	23.090.139	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-10.805.755	0	-4.487.720

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
XII. POREZ NA DOBIT	058	6.551.087	-2.908.966	4.271.676	-692.339
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	35.199.006	-7.896.789	18.818.463	-3.795.381
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	35.199.006	0	18.818.463	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-7.896.789	0	-3.795.381
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	35.199.006	-7.896.789	18.818.463	-3.795.381
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	147.694	147.694	4.464	4.464
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	147.694	147.694	4.464	4.464
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	147.694	147.694	4.464	4.464
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	44.936	44.936	804	804
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	102.758	102.758	3.660	3.660
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	35.301.764	-7.794.031	18.822.123	-3.791.721
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	41.750.093	23.090.139
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	33.808.037	7.126.760
a) Amortizacija	003	31.453.597	34.024.314
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-6.222	-81
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	132.086	2.111
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-199.215	-202.060
e) Rashodi od kamata	007	1.679.831	1.233.223
f) Rezerviranja	008	-1.117.861	-1.059.647
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	641.239	265.205
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.224.582	-27.136.305
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	75.558.130	30.216.899
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-8.383.421	34.292.363
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-43.344.716	13.366.081
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	32.653.938	22.781.731
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	2.307.357	-1.855.449
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	67.174.709	64.509.262
4. Novčani izdaci za kamate	018	-644.678	-1.017.676
5. Plaćeni porez na dobit	019	-514.226	-8.052.516
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	66.015.805	55.439.070
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	6.222	81
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	199.215	1.697
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	76.318	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	281.755	1.778
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-33.058.656	-38.427.388
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-110.111	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-33.168.767	-38.427.388
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-32.887.012	-38.425.610
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	2.145.451	1.879.771
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	4.069.259	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.214.710	1.879.771
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-18.423.252	-19.112.976
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-18.423.252	-19.112.976
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-12.208.542	-17.233.205
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	20.920.251	-219.745
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	14.618.842	35.539.093
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	35.539.093	35.319.348

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2021. do 31.12.2021.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.057.662	20.837.756	242.918.740
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	35.199.006	35.199.006
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	102.758	-	102.758
Pripis kapitala ovisnog poduzeća	-	-	-	-	3.018.310	-	3.018.310
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	20.837.756	(20.837.756)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	65.016.486	35.199.006	281.238.814
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	18.818.463	18.818.463
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	3.660	-	3.660
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	-	-	-	-	35.199.006	(35.199.006)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	100.219.152	18.818.463	300.060.937

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12.2021.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. prosinca 2021. godine iznosio je 341 ili dvadeset i tri radnika manje nego koncem prethodne godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.12.2021. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 18/19), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVIA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.12.2021. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2020	2021
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	21.767.121	27.063.118
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	242.688.400	230.892.964
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društvo	84.120	24.016
Ukupno	264.539.641	257.980.098

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 31.12.2021. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom godine, umanjene za onaj dio realizacije koji se odnosi na prethodnu godinu za koju su prihodi bili priznati i obračunati temeljem stupnja dovršenosti, te uvećane za prihode koji na dan 31.12.2021. godine još nisu fakturirani, ali ih je Društvo djelomično priznalo kao prihode tekućeg razdoblja sukladno obračunatom stupnju dovršenosti (primjena MSFI-15).

Obračun prihoda prema MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“, odnosno obračun prihoda prema stupnju dovršenosti, Društvo je na dan 31.12.2021. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po četiri remonta posla, koji su na taj dan bili u tijeku. Ukupna vrijednost svih tako ukalkuliranih prihoda za koje nisu izdani računi na dan 31.12.2021. godine iznosi 33.222.281 kunu. 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	
	2020	2021
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	23.271.878	34.157.572
Prihodi od potpore za očuvanje radnih mjesta uzrokovane Covid 19	5.735.738	0
Prihodi od prodaje materijala i otpada	5.613.638	3.753.932
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	148.371	109.749
Prihodi od naplaćenih šteta	1.388.901	303.255
Prihodi od drugih naplaćenih otpisanih potraživanja	463.222	0
Prihodi od najma	1.111.935	1.096.457
Prihodi od najma – ovisno Društvo	35.323	34.014
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.592.698	1.059.647
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	1.422	81
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme-ovisno Društvo	4.800	0
Prihodi od otpisanih obveza	112	0
Prihodi od očekivanih kreditnih gubitaka MSFI 9	410.684	0
Naknadno utvrđeni prihodi proteklih godina	119.658	0
Višak zaliha materijala	103.603	552.903
Ostali poslovni prihodi	657.590	1.119.470
Ostali poslovni prihodi – ovisno Društvo	766	1.750
Ukupno	40.660.340	42.188.830

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

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga odnose se na investicije u vlastitu proizvodnu opremu, prvenstveno Doka 5 i Doka 11, kojima se izvršenim ulaganjima povećava vrijednost i produžuje vijek uporabe.

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. Prihodi od prodaje otpada značajnije su niži od takvih prihoda ostvarenih u istom razdoblju lani, kada su bili iznimno povećani zbog uklanjanja dijela čelične konstrukcije na brodu Yan.

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 1.059.287 kuna odnose se na ukidanje rezerviranja za naknade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2020. godinu u iznosu od 982.947 kuna te ukidanje rezerviranja po okončanim sudskim sporovima u iznosu od 76.340 kuna.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2020	2021
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	31.041.313	38.643.493
Utrošene sirovine i materijal – ovisno Društvo	125.864	102.892
Utrošena energija	11.080.459	10.342.984
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	616.072	443.932
Ukupno sirovine i materijal	42.863.708	49.533.301
Ostali vanjski troškovi		
Usluge na izradi proizvoda	62.553.779	50.542.636
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društvo	7.231.290	6.247.406
Usluge subliferacije	35.073.558	54.713.187
Usluge održavanja	6.970.272	7.328.105
Usluge održavanja – ovisno Društvo	644.760	972.485
Troškovi zakupnina	1.680.943	1.016.403
Intelektualne usluge	1.289.680	2.432.494
Intelektualne usluge – povezane strane	813.697	812.336
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	555.121	383.146
Ostale usluge	986.323	1.238.316
Ukupno ostali vanjski troškovi	117.799.423	125.686.514
Sveukupno materijalni troškovi	160.663.131	175.219.815

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

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

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

U 2021. godini izraženije su povećane usluge subliferacije – konkretno usluge stranih servisera specifične opreme, koji su karakteristični za specifične projekte remonata brodova američke 6. flote, a koji su tijekom 2021. godine imali povećani udio u ukupnoj strukturi proizvodnih aktivnosti, zbog čega je logičan rast ove vrste troškova.

Povećani troškovi intelektualnih usluga odnose se uglavnom na stručne i specijalizirane usluge povezane s pregledima i ispitivanjima dokovske čelične konstrukcije koje je Društvo poduzimalo zbog planirane investicije u novi dok.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	2020	2021
Neto plaće i nadnice	33.617.743	33.697.033
Porezi i doprinosi iz plaća	13.864.619	13.133.745
Doprinosi na plaće	8.330.350	8.246.715
Otpremnine	225.344	648.488
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	4.690.345	4.127.162
Ukupno	60.728.401	59.853.143

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.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2020	2021
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	31.453.597	34.024.314
Ukupno	31.453.597	34.024.314

Najveći iznos obračunate amortizacije odnosi se na amortizaciju plovnih objekata koji, pojedinačno gledano, imaju najveću vrijednost u stavkama dugotrajne imovine. Viktor Lenac je iskazao povećanu amortizaciju Doka 11, vodeći računa o njegovoj nadoknadivoj vrijednosti.

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine na koncu 2021. godine iznosi 69%.

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2020	2021
Premije osiguranja	3.059.110	3.022.146
Komunalne, koncesijske i ostale javne naknade	2.982.830	2.675.468
Reprezentacija i darovanja	566.453	478.888
Bankarske usluge	185.482	209.259
Ostali troškovi	1.046.778	954.330
Ukupno	7.840.653	7.340.091

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2020	2021
Financijski prihodi		
Kamate	199.215	202.060
Neto dobiti od tečajnih razlika	513.220	2.576.002
Ukupno financijski prihodi	712.435	2.778.062
Financijski rashodi		
Kamate	1.679.831	1.233.223
Gubici od prodaje vrijednosnih papira	67.383	0
Ukupno financijski rashodi	1.747.214	1.233.223
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(1.034.779)	1.544.839

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u 2021. godini na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 945.357 kuna, dok se preostalih 287.866 kuna odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice i kamate po računima dobavljača.

U 2021. godini Društvo je obračunalo 5.423.130 kuna pozitivnih tečajnih razlika te 2.847.128 kune negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti s osnova tečajnih razlika u visini 2.576.002 kune, za razliku od istog razdoblja lani, kada je Društvo iskazalo značajno manji dobitak po osnovi tečajnih razlika.

11. ZARADA PO DIONICI

	31.12.2020	31.12.2021
Dobit razdoblja	35.199.006	18.818.463
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Osnovna zarada/(gubitak) po dionici	2,20	1,18
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	2,09	1,12

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ulaganja u nekretnine	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST											
Stanje 1.1.2020	12.504.214	67.114.923	667.454.847	78.122.160		3.888.496	-	829.084.640	18.176.753	-	847.261.393
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	28.790.701	2.493.507	-	(31.284.208)		-	680.511	(680.511)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	-	28.326.382	1.402.304	29.728.686	-	680.511	30.409.197
Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine	-	-	(915.769)	(734.664)	-	-	-	(1.650.433)	-	-	(1.650.433)
Donos vrijednosti iz ovisnog društva	-	-	2.658.765	801.050	-	-	-	3.459.815	-	-	3.459.815
Isknjiženje vrijednosti Donos imovine namijenjene prodaji	-	-	(3.917.077)	-	-	-	-	(3.917.077)	-	-	(3.917.077)
	-	-	-	-	3.136.593	-	-	3.136.593	-	-	3.136.593
STANJE 31.12.2020.	12.504.214	67.114.923	694.071.467	80.682.053	3.136.593	930.670	1.402.304	859.842.224	18.857.264	-	878.699.488
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	39.275.163	747.424	-	(40.022.587)		-	148.288	(148.288)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	-	39.675.329	(1.396.229)	38.279.100	-	148.288	38.427.388
Rashodovanje tijekom godine	-	-	(3.447.340)	(752.139)	-	-	-	(4.199.479)	-	-	(4.199.479)
STANJE 31.12.2021	12.504.214	67.114.923	729.899.290	80.677.338	3.136.593	583.412	6.075	893.921.845	19.005.552	-	912.927.397
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
Stanje 1.1.2020.	6.958.527	64.983.258	417.255.984	69.121.576	-	-	-	558.319.345	12.699.414	-	571.018.759
Amortizacije tijekom godine	-	179.840	28.829.445	1.623.431	-	-	-	30.632.716	820.881	-	31.453.597
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(889.320)	(732.787)	-	-	-	(1.622.107)	-	-	(1.622.107)
Donos vrijednosti iz ovisnog društva	-	-	2.024.692	792.901	-	-	-	2.817.593	-	-	2.817.593
Isknjiženje vrijednosti Donos sa imovine namijenjene prodaji	-	-	(3.917.077)	-	-	-	-	(3.917.077)	-	-	(3.917.077)
	-	-	-	-	1.129.357	-	-	1.129.357	-	-	1.129.357
STANJE 31.12.2020.	6.958.527	65.163.098	443.303.724	70.805.121	1.129.357	-	-	587.359.827	13.520.295	-	600.880.122
Amortizacije tijekom godine	-	177.953	31.436.064	1.849.826	-	-	-	33.463.843	560.471	-	34.024.314
Rashodovanje tijekom godine	-	-	(3.387.369)	(737.396)	-	-	-	(4.124.765)	-	-	(4.124.765)
STANJE 31.12.2021.	6.958.527	65.341.051	471.352.419	71.917.551	1.129.357	-	-	616.698.905	14.080.766	-	630.779.671
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2020.	5.545.687	1.951.825	250.767.743	9.876.933	2.007.236	930.670	1.402.304	272.482.398	5.336.969	-	277.819.367
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2021.	5.545.687	1.773.872	258.546.871	8.759.786	2.007.236	583.412	6.075	277.222.939	4.924.786	-	282.147.725

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se na vlastita ulaganja u dokove te na nabavu druge proizvodne i poslovne imovine. Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.12.2021. iznosi 69%.

13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 31.12.2021. godine odnosi se na povezano društvo društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

Društvo je imatelj dionica Valamar Riviera Poreč, i to 3.720 dionica nominalne vrijednosti 37.200 kuna, a koje je u skladu s obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb na dan 31.12.2021. godine svedeno na tržišnu vrijednost dionica u iznosu od 114.576 kuna.

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

14. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2020	31.12.2021
Materijal	14.528.060	16.096.318
Izrada prirubnica	133.848	0
Sitni inventar	8.962.492	9.067.218
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.962.492)	(9.067.218)
Ukupno	14.661.908	16.096.318

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2020	31.12.2021
<i>Potraživanja od kupaca – bruto</i>	71.054.960	38.167.595
<i>Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti</i>	32.909.366	26.120.606
Potraživanje od kupaca – neto	38.048.197	12.046.989
Potraživanje od kupaca – ovisno društva	97.397	0
Potraživanje od zaposlenika	8.607	5.000
Potraživanje od države	5.048.508	7.270.543
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	7.222.385	35.005.238
Dani predujmovi	1.365.875	2.499.310
Ostala potraživanja	72.500	0
Ukupno	51.863.469	56.827.080

Smanjenje potraživanja od kupaca rezultat je slabije zaposlenosti u listopadu i studenom, a rast zaposlenosti do konca prosinca projektima koji su nastavljeni u 2022. godini i koji su rezultirali obračunatim prihodima slijedom stupnja dovršenosti, nije rezultiralo iskazivanjem na stavci potraživanja od kupaca, već povećanjem obračunatih prihoda na strani aktivnih vremenskih razgraničenja u visini 33.483.904 kune, a s obzirom da nisu bili stečeni uvjeti za njihovo fakturiranje. Preostali iznos iskazan na stavci unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda, do ukupnih 35.319.348 kuna odnosi se na unaprijed plaćene troškove koji će rashodovno teretiti naredna razdoblja i prihode od kamata po stanjima na poslovnim računima.

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.

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2020	31.12.2021
HRK	11.889.664	6.717.097
EUR	26.603.155	5.349.605
USD	0	327.512
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(347.225)	(347.225)
Ukupno	38.145.594	12.046.989

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2020	31.12.2021
Novac u banci	34.664.633	35.306.106
Novac u blagajni	11.616	13.242
Depoziti	862.844	0
Ukupno	35.539.093	35.319.348

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. prosinca 2021. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

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

Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.12.2020	31.12.2021
Obveze prema dobavljačima	28.540.635	37.115.220
Obveze prema dobavljačima – ovisno društvo	913.786	395.123
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	135.664	135.309
Obveze prema zaposlenicima	3.948.761	3.237.769
Doprinosi i porezi	8.581.617	4.954.686
Primljeni predujmovi	926.466	8.284.998
Ostale obveze	3.432.460	3.448.586
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	3.408.948	3.559.740
Ukupno	49.888.337	61.131.431

Obveze prema dobavljačima veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog nekoliko većih projekata remonta brodova, u tijeku na dan 31.12.2021., za koje su usluge trećih obračunate također slijedom stupnja njihovog izvršenja.

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

Obračunate troškove i prihode budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu od 2.205.175 kuna za koje do konca prosinca nisu primljeni računi dobavljača te odgođeni prihodi u iznosu od 1.354.565 kuna za koje se nisu stekli uvjeti za njihovo priznavanje.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti:

	31.12.2020	31.12.2021
HRK	28.166.460	33.263.779
EUR	1.324.516	4.359.571
USD	99.109	22.302
Ukupno	29.590.085	37.645.652

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 14.846.105 kuna od čega se iznos od 2.897.903 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 10.199.469 kuna te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 1.748.733 kune.

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 20.913.745 kuna. Od navedenog iznosa obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 7.649.602 kune, čija će konačna otplata uslijediti u 2023. godini, a obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem financijskih leasinga 5.739.245 kuna.

Preostali iznos dugoročnih obveza u iznosu od 7.524.898 kuna odnose se na obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. temeljem financiranja projekata projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 3.329.260 kuna. Preostalih 4.171.874 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, ostale obveze u iznosu od 9.836 kuna i odgođenu poreznu obvezu u visini od 13.928 kuna.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2021.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: do

Godina:

Kvartal:

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): Oznaka matične države članice izdavatelja:

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB): LEI:

Šifra ustanove:

Tvrtka izdavatelja:

Poštanski broj i mjesto:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):

Konsolidirani izvještaj: (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

<input type="text" value="VL Steel d.o.o."/>	<input type="text" value="Rijeka"/>	<input type="text" value="04798759"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

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

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	287.068.927	291.324.109
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.336.969	4.924.786
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.336.969	4.924.786
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	272.647.634	277.332.232
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.951.825	1.773.872
3. Postrojenja i oprema	013	250.808.385	258.580.551
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.001.527	8.835.399
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.402.304	6.075
7. Materijalna imovina u pripremi	017	930.670	583.412
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.592.123	8.574.890
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	110.112	114.576
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.290.588	8.268.891
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	492.201	492.201
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	95.187.793	74.061.607
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14.661.908	16.096.318
1. Sirovine i materijal	039	14.661.908	16.096.318
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	44.974.526	22.537.073
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	38.251.833	12.539.693
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	226.229	214.170
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.058.089	7.273.587
6. Ostala potraživanja	052	1.438.375	2.509.623
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	35.551.359	35.428.216
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	7.276.854	35.013.833
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	389.533.574	400.399.549
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	067	281.299.648	300.122.991
II. KAPITALNE REZERVE	068	168.132.470	168.132.470
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	069	0	0
1. Zakonske rezerve	070	77.586.192	113.151.576
2. Rezerve za vlastite dionice	071	8.406.624	8.406.624
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitni stavka)	072	12.540.000	12.540.000
4. Statutarne rezerve	073	-8.055.772	-8.055.772
5. Ostale rezerve	074	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	075	64.695.340	100.260.724
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	076	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	077	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	078	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	079	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	080	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	081	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	082	0	0
1. Zadržana dobit	083	0	0
2. Preneseni gubitak	084	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	085	0	0
1. Dobit poslovne godine	086	35.683.039	18.819.682
2. Gubitak poslovne godine	087	35.683.039	18.819.682
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	088	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	089	-102.053	19.263
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	090	1.820.835	2.520.343
2. Rezerviranja za porezne obveze	091	983.307	1.593.637
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	092	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	093	837.528	926.706
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	094	0	0
6. Druga rezerviranja	095	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	096	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	097	32.896.850	20.960.174
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	098	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	099	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	100	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	101	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	102	0	9.836
7. Obveze za predujmove	103	23.015.504	13.435.276
8. Obveze prema dobavljačima	104	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	105	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	106	0	0
11. Odgođena porezna obveza	107	9.868.222	7.501.134
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	108	13.124	13.928
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	109	70.092.293	73.236.301
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	110	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	111	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	112	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	113	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	114	0	0
7. Obveze za predujmove	115	23.212.266	14.859.907
8. Obveze prema dobavljačima	116	926.466	8.284.998
9. Obveze po vrijednosnim papirima	117	28.845.431	37.423.368
10. Obveze prema zaposlenicima	118	0	0
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	119	4.335.594	3.647.459
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	120	9.340.076	5.571.983
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	121	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	122	0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	123	3.432.460	3.448.586
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	124	3.423.948	3.559.740
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	125	389.533.574	400.399.549
	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	306.013.207	53.726.470	300.832.485	59.447.127
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	265.010.980	40.076.518	258.769.224	50.032.641
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	23.271.878	10.846.992	34.157.572	6.834.407
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	450	-4.462
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	17.730.349	2.802.960	7.905.239	2.584.541
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	262.723.248	63.864.950	279.277.156	64.750.264
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	153.615.118	27.736.860	168.199.500	31.799.154
a) Troškovi sirovina i materijala	010	42.848.048	9.217.635	49.581.269	11.091.059
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	110.767.070	18.519.225	118.618.231	20.708.095
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	67.772.503	18.581.050	67.243.288	17.315.244
a) Neto plaće i nadnice	014	43.152.577	12.563.605	43.382.696	11.441.440
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	15.435.002	3.733.424	14.707.659	3.589.717
c) Doprinosi na plaće	016	9.184.924	2.284.021	9.152.933	2.284.087
4. Amortizacija	017	31.496.114	15.380.971	34.062.863	11.875.516
5. Ostali troškovi	018	8.110.186	930.490	7.567.673	1.769.253
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	10.952	10.952	14.454	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	10.952	10.952	14.454	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	1.202.687	1.036.627	1.890.155	1.890.155
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	983.307	983.307	1.593.637	1.593.637
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	219.380	53.320	296.518	296.518
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	515.688	188.000	299.223	100.942
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	708.860	4.166	2.780.386	1.395.439
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	199.560	175.807	204.014	200.727
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	509.300	-171.641	2.576.372	1.194.712
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.764.693	366.358	1.244.357	346.515
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.697.310	366.358	1.244.357	346.515
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	67.383	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	306.722.067	53.730.636	303.612.871	60.842.566
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	264.487.941	64.231.308	280.521.513	65.096.779
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	42.234.126	-10.500.672	23.091.358	-4.254.213
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	42.234.126	0	23.091.358	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 31.12.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-10.500.672	0	-4.254.213
XII. POREZ NA DOBIT	058	6.551.087	-2.908.966	4.271.676	-692.338
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	35.683.039	-7.591.706	18.819.682	-3.561.875
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	35.683.039	0	18.819.682	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-7.591.706	0	-3.561.875
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	35.683.039	-7.591.706	18.819.682	-3.561.875
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	35.562.030	-7.616.879	18.819.377	-3.620.252
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	121.009	25.173	305	58.377
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	35.683.039	-7.591.706	18.819.682	-3.561.875
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	147.694	202.378	4.464	4.464
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	147.694	202.378	4.464	4.464
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	147.694	202.378	4.464	4.464
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	44.936	50.985	804	804
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	102.758	151.393	3.660	3.660
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	35.785.797	-7.440.313	18.823.342	-3.558.215
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	35.785.797	-7.440.313	18.819.682	-3.561.875
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	35.664.788	-7.465.486	18.819.377	-3.620.252
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	121.009	25.173	305	58.377

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2021. do 31.12.2021.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	42.234.126	23.091.358
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	33.613.437	7.198.553
a) Amortizacija	003	31.496.114	34.062.863
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-1.422	-81
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	132.086	2.111
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-199.560	-204.014
e) Rashodi od kamata	007	1.697.310	1.237.290
f) Rezerviranja	008	-1.184.560	-1.059.647
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	637.319	265.462
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.036.150	-27.105.431
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	75.847.563	30.289.911
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-6.948.653	34.329.371
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-42.020.565	13.782.924
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	32.764.554	22.401.896
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	2.307.358	-1.855.449
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	68.898.910	64.619.282
4. Novčani izdaci za kamate	018	-644.678	-1.021.743
5. Plaćeni porez na dobit	019	-514.226	-8.052.516
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	67.740.006	55.545.023
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	6.222	81
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	199.215	1.697
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	116.318	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	321.755	1.778
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-32.412.590	-38.409.994
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-32.412.590	-38.409.994
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-32.090.835	-38.408.216
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	2.123.066	1.879.771
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	181.463	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.304.529	1.879.771
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-18.349.310	-19.139.721
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-18.349.310	-19.139.721
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-16.044.781	-17.259.950
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	19.604.390	-123.143
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	15.946.969	35.551.359
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	35.551.359	35.428.216

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2021. do 31.12.2021.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.372.041	23.374.578	245.769.941	(4.782)	245.765.159
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	35.683.039	35.683.039	-	35.683.039
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(148.549)	-	(148.549)	-	(148.549)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	23.471.848	(23.374.578)	97.270	(97.270)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	64.695.340	35.683.039	281.401.701	(102.052)	281.299.649
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	18.819.682	18.819.682	-	18.819.682
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	3.660	-	3.660	-	3.660
Prijenos po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	-	-	-	-	35.561.724	(35.683.039)	(121.315)	121.315	-
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	100.260.724	18.819.682	300.103.728	19.263	300.122.991

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.12.2021.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

Na dan 31. prosinca 2021. godine Grupa broji 383 radnika, od kojih je 42 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.12.2021. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom društvu. Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 18/19), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.12.2021. 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 2021. godini ostvarila ukupni dobitak u visini 18,8 milijuna kuna. Povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo dobitak u visini od tisuću kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, budući da ovisno društvo nema značajne imovine, a većina prihoda je ostvarena u poslovanju s matičnim društvom i predmet je međusobnih eliminacija u izradi konsolidiranih izvještaja. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća ne bi imala značajniju materijalnu razliku u odnosu iskazane podatke Matice.