



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE  
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka  
za razdoblje 1.1. do 30.9.2021. godine

Rijeka, 29. listopada 2021.

## SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	4
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	5
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	5
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	6
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	7
INFORMACIJE	7
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	8
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	9
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.9.2021.	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.9.2021.	17
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.9.2021.	25
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 30.9.2021.	32

## UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih devet mjeseci 2021. godine, odnosno za razdoblje siječanj – rujan 2021. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje siječanj – rujan 2021. godine, odnosno ukupno za razdoblje siječanj - rujan 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

Viktor Lenac je do konca rujna 2021. godine ostvario poslovne prihode u visini od 241,1 milijun kuna ili oko 32,2 milijuna EUR-a. Nastavno na prihode osnovne djelatnosti ostvarene u prvom polugodištu u visini 21,5 milijuna EUR-a, u trećem tromjesečju ostvareni su prihodi od remontne djelatnosti od svega 5,2 milijuna EUR-a. Smanjenje prihoda posljednjeg tromjesečja u odnosu na prethodna razdoblja posljedica je drastično smanjene zaposlenosti i pada potražnje za remontnim uslugama u ovom razdoblju. Mjesec srpanj bio je gotovo u cijelosti nezaposlen, dok je u kolovozu zaposlenost bila polovična. Ipak, ugovoreno je nekoliko brodova za remontne aktivnosti u rujnu, koji su u značajnoj mjeri nadoknadili gubitke ranija dva mjeseca.

Mjesece slabe zaposlenosti Viktor Lenac je iskoristio za opsežnije aktivnosti održavanja i ulaganja u vlastitu proizvodnu opremu, čime su radni kapaciteti bili djelomično popunjeni. Stoga se u posljednjem tromjesečju bilježi rast prihoda s osnova ulaganja u vlastitu imovinu, što se odnosi poglavito na ulaganja u plovni objekt Dok 11, na kojemu su odrađeni opsežniji radovi izmjene čelične strukture pontona, a koje radove Viktor Lenac uobičajeno priznaje kao ulaganja u produljenje vijeka upotrebe tog sredstva. Ostali ostvareni prihodi odnose se na prihode s osnove najmova, prodaje otpada i materijala, prihode od ukidanja rezerviranja i druge izvanredne prihode.

Prihodi osnovne djelatnosti ostvareni su radovima na ukupno 53 projekta, od kojih je pet nastavljenih iz prethodne godine, a pet nastavljenih u listopadu tekuće godine. U prvim danima srpnja dovršena su četiri projekta započeta u drugom tromjesečju, s minimalnom obračunatom realizacijom preostalom za taj mjesec, nakon čega je tijekom kolovoza i rujna realizirano 18 novih projekata, od kojih je pet dovršenih tijekom listopada.

Odnos prihoda i varijabilnih izravnih troškova projekata nije se značajnije promijenio u odnosu na prethodna razdoblja, zadržavajući jednako visoku relativnu stopu bruto marže, no s obzirom na prepolovljene prihode u odnosu na prethodno tromjesečje, ostvaren je značajno niži iznos kontribucije za pokriće režijskih troškova. Unatoč tome, Viktor Lenac je u ovom tromjesečju uspio ostvariti pozitivnu operativnu dobit prije obračuna amortizacije u visini od oko 1,1 milijuna EUR-a, čime je ostvarena ukupna EBITDA za čitavo promatrano razdoblje od oko 6,5 milijuna EUR-a.

S obzirom na ulaganja u Dok 11 i Dok 5, kojima se povećava vrijednost dugotrajne imovine, a istovremeno vodeći računa o računovodstveno nadoknadivoj vrijednosti dokova u odnosu na njihove procijenjene tržišne vrijednosti, Viktor Lenac je iskazao povećanu amortizaciju dokova, slijedom čega je ukupna amortizacija trećeg tromjesečja tekuće godine veća od amortizacije prethodnih tromjesečnih razdoblja.

Po uračunavanju povećane amortizacije, te financijskih prihoda i rashoda, Viktor Lenac je zabilježio ukupan neto gubitak posljednjeg tromjesečja u visini od 1,6 milijuna kuna ili nešto više od 200 tisuća EUR-a, slijedom čega proizlazi ukupna neto dobit Viktora Lenca za devetomjesečno razdoblje u visini 22,4 milijuna kuna ili oko tri milijuna EUR-a.

Ovisno društvo VL Steel d.o.o. u prvih devet mjeseci ostvarilo je gubitak od 232 tisuće HRK ili oko 31 tisuću EUR-a, za koliko je manji ukupni konsolidirani rezultat Grupe.

Ukupna ulaganja u dugotrajnu imovinu, što vlastitim radovima što izravnim nabavkama iznosila su od početka godine 31 milijun kuna, dok je istovremeno obračunata amortizacija iznosila oko 22 milijuna kuna, što je dovelo do većih novčanih izdataka u odnosu na akumulirana sredstva za dugotrajna ulaganja. No, ostvarena neto dobit od oko 3 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, unatoč lošijoj zaposlenosti tijekom srpnja i kolovoza. Sredstva generirana iz ostvarene dobiti tijekom promatranog razdoblja u značajnoj mjeri su upotrijebljena za smanjenje obveza, prvenstveno prema bankama za otplatu tekućih financijskih zaduženja.

## POSLOVNO OKRUŽENJE

Svjetsko pomorsko tržište i dalje je pod utjecajem visokih vozarina, koje su u posljednjem tromjesečju ove godine i dalje rasle i ostvarile najviše vrijednosti od početka godine. To pokazuje i *Baltic Dry Index*, koji je svoju najvišu razinu, trostruku u odnosu na početak godine, zabilježio u prvim danima listopada. 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, bilo je za očekivati da će brodari htjeti iskoristiti povoljne tržišne trendove i svoje remontne aktivnosti odgoditi koliko je moguće i potrebno. U takvim okolnostima i Viktor Lenac je primio i značajno niži broj upita za remonte brodova, 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 (povećane) 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.

Suradnja s američkom 6. flotom nastavljena je i tijekom trećeg tromjesečja 2021. godine, obavljanjem dvije manje tzv. „voyage“ servisne usluge obavljene na lokacijama na kojima su se brodovi nalazili, a treći takav posao je u tijeku u španjolskoj Malagi. Remontni posao na brodu USS Mount Whitney, a na kojeg je Viktor Lenac računao u kolovozu, nažalost izgubljen je u utakmici s jednim sjevernotalijanskim brodogradilištem.

Iako je izvjesno da će i posljednje tromjesečje biti pod utjecajem visokih vozarina i odgoda remontnih poslova, te će u segmentu remonta trgovačkih brodova i dalje biti smanjen opseg potražnje, Viktor Lenac očekuje da će njegovi kapaciteti biti dovoljno zaposleni da se bez gubitaka dočekaju povoljnija razdoblja u kojima će brodari morati obavljati i remontne poslove. Početkom posljednjeg tromjesečja započeo je opsežniji remont kruzera Satoshi, koji bi trebao biti dovršen u veljači naredne godine. Ugovoreni su i remontni manjeg opsega na tri manja kruzera za posljednje tromjesečje ove i prvo tromjesečje naredne godine, a naredno razdoblje je i sezonalno za uređenje putničkih brodova domaćeg nacionalnog brodarstva.

## INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

Tijekom devetomjesečnog razdoblja Viktor Lenac je u nabavu odnosno obnovu dugotrajne imovine uložio ukupno oko 31 milijun 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 brodogradilne 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 *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr>.

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

## RADNICI

Na dan 30. rujna 2021. godine Viktor Lenac broji 346 radnika 18 radnika manje nego koncem prethodne godine.

Društvo VL Steel d.o.o. broji 35 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca za prvih devet mjeseci 2021. godine iznosi 8.191 kunu. 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 Lenac planira uvođenje sustava upravljanja zaštitom okoliša prema normi ISO 14001. Odrednice navedenog sustava već su u velikom dijelu uključene u postojeći Sustav upravljanja kvalitetom, a njihovim izdvajanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo će dati poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenog sustava.

## IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE 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 koncem prvog te tijekom trećeg tromjesečja 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 u trećem tromjesečju 2021. godine zadržao pozitivan saldo tečajnih razlika.

### 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

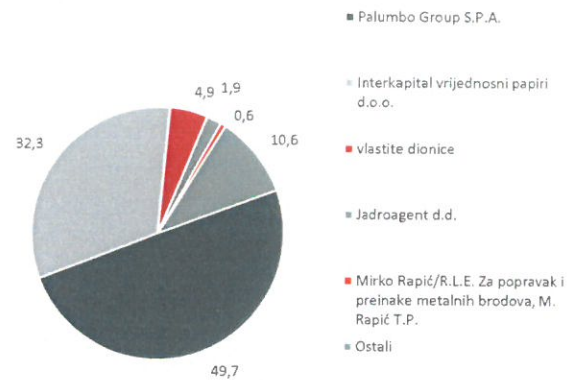
Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka. Sve dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagrebačke burze.

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 30.9.2021.



## 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 posloводство

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

### Kontakt podaci

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



## IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka odgovorna je za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. rujna 2021. godine i rezultate poslovanja za prvih devet mjeseci 2021. godine, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., odnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezano društvo VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 1. siječnja 2021. do 30. rujna 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 poslovanja, sastavljen za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2021. godine (međuizvještaj poslovanja), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanih društava uključenih u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Sandra Uzelac, član Uprave



IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH 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 30.9.2021. 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

Pjevalica



# FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.9.2021.

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: \_\_\_\_\_

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 30.9.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	001	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	002	286.918.691	295.715.117
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	003	5.336.969	4.947.313
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.336.969	4.947.313
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	010	272.482.398	281.713.513
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.951.825	1.817.646
3. Postrojenja i oprema	013	250.767.743	233.861.431
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.876.933	9.121.726
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.402.304	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	930.670	29.359.787
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	020	8.607.123	8.562.090
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	110.112
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.290.588	8.245.555
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	036	492.201	492.201
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	037	94.842.085	80.214.871
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	038	14.661.908	14.484.378
1. Sirovine i materijal	039	14.661.908	14.484.378
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	046	44.641.084	28.167.061
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	19.409.232
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.607	17.746
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.048.508	8.131.715
6. Ostala potraživanja	052	1.438.375	608.368
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	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
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	063	35.539.093	37.563.432
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	064	7.222.385	27.315.895
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	065	388.983.161	403.245.883
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	066	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 30.9.2021.

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	281.238.814	303.852.658
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	113.106.344
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	100.215.492
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	22.613.844
1. Dobit poslovne godine	087	35.199.006	22.613.844
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>090</b>	<b>1.820.835</b>	<b>630.548</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	983.307	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	837.528	630.548
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>097</b>	<b>32.834.885</b>	<b>35.809.736</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	22.953.539	25.918.554
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	9.878.058
11. Odgođena porezna obveza	108	13.124	13.124
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>109</b>	<b>69.679.679</b>	<b>60.400.636</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	913.786	245.298
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	11.010.371
7. Obveze za predujmove	116	926.466	564.741
8. Obveze prema dobavljačima	117	28.676.299	37.484.148
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.948.761	3.143.192
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.581.617	6.290.095
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	1.662.791
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>3.408.948</b>	<b>2.552.305</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>125</b>	<b>388.983.161</b>	<b>403.245.883</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2021. do 30.9.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>251.251.849</b>	<b>63.960.966</b>	<b>241.119.497</b>	<b>59.692.098</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	69.433	3.298	17.703	6.729
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	224.350.977	58.222.188	208.380.037	38.766.027
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	12.424.886	3.815.353	27.323.165	18.795.005
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	91.157	13.900	94.389	38.944
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	14.315.396	1.906.227	5.304.203	2.085.393
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>198.006.856</b>	<b>51.641.957</b>	<b>214.036.676</b>	<b>62.485.823</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	131.149.488	30.349.814	141.609.356	35.516.919
a) Troškovi sirovina i materijala	010	33.498.813	7.679.526	38.457.181	13.234.029
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	97.650.675	22.670.288	103.152.175	22.282.890
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	44.371.665	14.476.562	44.421.119	14.574.163
a) Neto plaće i nadnice	014	27.765.962	8.946.110	28.356.315	9.142.070
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	10.403.774	3.458.201	9.893.983	3.360.184
c) Doprinosi na plaće	016	6.201.929	2.072.251	6.170.821	2.071.909
4. Amortizacija	017	15.992.862	5.178.769	22.162.926	10.952.553
5. Ostali troškovi	018	6.030.616	1.588.921	5.648.104	1.395.889
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	2.914	2.914
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	2.914	2.914
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	166.060	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	166.060	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	296.165	47.891	192.257	43.385
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>693.660</b>	<b>-290.861</b>	<b>1.383.590</b>	<b>1.094.030</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	22.855	17.273	1.695	840
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	670.805	-308.134	1.381.895	1.093.190
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.382.805</b>	<b>470.737</b>	<b>888.552</b>	<b>268.883</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.315.422	403.354	888.552	268.883
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	67.383	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>251.945.509</b>	<b>63.670.105</b>	<b>242.503.087</b>	<b>60.786.128</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>199.389.661</b>	<b>52.112.694</b>	<b>214.925.228</b>	<b>62.754.706</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRUJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>52.555.848</b>	<b>11.557.411</b>	<b>27.577.859</b>	<b>-1.968.578</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2021. do 30.9.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	52.555.848	11.557.411	27.577.859	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	-1.968.578
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>9.460.053</b>	<b>2.080.334</b>	<b>4.964.015</b>	<b>-354.344</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>43.095.795</b>	<b>9.477.077</b>	<b>22.613.844</b>	<b>-1.614.234</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	43.095.795	9.477.077	22.613.844	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	-1.614.234
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>43.095.795</b>	<b>9.477.077</b>	<b>22.613.844</b>	<b>-1.614.234</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>43.095.795</b>	<b>9.477.077</b>	<b>22.613.844</b>	<b>-1.614.234</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 30.9.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	52.555.848	27.577.859
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	28.964.862	-231.664
a) Amortizacija	003	15.992.862	22.162.926
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	23.204	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	2.914
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-22.855	-1.695
e) Rashodi od kamata	007	1.315.422	888.552
f) Rezerviranja	008	-2.074.526	-1.059.287
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-215.916	-1.349.638
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	13.946.671	-20.875.436
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	011	81.520.710	27.346.195
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-13.747.942	21.528.195
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-47.270.308	4.858.715
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	32.481.894	16.491.950
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.040.472	177.530
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	017	67.772.768	48.874.390
4. Novčani izdaci za kamate	018	-642.888	-739.608
5. Plaćeni porez na dobit	019	-373.522	-7.444.950
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020	66.756.358	40.689.832
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.122	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	399.945	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.734	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	38.264	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	027	449.065	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-13.463.281	-31.079.102
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	033	-13.463.281	-31.079.102
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034	-13.014.216	-31.079.102
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	10.030.609	2.989.814
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	039	10.030.609	2.989.814
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-24.258.396	-11.992.128
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	045	-24.258.396	-11.992.128
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046	-14.227.787	-9.002.314
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	485.270	1.415.923
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048	39.999.625	2.024.339
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049	14.618.842	35.539.093
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050	54.618.467	37.563.432



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje 1.1.2021. do 30.9.2021.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2020.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>41.057.662</b>	<b>20.837.756</b>	<b>242.918.740</b>
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)	-
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>65.016.486</b>	<b>35.199.006</b>	<b>281.238.814</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	22.613.844	22.613.844
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	-	-	-	-	35.199.006	(35.199.006)	-
<b>Stanje na dan 30. rujna 2021.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>100.215.492</b>	<b>22.613.844</b>	<b>303.852.658</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.9.2021.

### 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 30. rujna 2021. godine iznosio je 346 ili osamnaest radnika manje nego koncem prethodne godine, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dvadeset i jednog radnika manje.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 30.9.2021. 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.- 30.9.2021. 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	16.851.064	20.534.215
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	207.499.913	187.845.822
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društvo	69.433	17.703
<b>Ukupno</b>	<b>224.420.410</b>	<b>208.397.740</b>

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 30.9.2021. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom prvih devet mjeseci, 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 30.9.2021. 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 30.9.2021. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po pet remontnih poslova, koji su na taj dan bili u tijeku te dodatni prihod za projekt dovršen u prvom polugodištu za koji je još preostalo ispostaviti konačni račun. Ukupna vrijednost svih tako ukalkuliranih prihoda za koje nisu izdani računi na dan 30.9.2021. godine iznosi 26.958.185 kuna. 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	12.424.886	27.323.165
Prihodi od potpore za očuvanje radnih mjesta uzrokovane Covid 19	5.723.620	-
Prihodi od prodaje materijala i otpada	5.009.480	2.578.900
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	19.545	67.523
Prihodi od naplaćenih šteta	588.901	-
Prihodi od najma	792.922	807.551
Prihodi od najma – ovisno Društvo	57.842	25.746
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.512.736	1.059.287
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme-ovisno Društvo	5.122	-
Ostali prihodi	682.235	858.462
Ostali prihodi – ovisno Društvo	14.110	1.120
<b>Ukupno</b>	<b>26.831.439</b>	<b>32.721.757</b>

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 su u prvih devet mjeseci tekuće godine značajnije 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 te ukidanje rezerviranja po okončanim sudskim sporovima u iznosu od 75.980 kuna.

## 6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2020	2021
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošene sirovine i materijal	24.613.095	29.977.099
Utrošene sirovine i materijal – ovisno Društvo	-	61.282
Utrošena energija	8.447.371	8.067.430
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	438.347	351.370
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>33.498.813</b>	<b>38.457.181</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	474.479	258.958
Usluge na izradi proizvoda	52.380.023	41.530.424
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društvo	5.215.633	4.645.543
Usluge subliferacije	29.985.543	46.888.292
Usluge subliferacije – ovisno Društvo	514.948	-
Usluge održavanja	4.900.055	4.869.956
Usluge održavanja – ovisno Društvo	492.720	667.460
Troškovi zakupnina	1.479.508	762.943
Intelektualne usluge	899.243	1.982.416
Intelektualne usluge – povezane strane	609.795	609.365
Ostale usluge	698.728	936.818
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>97.650.675</b>	<b>103.152.175</b>
<b>Sveukupno materijalni troškovi</b>	<b>131.149.488</b>	<b>141.609.356</b>

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

Tijekom prvih devet mjeseci 2021. godine 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 prvih devet mjeseci 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	24.973.795	25.216.341
Porezi i doprinosi iz plaća	10.403.774	9.893.983
Doprinosi na plaće	6.201.929	6.170.821
Otpremnine	201.344	506.899
Naknade zaposlenicima ( putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	2.590.823	2.633.075
<b>Ukupno</b>	<b>44.371.665</b>	<b>44.421.119</b>

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

## 8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2020	2021
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	15.992.862	22.162.926
<b>Ukupno</b>	<b>15.992.862</b>	<b>22.162.926</b>

Najveći iznos obračunate amortizacije odnosi se na amortizaciju plovnih objekata koji, pojedinačno gledano, imaju najveću vrijednost u stavkama dugotrajne imovine. Viktor Lenac je u posljednjem tromjesečju iskazao povećanu amortizaciju dokova, vodeći računa o nadoknadivoj vrijednosti, slijedom čega je ukupna amortizacija trećeg tromjesečja tekuće godine veća od amortizacije prethodnih tromjesečnih razdoblja.

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 71%.

## 9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2020	2021
Premije osiguranja	2.287.256	2.351.494
Reprezentacija i darovanja	423.307	336.347
Bankarske usluge	129.004	157.946
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu i druge komunalne i koncesijske naknade	2.442.085	2.025.328
Ostali troškovi	748.964	776.989
<b>Ukupno</b>	<b>6.030.616</b>	<b>5.648.104</b>

## 10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2020	2020
<b>Financijski prihodi</b>		
Kamate	22.855	1.695
Neto dobiti od tečajnih razlika	670.805	1.381.895
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>693.660</b>	<b>1.383.590</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Kamate	1.315.422	888.552
Gubici od prodaje vrijednosnih papira	67.383	
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>1.382.805</b>	<b>888.552</b>
<b>Neto financijski (troškovi)/prihodi</b>	<b>(689.145)</b>	<b>495.038</b>

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u prvih devet mjeseci 2021. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 740.845 kuna, dok se preostalih 147.707 kuna odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice i kamate po računima dobavljača.

U prvih devet mjeseci 2021. godine Društvo je obračunalo 4.054.347 kuna pozitivnih tečajnih razlika te 2.672.452 kune negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti s osnova tečajnih razlika u visini 1.381.895 kuna, za razliku od istog razdoblja lani, kada je Društvo iskazalo značajno manji dobitak po osnovi tečajnih razlika.

## 11. ZARADA PO DIONICI

u kunama

	30.9.2020	31.12.2020	30.9.2021
Dobit razdoblja	43.095.795	35.199.006	22.613.844
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060	15.988.060
Osnovna zarada/(gubitak) po dionici	2,70	2,20	1,41
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	2,56	2,09	1,35

## 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
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>											
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 umanjnje 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)
<b>STANJE 31.12.2020.</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>694.071.467</b>	<b>80.682.053</b>	<b>3.136.593</b>	<b>930.670</b>	<b>1.402.304</b>	<b>859.842.224</b>	<b>18.857.264</b>	<b>-</b>	<b>878.699.488</b>
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	3.363.878	651.661	-	(4.015.539)	-	-	36.750	(36.750)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	-	32.444.656	(1.402.304)	31.042.352	-	36.750	31.079.102
Rashodovanje tijekom godine	-	-	(3.447.340)	(909.331)	-	-	-	(4.356.671)	-	-	(4.356.671)
<b>STANJE 30.9.2021</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>693.988.005</b>	<b>80.424.383</b>	<b>3.136.593</b>	<b>29.359.787</b>	<b>-</b>	<b>886.527.905</b>	<b>18.894.014</b>	<b>-</b>	<b>905.421.919</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>											
<b>STANJE 1.1.2020.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>64.983.258</b>	<b>417.255.984</b>	<b>69.121.576</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>558.319.345</b>	<b>12.699.414</b>	<b>-</b>	<b>571.018.759</b>
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)
Isknjiženje vrijednosti Donos sa imovine namijenjene prodaji	-	-	-	-	1.129.357	-	-	1.129.357	-	-	1.129.357
<b>STANJE 31.12.2020.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.163.098</b>	<b>443.303.724</b>	<b>70.805.121</b>	<b>1.129.357</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>587.359.827</b>	<b>13.520.295</b>	<b>-</b>	<b>600.880.122</b>
Amortizacije tijekom godine	-	134.179	20.210.219	1.392.122	-	-	-	21.736.520	426.406	-	22.162.926
Rashodovanje tijekom godine	-	-	(3.387.369)	(894.587)	-	-	-	(4.281.956)	-	-	(4.281.956)
<b>STANJE 30.9.2021.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.297.277</b>	<b>460.126.574</b>	<b>71.302.656</b>	<b>1.129.357</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>604.814.391</b>	<b>13.946.701</b>	<b>-</b>	<b>618.761.092</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2020.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>1.951.825</b>	<b>250.767.743</b>	<b>9.876.933</b>	<b>2.007.236</b>	<b>930.670</b>	<b>1.402.304</b>	<b>272.482.398</b>	<b>5.336.969</b>	<b>-</b>	<b>277.819.367</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.9.2021.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>1.817.646</b>	<b>233.861.431</b>	<b>9.121.726</b>	<b>2.007.236</b>	<b>29.359.787</b>	<b>-</b>	<b>281.713.513</b>	<b>4.947.313</b>	<b>-</b>	<b>286.660.826</b>

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 30.9.2021. iznosi 71%.

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

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 30.9.2021. 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 31.12.2020. godine svedeno na tržišnu vrijednost dionica u iznosu od 110.112 kuna.

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

### 14. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2020	30.9.2021
Materijal	14.528.060	14.484.378
Izrada prirubnica	133.848	-
Sitni inventar	8.962.492	9.050.057
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.962.492)	(9.050.057)
<b>Ukupno</b>	<b>14.661.908</b>	<b>14.484.378</b>

### 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2020	30.9.2021
<i>Potraživanja od kupaca – bruto</i>	71.054.960	45.529.838
<i>Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti</i>	32.909.366	26.120.606
Potraživanje od kupaca – neto	38.048.197	19.409.232
Potraživanje od kupaca – ovisno društva	97.397	-
Potraživanje od zaposlenika	8.607	17.746
Potraživanje od države	5.048.508	8.131.715
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	7.222.385	27.315.895
Dani predujmovi	1.365.875	608.368
Ostala potraživanja	72.500	-
<b>Ukupno</b>	<b>51.863.469</b>	<b>55.482.956</b>

Smanjenje potraživanja od kupaca rezultat je smanjene zaposlenosti trećeg tromjesečja i općenito niske razine potraživanja od kupaca. Iako je upravo u rujnu zabilježen rast zaposlenosti, koncem rujna u tijeku je bilo više projekata za koje su obračunati prihodi temeljem stupnja dovršenosti, ali koji nisu rezultirali potraživanjima od kupaca slijedom izdanih računa, već povećanjem obračunatih prihoda na strani aktivnih vremenskih razgraničenja u visini 26.958.185 kuna. Preostali iznos iskazan na stavci unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda, do ukupnih 27.315.895 odnosi se na unaprijed plaćene troškove koji će rashodovno teretiti naredna razdoblja.

Potraživanja od države najvećim dijelom čini potraživanje za pretporez te potraživanje za refundaciju naknade plaće za bolovanje 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:

	31.12.2020	30.9.2021
		u kunama
HRK	11.889.664	7.493.432
EUR	26.603.155	11.793.273
USD	-	469.752
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(347.225)	(347.225)
<b>Ukupno</b>	<b>38.145.594</b>	<b>19.409.232</b>

## 16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2020	30.9.2021
		u kunama
Novac u banci	34.664.633	37.544.354
Novac u blagajni	11.616	19.078
Depoziti	862.844	-
<b>Ukupno</b>	<b>35.539.093</b>	<b>37.563.432</b>

## 17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. rujna 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 30. rujna 2021. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

## 18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	31.12.2020	30.9.2021
		u kunama
Obveze prema dobavljačima	28.540.635	37.416.684
Obveze prema dobavljačima – ovisno društvo	913.786	245.298
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	135.664	67.464
Obveze prema zaposlenicima	3.948.761	3.143.192
Doprinosi i porezi	8.581.617	6.290.095
Primljeni predujmovi	926.466	564.741
Ostale obveze	3.432.460	1.662.791
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	3.408.948	2.552.305
<b>Ukupno</b>	<b>49.888.337</b>	<b>51.942.570</b>

Obveze prema dobavljačima veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog nekoliko većih projekata remonta brodova, u tijeku na dan 30.9.2021., za koje su usluge trećih obračunate također slijedom stupnja njihovog izvršenja. Na veću razinu obveza prema dobavljačima utjecali su i opsežniji radovi na obnovi strukture Doka 11 tijekom ljetnih mjeseci, koji još nisu dospjeli za plaćanje koncem rujna.

Od ostalih obveza, najveći dio u visini 788.394 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 1.196.491 kunu za koje do konca rujna nisu primljeni računi dobavljača te odgođeni prihodi u iznosu od 1.355.815 kuna za koje se nisu stekli uvjeti za njihovo priznavanje.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti:

	31.12.2020	30.9.2021
		u kunama
HRK	28.166.460	35.457.585
EUR	1.324.516	2.271.861
USD	99.109	-
<b>Ukupno</b>	<b>29.590.085</b>	<b>37.729.446</b>

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 11.010.371 kunu od čega se iznos od 8.136.728 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 2.549.867 kuna te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 323.776 kuna.

## 19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 30.9.2021. godine iznose 25.918.554 kune. Od navedenog iznosa obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 17.849.071 kuna, a obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem financijskih leasinga 8.069.483 kune.

Ostale dugoročne obveze u iznosu od 9.878.058 kune odnose se na obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. temeljem financiranja projekata projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 5.694.442 kune. Preostalih 4.173.780 kuna odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane i ostale obveze u iznosu od 9.836 kuna.

# KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.9.2021.

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:   
(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 30.9.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	287.068.927	295.816.277
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	5.336.969	4.947.314
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.336.969	4.947.314
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	272.647.634	281.829.672
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.951.825	1.817.646
3. Postrojenja i oprema	013	250.808.385	233.896.851
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.001.527	9.202.465
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.402.304	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	930.670	29.359.787
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	8.592.123	8.547.090
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	110.112
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.290.588	8.245.555
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna finacijska imovina	030	191.423	191.423
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	492.201	492.201
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	95.187.793	80.727.236
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	14.661.908	14.484.378
1. Sirovine i materijal	039	14.661.908	14.484.378
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	44.974.526	28.583.566
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	19.624.134
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	226.229	211.416
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.058.089	8.139.648
6. Ostala potraživanja	052	1.438.375	608.368
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala finacijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	35.551.359	37.659.292
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	7.276.854	27.317.021
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	389.533.574	403.860.534
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 30.9.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	281.299.648	303.681.206
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	77.586.192	113.206.292
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	64.695.340	100.315.440
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	0	0
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	35.683.039	22.381.557
1. Dobit poslovne godine	087	35.683.039	22.381.557
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-102.053	-39.113
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>1.820.835</b>	<b>630.548</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	983.307	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	837.528	630.548
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>32.896.850</b>	<b>35.871.701</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	23.015.504	25.980.519
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	9.878.058
11. Odgođena porezna obveza	108	13.124	13.124
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>70.092.293</b>	<b>61.124.773</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	23.212.266	11.012.585
7. Obveze za predujmove	116	926.466	564.741
8. Obveze prema dobavljačima	117	28.845.431	37.548.751
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.335.594	3.514.525
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	9.340.076	6.821.380
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	1.662.791
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>3.423.948</b>	<b>2.552.306</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>389.533.574</b>	<b>403.860.534</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2021. do 30.9.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>252.286.737</b>	<b>64.273.786</b>	<b>241.385.358</b>	<b>59.808.440</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	224.934.462	58.384.280	208.736.583	38.923.192
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	12.424.886	3.815.353	27.323.165	18.795.005
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	4.912	-60
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	14.927.389	2.074.153	5.320.698	2.090.303
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>198.858.298</b>	<b>52.088.483</b>	<b>214.526.892</b>	<b>62.671.474</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
<b>2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)</b>	<b>009</b>	<b>125.878.258</b>	<b>28.963.001</b>	<b>136.400.346</b>	<b>33.953.743</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	010	33.630.413	7.706.219	38.490.210	13.234.189
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	92.247.845	21.256.782	97.910.136	20.719.554
<b>3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)</b>	<b>013</b>	<b>49.191.453</b>	<b>15.322.364</b>	<b>49.928.044</b>	<b>16.278.126</b>
a) Neto plaće i nadnice	014	30.588.972	9.200.706	31.941.256	10.266.509
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	11.701.578	3.844.551	11.117.942	3.729.428
c) Doprinosi na plaće	016	6.900.903	2.277.107	6.868.846	2.282.189
4. Amortizacija	017	16.115.143	5.211.706	22.187.347	10.959.419
5. Ostali troškovi	018	7.179.696	2.512.024	5.798.420	1.427.940
<b>6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)</b>	<b>019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.454</b>	<b>2.913</b>
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	14.454	2.913
<b>7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)</b>	<b>022</b>	<b>166.060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	166.060	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	327.688	79.388	198.281	49.333
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>704.694</b>	<b>-298.453</b>	<b>1.384.947</b>	<b>1.094.997</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	23.753	17.527	3.287	1.987
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	680.941	-315.980	1.381.660	1.093.010
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.398.335</b>	<b>474.669</b>	<b>897.842</b>	<b>270.782</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.330.952	407.286	897.842	270.782
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	67.383	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>252.991.431</b>	<b>63.975.333</b>	<b>242.770.305</b>	<b>60.903.437</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>200.256.633</b>	<b>52.563.152</b>	<b>215.424.734</b>	<b>62.942.256</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>52.734.798</b>	<b>11.412.181</b>	<b>27.345.571</b>	<b>-2.038.819</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	52.734.798	11.412.181	27.345.571	0

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2021. do 30.9.2021.

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	0	0	-2.038.819
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	9.460.053	2.080.334	4.964.014	-354.345
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	43.274.745	9.331.847	22.381.557	-1.684.474
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	43.274.745	9.331.847	22.381.557	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	-1.684.474
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	43.274.745	9.331.847	22.381.557	-1.684.474
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	43.178.909	9.329.532	22.439.629	-1.666.914
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	95.836	2.315	-58.072	-17.560
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	43.274.745	9.331.847	22.381.557	-1.684.474
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	-54.684	-54.684	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski 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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	-54.684	-54.684	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	-54.684	-54.684	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	-6.049	-6.049	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	-48.635	-48.635	0	0
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	43.226.110	9.283.212	22.381.557	-1.684.474
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	43.226.110	9.283.212	22.381.557	-1.684.474
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	43.130.274	9.280.897	22.439.629	-1.666.914
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	95.836	2.315	-58.072	-17.560

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda  
u razdoblju 1.1.2021. do 30.9.2021.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	52.734.798	27.345.571
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	28.993.875	-162.922
a) Amortizacija	003	16.115.143	22.187.347
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	23.204	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	2.914
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-23.456	-3.286
e) Rashodi od kamata	007	1.327.201	897.843
f) Rezerviranja	008	-2.141.225	-1.059.287
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-214.579	-1.351.361
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	13.907.587	-20.837.092
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>81.728.673</b>	<b>27.182.649</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-13.987.694	21.768.009
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-47.276.734	5.180.001
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	32.248.568	16.410.478
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.040.472	177.530
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>67.740.979</b>	<b>48.950.658</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-654.545	-748.899
5. Plaćeni porez na dobit	019	-358.736	-7.444.950
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>66.727.698</b>	<b>40.756.809</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.122	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	405.994	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.922	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	38.264	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>455.302</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-13.448.262	-31.054.447
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-13.448.262</b>	<b>-31.054.447</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-12.992.960</b>	<b>-31.054.447</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	10.030.609	2.991.537
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>10.030.609</b>	<b>2.991.537</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-24.258.396	-12.001.889
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-24.258.396</b>	<b>-12.001.889</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-14.227.787</b>	<b>-9.010.352</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	499.979	1.415.923
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>40.006.930</b>	<b>2.107.933</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>15.946.969</b>	<b>35.551.359</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>55.953.899</b>	<b>37.659.292</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje 1.1.2021. do 30.9.2021.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2020.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>41.372.041</b>	<b>23.374.578</b>	<b>245.769.941</b>	<b>(4.782)</b>	<b>245.765.159</b>
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)	-
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>64.695.340</b>	<b>35.683.039</b>	<b>281.401.701</b>	<b>(102.052)</b>	<b>281.299.649</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	22.381.557	22.381.557	-	22.381.557
Prijenos po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	-	-	-	-	35.620.100	(35.683.039)	(62.939)	62.939	-
<b>Stanje na dan 30. rujna 2021.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>100.315.440</b>	<b>22.381.557</b>	<b>303.720.319</b>	<b>(39.113)</b>	<b>303.681.206</b>



## BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 30.9.2021.

### 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 30. rujna 2021. godine Grupa broji 381 radnika, od kojih je 35 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-30.9.2021. 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.-30.9.2021. 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 prvih devet mjeseci 2021. godine godini ostvarila ukupni dobitak u visini 22,4 milijuna kuna. Povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo gubitak u visini od 232 tisuće kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanog društava čini tek oko 1% imovine Grupe, dok ostvareni prihodi i rashodi povezanog društava u ukupnim prihodima i rashodima Grupe iznose oko 3%. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća ne bi imala značajniju materijalnu razliku u odnosu iskazane podatke Matice.