



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 1.1. do 31.3.2024. godine

Rijeka, 30. travnja 2024.



SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	3
POSLOVNI REZULTATI	3
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	4
ZAŠTITA OKOLIŠA	4
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	5
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	5
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	5
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	7
INFORMACIJE	8
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	9
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	10
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2024.	11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2024.	18
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2024.	25
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2024.	32



UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2024. godine, odnosno za razdoblje siječanj – ožujak 2024. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje siječanj – ožujak 2024. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

Izvještaj se izrađuje sukladno članku 468. i 496. Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), Zagrebačke burze i Internet stranica Društva.

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

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

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

Najveći udio svojih poslovnih transakcija povezano društvo ostvaruje pružajući usluge matičnom društvu, pa utjecaj povezanog društva u ukupnim poslovnim rezultatima Grupe nije od materijalnog značaja, slijedom čega je u međuizvještaju posloводства naglasak stavljen na rezultate matičnog društva.



POSLOVNE AKTIVNOSTI

POSLOVNO OKRUŽENJE

Osim utjecaja energenata i rusko-ukrajinskog sukoba koji utječu na globalnu svjetku ekonomiju, a time i na pomorsku trgovinu i vozarine, od konca 2023. godine na svjetsko pomorsko tržište dodatno utječu i zbivanja na području oko Crvenog mora. Napadi na trgovačke flote i s tim povezane odluke brodara da umjesto Sueskim kanalom svoje plovidbe usmjere oko Rta dobre nade uz zapadnu obalu Afrike, rezultirali su smanjenjem broja brodova koji prolaze Mediteranom, odnosno smanjenjem prilika na tržištu dohvata Viktora Lenca. No, kako se to uglavnom odnosi na veće brodove za koje Viktor Lenac trenutno i nema dokovskog kapaciteta, to nije imalo veći utjecaj na cjelokupnu zaposlenost Viktora Lenca u prvom tromjesečju 2024. godine.

Brodoremontna djelatnost ima određeni sezonalni karakter, pri čemu su zimski mjeseci inače mjeseci u kojima dolazi do manje potražnje za remontnim poslovima prvenstveno radi smanjenja nepovoljnih vremenskih utjecaja na tijek remontnih poslova. S druge strane, u isto vrijeme jača potražnja za obnovama putničkih flota prije njihove sezonske veće uposlenosti.

Tako je Viktor Lenac tijekom prvog tromjesečja imao zadovoljavajuću zaposlenosti i to brodovima domaćeg linijskog brodarka, projektima za US Navy, nastavkom radova na obnovi putničke jahte i drugim remontnim poslovima za klijente iz bližeg okruženja.

U prvom tromjesečju Viktor Lenac je nastavio rad na sedam projekata započetih u prethodnoj godini, u cijelosti realizirao osam novih projekata te započeo četiri nova projekta koja se nastavljaju u drugom tromjesečju, slijedom čega bilježi prihode od prodaje od ukupno 19 projekata na kojima su se tijekom prvog tromjesečja obavljali remontni radovi. Od ukupnog broja brodova, čak deset njih bilo je za domaće brodarkare, od kojih prednjači Jadrolinija.

Početak drugog tromjesečja raste broj upita za remontima stranih brodova, a najavljeni remontni poslovi za drugo tromjesečje povećavaju broj stranih brodova u odnosu na domaće. Nastavkom započetih poslova, te ugovaranjem i realizacijom novih većinom najavljenih poslova očekuje se da će Viktor Lenac i u drugom tromjesečju bilježiti stabilnu zaposlenost svojih kapaciteta.

I dalje najveći izazov, s obzirom na radno intenzivnu djelatnost, Viktoru Lencu predstavlja okruženje koje značajno utječe na raspoloživost, kvalitetu i životni standard radnika. Ti utjecaji su i dalje negativni budući svi i dalje utječu na tendenciju rasta cijene rada, kako privlačenja, zadržavanja i povratka domaće kvalitetnijih stručnih i visokostručnih radnika, tako i onih iz inozemstva, bilo da je riječ o radnicima iz zemalja članica EU ili trećih zemalja. No Viktor Lenac u tome nije iznimka već su slični trendovi prisutni i u drugim djelatnostima, ali i drugim zemljama iz kojih dolaze i konkurenti, ali i većina klijenata Viktora Lenca.

POSLOVNI REZULTATI

Ukupna visina prihoda osnovne djelatnosti koju je Viktor Lenac ostvario u prvom tromjesečju iznosi 17,2 milijuna eura. Tome treba pribrojiti još i vrijednost investicija u vlastitu imovinu u visini 7,5 milijuna eura, koji se gotovo u cijelosti odnose na investicijsku obnovu Doka 11 i to popravak dijela postojeće strukture te gradnju dva pontona u susjednom brodogradilištu 3. maj.

Ostali poslovni prihodi, ostvareni s osnova najma, prodaje materijala i otpada i slični drugi prihodi činili su tek 1% ukupnih poslovnih prihoda.

Ukupni troškovi bez obračunate amortizacije, tijekom prvog tromjesečja ostvareni su u visini 22,4 milijuna eura, od kojih se najveći iznos odnosi na ostale vanjske troškove odnosno usluge na izradi proizvoda, a značajniji udio bilježe i troškovi materijala. Ovakvo kretanje rashoda prati strukturu projekata koji su uključeni u prihode, a dodatni generator vanjskih troškova materijala i usluga je upravo i gradnja pontona za Dok 11.



Indirektni troškovi proizvodnje te opći i zajednički troškovi su ostvareni u iznosu podjednakom kao i u istom razdoblju lani.

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obračunata je u visini od 1,5 milijuna eura, što je nešto manje od amortizacije obračunate za prvo tromjesečje prethodne godine, uglavnom zbog otpisanosti imovine. Ulaganja koja Viktor Lenac provodi u obnovu plutajućeg doka su još u pripremi i još uvijek bez utjecaja na amortizaciju.

Slijedom uračunatih prihoda i rashoda, do konca ožujka 2024. godine ostvarena je EBITDA u visini 2,6 milijuna eura. Otplatom svih većih zaduženja Viktor Lenac nema značajnih rashoda kamata, a u prvom tromjesečju 2024. godine, suprotno u odnosu na posljednje tromjesečje 2023. godine, jačanjem USD prema domaćoj valuti, bilježe se pozitivne tečajne razlike s osnova stanja potraživanja i novčanih sredstava koje Viktor Lenac ostvaruje u toj valuti.

Time je, nakon uračunavanja svih poslovnih i financijskih prihoda i rashoda, Viktor Lenac do konca prvog tromjesečja 2024. godine ostvario neto dobit prije oporezivanja u visini 1,5 milijuna eura, a uračunavanjem poreza na dobit po stopi od 18%, ostvaruje neto dobit u visini 1,2 milijuna eura.

U istom razdoblju, ovisno društvo VL Steel d.o.o. ostvarilo je gubitak u iznosu od 32 tisuće eura, pa je konsolidirana dobit nakon uračunavanja poreza na dobit Grupe smanjenja za taj iznos, što nije materijalno značajno.

Odnosi u bilanci koncem prvog tromjesečja 2024. godine i dalje pokazuju uravnoteženost imovine i njezinih izvora. Ipak, zbog ulaganja u obnovu plutajućeg Doka 11 i to vlastitim sredstvima, neminovno dolazi do smanjenja obrtnog kapitala, koji koncem ožujka iznosi oko 11 milijuna eura. Time su i dalje osigurana dovoljna sredstva za financiranje redovnog poslovanja, kao i za nastavak investicijskih ulaganja.

Koncem prvog tromjesečja bilježi se povećanje kratkoročnih potraživanja od kupaca, kao što se bilježi i povećanje obveza prema dobavljačima, sve uzrokovano višom razinom zaposlenosti tijekom ožujka, te većinom nedospjelih potraživanja i obveza koncem samog mjeseca, a što je većim dijelom realizirano odnosno plaćeno u travnju.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

Ulaganje u razne proizvodne alate i opremu Viktor Lenac provodi redovito, već prema potrebama proizvodnih i drugih poslovnih aktivnosti, vodeći računa i o tome da sva nova oprema bude energetski učinkovitija, a time i okolišno prihvatljivija. Tijekom prvog tromjesečja u takve alate i zamjenu opreme uloženo je oko 459 tisuća eura, a nastavak obnove Doka 11 rezultirao je obračunatom vrijednošću ulaganja od 7,5 milijuna eura.

Očekuje se da će dovršetak prvog pontona biti do konca svibnja, a drugoga nešto kasnije. Oba pontona prije njihove instalacije na mjesto postojećih na Doku 11 trebaju se i opremiti energetskom, cjevarskom i drugom opremom, što je također u tijeku. Očekuje se da će zamjena prvog novo izgrađenog pontona uslijediti u lipnju ove godine.

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>.

Sve emisije štetnih plinova, koji nastaju u proizvodnoj aktivnosti Viktora Lenca ispod su zakonom propisanih graničnih vrijednosti.

Viktor Lenac posebnu pažnju pridaje odvajanju i sortiranju otpada već kod njegovog nastanka, kako bi povećao udio otpada kao sekundarnih sirovina ili otpada koji se može oporabiti, te smanjio otpad za kojeg ne postoje druga rješenja osim njegovog trajnog odlaganja.



RADNICI

Na dan 31. ožujka 2024. godine Viktor Lenac broji 306 radnika, ili jedanaest radnika manje nego koncem prethodne godine. Društvo VL Steel d.o.o. broji 53 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća isplaćena radnicima Viktora Lenca u prvom tromjesečju 2024. godine iznosila je 1.499 eura, dok je medijalna plaća za mjesec ožujak 2024. godine iznosila 1.409 eura. Pored redovitih isplata plaća, Viktor Lenac svojim radnicima redovito isplaćuje i sva materijalna prava u vidu neoporezivih naknada, potpora i prigodnih nagrada utvrđenih Kolektivnim ugovorom.

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

U planovima razvoja organizacijskih i poslovnih procesa Viktora Lenca jest 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. Osim toga, Društvo je započelo pripremu sukladno odredbama o izvještavanju o korporativnoj održivosti sukladno ESG principima i ESRS standardima izvještavanja, što će u kombinaciji sa strukturiranjem i uvođenjem novog poslovno-informacijskog sustava unaprijediti sve poslovne procese i organizaciju u cjelini.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

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

Tržišni i operativni rizici

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

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

Operativni rizik za poslovanje Viktora Lenca u narednom razdoblju predstavlja i status Doka 11 u smislu mogućnosti ishođenja svjedodžbi za njegov rad, pa ukoliko odobrenje izostane u vremenu do dovršetka planirane investicije



zamjene dijela čelične strukture, to će imati negativan utjecaj na visinu mogućih prihoda, a time i na rezultate poslovanja Viktora Lenca u tom periodu.

Valutni rizik

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u eurima, koji od 1. siječnja 2023. godine predstavljaju i nacionalnu valutu. U odnosima s poslovima za US Navy poslovi se uglavnom ugovaraju u USD, pa kretanje u tečaju USD u odnosu na eure može 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 tečajnih razlika. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u eurima. U slučaju procjene većeg rizika, primarno zbog odnosa USD prema domaćoj valuti, Viktor Lenac će razmotriti korištenje instrumenata zaštite od negativnih tečajnih rizika.

Kamatni rizik

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

No, imajući u vidu buduća ulaganja, a koja se dijelom namjeravaju realizirati dugoročnim kreditima, trenutna visina kamatnih stopa ne ide u prilog Viktoru Lencu, no činjenica jest da više kamatne stope odražavaju trenutno globalno financijsko tržište, zbog čega Viktor Lenac ne bi trebao biti ni više ni manje pogođen takvim kretanjima kamatnih stopa u odnosu na druge subjekte na globalnom tržištu.

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 ne naplate disperziran. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca čini manje od 1% ukupnog prometa, što kreditni rizik čini niskim. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Viktor Lenac nema.

Iako su stanja potraživanja od kupaca povećana koncem ožujka 2024. godine, ona su posljedica visoke zaposlenosti tijekom prethodnih mjeseci i uglavnom nedospjela, pa Viktor Lenac ne očekuje probleme u njihovoj naplati.

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 pripremljenoj fazi projekata kada izostaju priljevi klijenata, Viktor Lenac poseže za projektnim financiranjem putem kratkoročnih kredita.



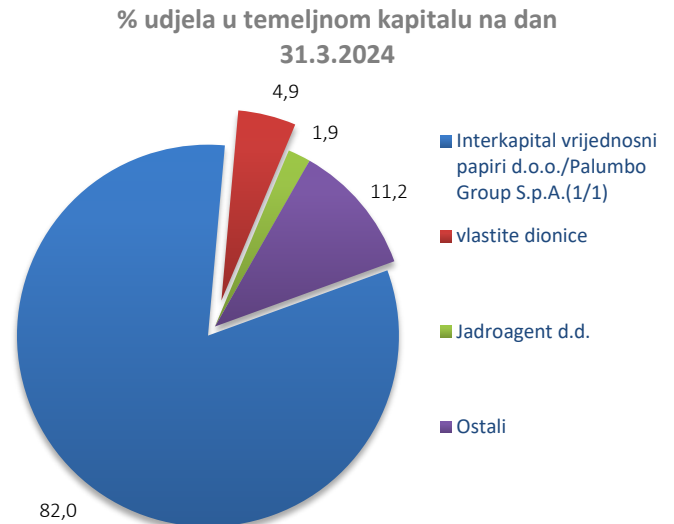
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Temeljni kapital Društva iznosi 22.315.014 eura, a podijeljen je na 16.813.247 nematerijaliziranih redovnih dionica na ime, bez nominalne vrijednosti dionice. Sve dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagrebačke burze.

LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, ISIN oznaka vrijednosnog papira je HRVLENRB0001, 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.





INFORMACIJE

Nadzorni odbor

Antonio Palumbo, predsjednik Nadzornog odbora

Francesco Ciaramella, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

Antonietta Capodanno, član Nadzornog odbora

Damir Amić, član Nadzornog odbora, predstavnik radnika

Uprava

Sandra Uzelac, predsjednik Uprave

Luka Hrboka, član Uprave

Uže poslovodstvo

Bojan Kavazović, direktor marketinga i prodaje

Filip Gajski, direktor proizvodnje

Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

Martinšćica 8,p.p 210

HR- 51221 Kostrena

telefon: +385 51 40 55 55

telefax: +385 51 21 71 75

email: viktor.lenac@lenac.hr

[http: //www.lenac.hr](http://www.lenac.hr)



IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka odgovorna je za istiniti i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2024. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2024. 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 2024. do 31. ožujka 2024. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Uprava matičnog društva ovu Izjavu daje u svezi obveze tromjesečnog izvještavanja, sukladno članku 468. i članku 496. Zakona o tržištu kapitala.

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

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

Također izjavljujem da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2024. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži istiniti prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanog društava uključenog u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Sandra Uzelac, predsjednik Uprave

Luka Hrboka, 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 1.1.2024. do 31.3.2024. godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

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

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica





BILANCA
stanje na dan 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	36.132.439	42.395.899
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	476.730	462.857
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	476.730	462.857
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	35.602.299	41.879.632
1. Zemljište	011	736.039	736.039
2. Građevinski objekti	012	179.786	175.149
3. Postrojenja i oprema	013	19.018.478	18.027.167
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	436.943	395.458
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	267.634	59.261
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14.697.013	22.220.152
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	266.406	266.406
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	38.935	38.935
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	1.991	1.991
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	17.558	17.558
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	19.386	19.386
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	14.475	14.475
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	30.774.417	30.990.155
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.419.312	4.585.662
1. Sirovine i materijal	039	6.419.312	4.585.662
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	10.987.952	16.604.862
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	33.451	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.890.861	8.191.208
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	46.921	46.514
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.185.643	2.615.015
6. Ostala potraživanja	052	4.831.076	5.752.125
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	43.400	132.600
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	43.400	132.600
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	13.323.753	9.667.031
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	3.948.253	6.306.197
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	70.855.109	79.692.251
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0



BILANCA
stanje na dan 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	49.877.750	51.081.670
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	22.315.014	22.315.014
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	22.846.551	22.846.551
1. Zakonske rezerve	071	1.115.751	1.115.751
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.664.344	1.664.344
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.069.185	-1.069.185
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	21.135.641	21.135.641
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	0	4.716.185
1. Zadržana dobit	084	0	4.716.185
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	4.716.185	1.203.920
1. Dobit poslovne godine	087	4.716.185	1.203.920
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	2.253.238	2.037.031
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	343.991	343.991
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.909.247	1.693.040
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	819.236	819.161
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	1.305	1.305
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	263.337	263.262
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	552.322	552.322
11. Odgođena porezna obveza	108	2.272	2.272
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	10.897.276	16.583.719
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	148.010
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	224.015	172.345
7. Obveze za predujmove	116	0	798.132
8. Obveze prema dobavljačima	117	8.939.366	13.821.922
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	488.924	495.163
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	977.222	935.889
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	267.749	212.258
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	7.007.609	9.170.670
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	70.855.109	79.692.251
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2024. do 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	21.481.521	21.481.521	25.068.513	25.068.513
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	1.220	1.220
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	21.081.368	21.081.368	17.275.259	17.275.259
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	228.880	228.880	7.523.139	7.523.139
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	1.869	1.869	1.623	1.623
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	169.404	169.404	267.272	267.272
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	20.043.792	20.043.792	23.950.258	23.950.258
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	15.828.686	15.828.686	19.682.841	19.682.841
a) Troškovi sirovina i materijala	010	4.901.007	4.901.007	5.819.396	5.819.396
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.927.679	10.927.679	13.863.445	13.863.445
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	2.205.737	2.205.737	2.440.482	2.440.482
a) Neto plaće i nadnice	014	1.379.729	1.379.729	1.515.379	1.515.379
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	518.378	518.378	583.464	583.464
c) Doprinosi na plaće	016	307.630	307.630	341.639	341.639
4. Amortizacija	017	1.677.211	1.677.211	1.510.048	1.510.048
5. Ostali troškovi	018	321.466	321.466	314.926	314.926
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	8.728	8.728	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	8.728	8.728	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	1.964	1.964	1.961	1.961
III. FINANCUSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.709	1.709	357.324	357.324
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	1.709	1.709	60.084	60.084
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	297.240	297.240
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCUSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	89.533	89.533	7.384	7.384
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	15.059	15.059	7.384	7.384
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	74.474	74.474	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	21.483.230	21.483.230	25.425.837	25.425.837
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	20.133.325	20.133.325	23.957.642	23.957.642
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.349.905	1.349.905	1.468.195	1.468.195
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.349.905	1.349.905	1.468.195	1.468.195



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2024. do 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	242.983	242.983	264.275	264.275
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.106.922	1.106.922	1.203.920	1.203.920
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.106.922	1.106.922	1.203.920	1.203.920
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.106.922	1.106.922	1.203.920	1.203.920
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	1.106.922	1.106.922	1.203.920	1.203.920
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2024. do 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.349.905	1.468.195
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.649.411	1.277.415
a) Amortizacija	003	1.677.211	1.510.048
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-6	-2.017
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.709	-60.084
e) Rashodi od kamata	007	15.059	7.384
f) Rezerviranja	008	6.058	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-72.920	281.242
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitte i gubitke	010	2.025.718	-459.158
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	4.999.316	2.745.610
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-12.094.226	1.679.773
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-763.944	5.680.141
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-12.835.428	-5.834.018
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.505.146	1.833.650
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-7.094.910	4.425.383
4. Novčani izdaci za kamate	018	-7.495	-7.755
5. Plaćeni porez na dobit	019	-138.534	-161.989
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-7.240.939	4.255.639
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	2.017
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	10.800
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	12.817
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-506.387	-7.773.508
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-100.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-506.387	-7.873.508
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-506.387	-7.860.691
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-441.120	-51.670
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-441.120	-51.670
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-441.120	-51.670
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-8.188.446	-3.656.722
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	17.435.290	13.323.753
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	9.246.844	9.667.031



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2024. do 31.3.2024.

u eurima

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	15.801.960	0	5.342.382	45.170.266
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	4.716.185	4.716.185
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	2.049	0	0	2.049
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	(10.750)	0	0	(10.750)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2022.g.	0	0	0	0	5.342.382	0	(5.342.382)	0
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	21.135.641	0	4.716.185	49.877.750
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	1.203.920	1.203.920
Neraspoređena dobit iz 2023.g.	0	0	0	0	0	4.716.185	(4.716.185)	0
Stanje na dan 31. ožujka 2024.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	21.135.641	4.716.185	1.203.920	51.081.670



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2024.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC dioničko društvo Rijeka, Martinšćica 8, Kostrena upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040000358 kod Trgovačkog suda u Rijeci. Dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagrebačke burze. LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, ISIN oznaka vrijednosnog papira je HRVLENRB0001, dok je oznaka vrijednosnice VLEN.

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. ožujka 2024. godine iznosio je 306 radnika, odnosno jedanaest radnika manje nego koncem 2023. godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2024. 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;114/22; 82/23).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o izmjenama i dopunama pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 114/20), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2024. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u eurima	
	2023	2024
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	2.195.770	3.825.168
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	18.885.598	13.450.091
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društvo	0	1.220
Ukupno	21.081.368	17.276.479

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 31.3.2024. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom razdoblja, umanjene za onaj dio realizacije koji se odnosi na prethodnu godinu za koju su prihodi bili priznati i obračunati temeljem stupnja dovršenosti, te uvećane za prihode projekata koji su na dan 31.3.2024. godine još u tijeku, pa ih je Društvo djelomično priznalo kao prihode tekućeg razdoblja sukladno obračunatom stupnju dovršenosti (primjena MSFI-15), neovisno o tome da li je za taj dio kupcima račun ispostavljen ili ne.



Obračun prihoda prema MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“, odnosno obračun prihoda prema stupnju dovršenosti, Društvo je na dan 31.3.2024. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po svim projektima koji su koncem ožujka 2024. godine i dalje u tijeku, i to za onaj dio prihoda za koji se još nisu bili stekli uvjeti za njihovo fakturiranje klijentima. Kod takvog priznavanja, prihodi se utvrđuju i u skladu s računovodstveno obuhvaćenim troškovima pojedinih projekata, na način da se i očekivana bruto marža ravnomjerno rasporedi u pojedinim obračunskim razdobljima, ovisno o stupnju dovršenosti projekata.

5. OSTALI PRIHODI

	u eurima	
	2023	2024
Prihodi od prodaje materijala i otpada	91.828	203.221
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	73	85
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	228.880	7.523.139
Prihodi od najma	46.646	46.845
Prihodi od najma – ovisno Društvo	1.527	1.426
Prihod od prodaje opreme	6	2.017
Višak zaliha materijala	2.390	0
Ostali poslovni prihodi	28.534	15.189
Ostali poslovni prihodi – ovisno Društvo	269	112
Ukupno	400.153	7.792.034

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

Prihodi od prodaje materijala i otpada u najvećem se dijelu odnose na prodaju sekundarnih sirovina nastalih u proizvodnom procesu Društva u visini 168.835 eura (2023: 50.346 eura). Prihodi od prodaje otpada kreću se u pravilu u skladu s rastom ili padom zaposlenosti, kao i obnove strukture vlastitih plutajućih dokova, budući se većina takvih prihoda odnosi na prodaju otpadnog čelika. Preostali iznos od 34.471 eura (2023: 41.555 eura) odnosi se na prodaju materijala podugovaračima, koji putem ugovora na pogodbu ili po količini obavljenog posla, te materijale ugrađuju u projekte iz djelatnosti Društva, pri čemu Društvo kontrolira kvalitetu nabavljenog i ugrađenog materijala.

Ulaganja u vlastitu proizvodnu opremu u izvještajnom razdoblju značajnije je veći u odnosu na isto razdoblje lani, a najvećim dijelom zbog nastavka radova na projektu obnove Doka 11 i izgradnje dva nova pontona toga doka.

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



6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

u eurima

	2023	2024
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	3.918.855	4.662.613
Utrošena energija	947.050	1.144.965
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	35.102	11.818
Ukupno sirovine i materijal	4.901.007	5.819.396
Ostali vanjski troškovi		
Usluge na izradi proizvoda	4.826.330	4.808.948
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društvo	254.950	290.712
Usluge subliferacije	5.208.978	7.724.354
Usluge subliferacije – ovisno Društvo	0	140.940
Usluge održavanja	339.435	376.425
Usluge održavanja – ovisno Društvo	4.689	32.274
Troškovi zakupnina	117.260	144.061
Intelektualne usluge	119.563	280.181
Intelektualne usluge – povezane strane	27.000	27.000
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	11.760	12.067
Ostale usluge	17.714	26.483
Ukupno ostali vanjski troškovi	10.927.679	13.863.445
Sveukupno materijalni troškovi	15.828.686	19.682.841

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podugovarača (kooperanata) u proizvodnim aktivnostima Društva. Usluge subliferacije predstavljaju usluge trećih koje se u pravilu odvijaju izvan lokacije Društva ili se obavljaju sredstvima pružatelja usluga. U prvom tromjesečju 2024. godini izraženije su povećani troškovi materijala, u kojima su uključeni i troškovi opreme, kao i troškovi subliferacije, odnosno vanjskih specijaliziranih usluga, a čiji je rast rezultat aktivnosti na gradnji pontona Doka 11 izvan samog Viktora Lenca, a projekt obnove Doka 11 je i generator većeg utroška materijala.

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

7. TROŠKOVI OSOBLJA

u eurima

	2023	2024
Neto plaće i nadnice	1.229.988	1.357.189
Porezi i doprinosi iz plaća	518.378	583.464
Doprinosi na plaće	307.630	341.639
Otpremnine	3.982	7.578
Naknade zaposlenicima (troškovi prijevoza, neoporezive naknade i nagrade, troškovi služb.putovanja i sl.)	145.759	150.612
Ukupno	2.205.737	2.440.482

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



8. AMORTIZACIJA

u eurima

	2023	2024
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.677.211	1.510.048
Ukupno	1.677.211	1.510.048

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine koncem izvještajnog razdoblja 2024. godine iznosi 84%.

9. OSTALI TROŠKOVI

u eurima

	2023	2024
Premije osiguranja	109.620	138.354
Komunalne, koncesijske i ostale javne naknade	80.759	80.375
Reprezentacija i darovanja	31.465	35.925
Bankarske usluge	25.690	24.847
Ostali troškovi	73.932	35.425
Ukupno	321.466	314.926

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

u eurima

	2023	2024
Financijski prihodi		
Kamate	1.709	60.084
Neto dobiti od tečajnih razlika	0	297.240
Ukupno financijski prihodi	1.709	357.324
Financijski rashodi		
Kamate	15.059	7.384
Neto gubici od tečajnih razlika	74.474	0
Ukupno financijski rashodi	89.533	7.384
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(87.824)	349.940

Prihodi kamata koje je Društvo ostvarilo u prvom tromjesečju 2024. godine, rezultat je kratkoročnih oročenja novčanih sredstava rezerviranih za ulaganja, a ti prihodi od kamata u ovoj su godini nadmašili rashode kamata po zaduženjima. Od ukupnih rashoda kamata iskazanih koncem ožujka 2024. godine, na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 7.158 eura, dok se preostalih 226 eura odnosi na kamate po računima dobavljača. Do konca ožujka 2024. godine Društvo je obračunalo 300.351 eura pozitivnih tečajnih razlika te 3.111 eura negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti osnova tečajnih razlika u visini 297.240 eura.

11. ZARADA PO DIONICI

u eurima

	31.12.2023	31.3.2024
Dobit razdoblja	4.716.185	1.203.920
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Osnovna zarada/(gubitak) po dionici	0,29	0,08
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	0,28	0,07



12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u eurima

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	Ne-materijalna imovina	Ne-materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST											
STANJE 1.1.2023	1.659.594	8.907.681	97.059.797	10.858.532	416.298	84.787	237.343	119.224.032	2.524.626	0	121.748.658
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	0	0	705.873	303.093	0	(1.008.966)	0	0	0	0	0
Nabavke tijekom godine	0	0	0	0	0	15.621.192	30.291	15.651.483	0	0	15.651.483
Prodaja i rashodovanje imovine tijekom godine	0	0	(633.783)	(214.326)	0	0	0	(848.109)	(72.393)	0	(920.502)
STANJE 31.12.2023	1.659.594	8.907.681	97.131.887	10.947.299	416.298	14.697.013	267.634	134.027.406	2.452.233	0	136.479.639
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	0	0	412.269	46.391	0	(458.660)	0	0	595	(595)	0
Nabavke tijekom godine	0	0	0	0	0	7.981.799	(208.373)	7.773.426	0	595	7.774.021
Prodaja i rashodovanje imovine tijekom godine	0	0	(1.230)	(1.114.706)	0	0	0	(1.115.936)	0	0	(1.115.936)
STANJE 31.3.2024	1.659.594	8.907.681	97.542.926	9.878.984	416.298	22.220.152	59.261	140.684.896	2.452.828	0	143.137.724
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
STANJE 1.1.2023.	923.555	8.709.346	72.689.030	10.379.449	149.892	0	0	92.851.272	1.988.953	0	94.840.225
Amortizacija tijekom godine	0	18.549	6.057.194	345.232	0	0	0	6.420.975	58.943	0	6.479.918
Prodaja i rashodovanje imovine tijekom godine	0	0	(632.815)	(214.325)	0	0	0	(847.140)	(72.393)	0	(919.533)
STANJE 31.12.2023	923.555	8.727.895	78.113.409	10.510.356	149.892	0	0	98.425.107	1.975.503	0	100.400.610
Amortizacija tijekom godine	0	4.637	1.403.068	87.876	0	0	0	1.495.581	14.468	0	1.510.049
Prodaja i rashodovanje imovine tijekom godine	0	0	(718)	(1.114.706)	0	0	0	(1.115.424)	0	0	(1.115.424)
STANJE 31.3.2024	923.555	8.732.532	79.515.759	9.483.526	149.892	0	0	98.805.264	1.989.971	0	100.795.235
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2023.	736.039	179.786	19.018.478	436.943	266.406	14.697.013	267.634	35.602.299	476.730	0	36.079.029
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.3.2024	736.039	175.149	18.027.167	395.458	266.406	22.220.152	59.261	41.879.632	462.857	0	42.342.489

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se uglavnom na nabavu razne proizvodne opreme, alata i uređaja s vijekom trajanja duljim od godine dana. Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.3.2024. iznosi 84%.

13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 31.3.2024. godine odnosi se na povezano društvo društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 1.991 euro, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

Društvo je imatelj dionica Valamar Riviera Poreč, i to 3.720 dionica nominalne vrijednosti 4.937 eura, a koje su u skladu s obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb od 31.12.2023. godine svedene na tržišnu vrijednost dionica u iznosu od 17.558 eura.



14. ZALIHE

u eurima

	31.12.2023	31.3.2024
Materijal	6.419.312	4.585.662
Sitni inventar	931.314	918.533
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(931.314)	(918.533)
Ukupno	6.419.312	4.585.662

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

u eurima

	31.12.2023	31.3.2024
Potraživanje od kupaca	3.890.861	8.191.208
Potraživanje od kupaca – ovisno Društvo	33.451	0
Potraživanje od zaposlenika	46.921	46.514
Potraživanje od države	2.185.643	2.615.015
Obračunati prihodi i unaprijed plaćeni troškovi	3.948.253	6.306.197
Dani predujmovi	4.830.173	5.751.982
Dani zajmovi	43.400	132.600
Ostala potraživanja	903	143
Ukupno	14.979.605	23.043.659

Struktura potraživanja od kupaca prema valuti:

u eurima

	31.12.2023	31.3.2024
EUR	3.900.851	5.205.932
USD	84.448	3.046.263
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(60.987)	(60.987)
Ukupno	3.924.312	8.191.208

Od ukupno iskazanih potraživanja od države, potraživanje za pretporez iznosi 2.552.104 eura, dok se preostali iznos do ukupno iskazanih potraživanja od države odnosi na potraživanje od HZZO-a za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika te na potraživanje po osnovu pogrešno provedene ovrhe.

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

16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

u eurima

	31.12.2023	31.3.2024
Novac u banci	17.434.265	4.762.404
Novac u blagajni	1.025	2.213
Depoziti	0	4.902.414
Ukupno	17.435.290	9.667.031

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2024. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica serije B koje glase na ime bez nominalnog iznosa, a visina temeljnog kapitala iznosi 22.315.014 eura.



Na dan 31. ožujka 2024. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica, koje predstavljaju 4,91% temeljnog kapitala Društva.

Zakonske rezerve koncem ožujka 2024. godine iznosile su 1.115.751 euro i čine 5% temeljnog kapitala, dok su rezerve za vlastite dionice iznosile 1.664.344 eura.

18. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.3.2024. godine iznose 819.161 euro.

Navedeni iznos odnosi se na dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 103) u visini 263.262 eura, koji se odnosi na zaduženja za nabavku proizvodne opreme u iznosu od 159.018 eura, te na obveze za otplatu dugoročnog dijela financijskih leasinga u visini od 104.244 eura, također za kupnju razne poslovne i proizvodne opreme.

Ostale dugoročne obveze (AOP 107) u iznosu od 552.322 eura 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.

19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u eurima	
	31.12.2023	31.3.2024
Obveze prema dobavljačima	8.879.564	13.821.922
Obveze prema dobavljačima – ovisno društvo	0	148.010
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	59.802	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	224.015	172.345
Primljeni predujmovi	0	798.132
Obveze prema zaposlenicima	488.924	495.163
Obveze za poreze i doprinose	977.222	935.889
Ostale obveze	267.749	212.258
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	7.007.609	9.170.670
Ukupno	17.904.885	25.754.389

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti:

	u eurima	
	31.12.2023	31.3.2024
EUR	8.793.982	13.071.742
USD	137.403	898.190
Ostale valute	7.981	0
Ukupno	8.939.366	13.969.932

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 172.345 eura koji se odnosi se na tekuća dospjeća po kreditu za nabavku proizvodne opreme u visini od 148.694 eura te po leasing zaduženjima u iznosu od 23.651 euro.

Od ostalih obveza, najveći dio u visini 90.937 eura odnosi se na tekuća dospjeća financiranja dva ESCO projekta.

Obračunati troškovi za koje postoji odgoda plaćanja, u visini 37.932 eura i odgođeni prihodi za koje još nisu stečeni uvjeti njihovog priznavanja u tekućem razdoblju u iznosu od 9.132.738 eura, ukupno čine 9.170.670 eura pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.3.2024. godine.



KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2024.

Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2024	do	31.3.2024
Godina:	2024		
Kvartal:	1		
Tromjesečni financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja:	RH
Matični broj subjekta (MBS):	040000358		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI:	74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736		
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	51221	Kostrena	
Ulica i kućni broj:	Martinšćica 8		
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr		
Internet adresa:	www.lenac.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	359		
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
VL Steel d.o.o.		Rijeka	04798759
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051405616		
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr		
Revizorsko društvo:			
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:			
	(ime i prezime)		



BILANCA
stanje na dan 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	36.182.415	42.456.848
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	476.730	462.857
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	476.730	462.857
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	35.654.266	41.942.572
1. Zemljište	011	736.039	736.039
2. Građevinski objekti	012	179.786	175.149
3. Postrojenja i oprema	013	19.036.821	18.051.986
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	470.567	427.234
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	267.634	59.261
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14.697.013	22.226.497
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	266.406	266.406
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	36.944	36.944
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	17.558	17.558
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	19.386	19.386
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	14.475	14.475
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	31.050.500	31.175.565
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.419.312	4.585.662
1. Sirovine i materijal	039	6.419.312	4.585.662
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	11.234.669	16.750.345
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	4.115.586	8.263.794
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	95.728	103.560
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.192.279	2.630.866
6. Ostala potraživanja	052	4.831.076	5.752.125
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	43.400	132.600
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	43.400	132.600
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	13.353.119	9.706.958
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	3.950.949	6.307.562
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	71.183.864	79.939.975
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0



BILANCA
stanje na dan 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	50.008.692	51.180.227
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	22.315.014	22.315.014
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	22.934.462	22.934.462
1. Zakonske rezerve	071	1.115.751	1.115.751
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.664.344	1.664.344
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.069.185	-1.069.185
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	21.223.552	21.223.552
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	4.725.982
1. Zadržana dobit	084	0	4.725.982
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	4.729.248	1.171.535
1. Dobit poslovne godine	087	4.729.248	1.171.535
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	29.968	33.234
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.253.238	2.037.031
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	343.991	343.991
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.909.247	1.693.040
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	837.446	837.370
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	1.305	1.305
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	281.547	281.471
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	552.322	552.322
11. Odgođena porezna obveza	108	2.272	2.272
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	11.076.879	16.714.677
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	228.006	175.367
7. Obveze za predujmove	116	0	798.132
8. Obveze prema dobavljačima	117	8.950.817	13.873.503
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	574.684	588.970
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.055.622	1.066.447
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	267.750	212.258
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	7.007.609	9.170.670
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	71.183.864	79.939.975
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2024. do 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	21.630.433	21.630.433	25.173.295	25.173.295
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	21.230.861	21.230.861	17.381.652	17.381.652
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	228.880	228.880	7.523.139	7.523.139
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	170.692	170.692	268.504	268.504
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	20.214.650	20.214.650	24.086.927	24.086.927
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	15.583.459	15.583.459	19.277.791	19.277.791
a) Troškovi sirovina i materijala	010	4.903.667	4.903.667	5.832.145	5.832.145
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.679.792	10.679.792	13.445.646	13.445.646
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	2.612.533	2.612.533	2.965.971	2.965.971
a) Neto plaće i nadnice	014	1.642.851	1.642.851	1.857.439	1.857.439
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	612.856	612.856	705.055	705.055
c) Doprinosi na plaće	016	356.826	356.826	403.477	403.477
4. Amortizacija	017	1.678.725	1.678.725	1.513.098	1.513.098
5. Ostali troškovi	018	328.631	328.631	328.106	328.106
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	8.728	8.728	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	8.728	8.728	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	2.574	2.574	1.961	1.961
III. FINANCUSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.717	1.717	357.342	357.342
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	1.717	1.717	60.103	60.103
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	297.239	297.239
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCUSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	89.811	89.811	7.900	7.900
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	15.340	15.340	7.900	7.900
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	74.471	74.471	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	21.632.150	21.632.150	25.530.637	25.530.637
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	20.304.461	20.304.461	24.094.827	24.094.827
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.327.689	1.327.689	1.435.810	1.435.810



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2024. do 31.3.2024.

u eurima

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	1.327.689	1.327.689	1.435.810	1.435.810
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	242.983	242.983	264.275	264.275
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.084.706	1.084.706	1.171.535	1.171.535
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.084.706	1.084.706	1.171.535	1.171.535
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	1.084.706	1.084.706	1.171.535	1.171.535
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	1.090.260	1.090.260	1.179.631	1.179.631
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-5.554	-5.554	-8.096	-8.096
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.084.706	1.084.706	1.171.535	1.171.535
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBITI/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	1.084.706	1.084.706	1.171.535	1.171.535
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	1.084.706	1.084.706	1.171.535	1.171.535
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.090.260	1.090.260	1.179.631	1.179.631
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-5.554	-5.554	-8.096	-8.096



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2024. do 31.3.2024.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	1.327.689	1.435.810
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.647.020	1.282.292
a) Amortizacija	003	1.677.211	1.513.098
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-6	-2.017
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.717	-60.103
e) Rashodi od kamata	007	15.339	7.900
f) Rezerviranja	008	6.058	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-73.306	281.242
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	2.023.441	-457.828
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	4.974.709	2.718.102
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-12.017.330	1.733.350
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-727.326	5.632.466
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-12.795.150	-5.732.766
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.505.146	1.833.650
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-7.042.621	4.451.452
4. Novčani izdaci za kamate	018	-7.771	-8.271
5. Plaćeni porez na dobit	019	-138.534	-161.989
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-7.188.926	4.281.192
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	2.017
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	6	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	10.800
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	6	12.817
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-512.144	-7.787.531
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-100.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-512.144	-7.887.531
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-512.138	-7.874.714
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-441.596	-52.639
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-441.596	-52.639
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-441.596	-52.639
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-8.142.660	-3.646.161
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	17.455.565	13.353.119
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	9.312.905	9.706.958



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2024. do 31.3.2024.

u eurima

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	15.808.332	0	5.451.101	45.285.357	2.788	45.288.145
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	4.729.248	4.729.248	0	4.729.248
Promjene rezervi fer vrijednosti finansijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	2.049	0	0	2.049	0	2.049
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	(10.750)	0	0	(10.750)	0	(10.750)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2022.g.	0	0	0	0	5.423.921	0	(5.451.101)	(27.180)	27.180	0
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	21.223.552	0	4.729.248	49.978.724	29.968	50.008.692
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	1.171.535	1.171.535	0	1.171.535
Neraspoređena dobit iz 2023.g.	0	0	0	0	0	4.725.982	(4.729.248)	(3.266)	3.266	0
Stanje na dan 31. ožujka 2024.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	21.223.552	4.725.982	1.171.535	51.146.993	33.234	51.180.227



BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2024.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

Brodogradilište Viktor Lenac dioničko društvo Rijeka, Martinšćica 8, Kostrena (dalje u tekstu Matica) upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040000358 kod Trgovačkog suda u Rijeci.

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

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

Na dan 31. ožujka 2024. godine Grupa broji 359 radnika, od kojih je 53 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.3.2024. 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, 114/22; 82/23). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 95/16, 114/20), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.3.2024. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

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

Grupa je u prvom tromjesečju 2024. godine ostvarila ukupni dobitak u visini 1,17 milijuna eura. Povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo gubitak u visini od 32.385 eura. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društva u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, budući da ovisno društvo nema značajne imovine, a većina prihoda je ostvarena u poslovanju s matičnim društvom i predmet je međusobnih eliminacija u izradi konsolidiranih izvještaja. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća ne bi imala značajniju materijalnu razliku u odnosu na iskazane podatke Matice.