



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 1.1. do 31.3.2023. godine

Rijeka, 28. travnja 2023.



SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	3
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	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	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. – 31.3.2023.	11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2023.	18
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2023.	25
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2023.	32



UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjesečje 2023. godine, odnosno za razdoblje siječanj – ožujak 2023. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje siječanj – ožujak 2023. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

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

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

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

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

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



POSLOVNE AKTIVNOSTI

POSLOVNO OKRUŽENJE

Na poslovanje Viktora Lenca, obzirom na njegovu djelatnost, izveznu orijentaciju i poslovni model, utječu razni čimbenici, prvenstveno globalni, ali i oni u bližem okruženju koji utječu na brojne subjekte u Republici Hrvatskoj.

Globalna kretanja na svjetskom tržištu, a time i na svjetskom pomorskom tržištu, posljedično određuju ponudu i potražnju brodskog prostora određenih tipova brodova i utječu time na visine vozarina određenih tipova brodova i posljedično, financijsku snagu brodarka, kao i njihove mogućnosti i potrebe za održavanje flota i/ili prenamjene brodova. Cikličke promjene brodarkog tržišta i njegova volatilnost, a koja se prelijeva i na tržište remonta, teško su predvidive, no dosadašnja iskustva u uvjetima gospodarskih kriza ukazuju da uvijek ostaje dovoljan broj brodova u području dohvata koji trebaju usluge remonta, što bi uz jačanje učinkovitosti i brigu o rashodima trebalo biti dovoljno za prevladavanje razdoblja recesije. Geopolitička kretanja mogu utjecati na izmještanje plovidbenih ruta, a sve to onda može imati utjecaj na opseg željenih remontnih aktivnosti u okruženju bližem Viktoru Lencu. No, i dalje je njegova geografska pozicija, udaljena od glavnih pomorskih ruta na Sredozemlju otežavajući čimbenik, a turska brodogradilišta najveći konkurenti, kako cjenovno tako i svojom geografskom pozicijom.

Nastavno na visok interes brodarka za remontima brodova tijekom prethodne 2022. godine, koncem godine i početkom ove godine, ipak dolazi do slabljenja u broju upita za remonte brodova, nakon što su, pod utjecajem visokih vozarina u prethodnim razdobljima, odgođeni remontni zbog visokih vozarina obavljani tijekom prethodnih mjeseci. Smanjenje aktivnosti u pomorskom prijevozu ogleda se i u značajnijem padu vozarina, koje su se vratile na razine od prije pandemije, a to će se očekivano odraziti i na potražnju i opseg remontnih aktivnosti. Pored toga, poslovi ugradnje uređaja za pročišćavanje balastnih voda uglavnom su odrađeni, pa su upiti za takvim poslovima uglavnom sporadični. No, s druge strane, povećava se interes offshore tržišta, prvenstveno vezano uz izgradnju čeličnih konstrukcija za vjetroelektrane, a s time je povezan i interes za uređivanje brodova koji služe offshore projektima.

Poslovanje Viktora Lenca, čija je proizvodnja radno intenzivna, pod utjecajem je čimbenika u bližem okruženju i u Republici Hrvatskoj, a koji se prvenstveno odnose na raspoloživost kvalitetne radne snage, a potom, s time u vezi i na cijenu tog za Viktor Lenac najvažnijeg resursa. Inflatorna kretanja tijekom 2022. godine, pa i tijekom 2023. godine vrše dodatni pritisak na cijene, zbog čega je neminovno došlo do porasta troškova rada. Takvi pritisci predstavljaju cjenovne rizike i u budućem poslovanju, budući nisu svi konkurenti Viktora Lenca pod jednakim inflatornim pritiscima, posebno kada se imaju u vidu visina i primanja radnika, kao i struktura potrošnje u Republici Hrvatskoj s utjecajem na životni standard radnika. Rastom cijene rada Viktor Lenac može gubiti svoju cjenovnu prednost pred konkurentima iz drugih mediteranskih zemalja Europske unije, a bez korigiranja cijene rada može biti suočen i s rizicima daljnjeg odljeva kvalitetnije radne snage u zemlje Europske unije. Porast troškova materijala, opreme i energenata ima utjecaj, ali manji, kako stoga što ti resursi bilježe manji udio u ukupnoj aktivnosti, tako i stoga što ravnomjernije utječu i na konkurenciju.

Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj Viktoru Lencu donosi olakšanje u poslovanju, iako bez većih posljedica, kako pozitivnih tako ni negativnih, na ukupno poslovanje. Većina prihoda ostvarivala se na inozemnom tržištu i to prvenstveno u eurima, a na strani resursa nije bilo značajnijih valutnih oscilacija, budući je odnos kune i eura bio relativno stabilan ili je znatan dio inputa ionako bio vezan uz protuvrijednost eura. U svakom slučaju, barem s te osnove, neće biti valutnih rizika, iako su oni, barem kad je bila riječ o odnosu eura i hrvatskih kuna, bio minimalan. Poslovi za američku ratnu mornaricu, koji se ugovaraju i realiziraju u američkim dolarima, i dalje će predstavljati svojevrsan valutni rizik, no ovoga puta mjereno odnosom dolara i eura, ali kako je riječ o relativno brzom obrtaju projekata, ne očekuju se značajnije negativnosti.

Rast kamatnih stopa trenutno nema utjecaj na porast troškova financiranja Viktora Lenca, budući je njegova zaduženost niska, no moglo bi imati utjecaj u narednom razdoblju zbog osiguranja financijskih sredstava za potrebna i planirana ulaganja.



OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA

Zaposlenost Viktora Lenca bila je tijekom prvog tromjesečja 2023. godine na visokoj razini, nastavno na dobru zaposlenost posljednjeg tromjesečja prethodne godine, koja se, zbog većih projekata koji su bili u tijeku, prelila i u prvo tromjesečje tekuće godine. Tako je Viktor Lenac i u ovom promatranom razdoblju ostvario 21 milijun eura prihoda iz svoje redovne djelatnosti, a ostali poslovni prihodi iznose dodatnih pola milijuna eura. Prihodi osnovne djelatnosti ostvareni su radom na ukupno 25 projekata, od kojih su radovi na njih deset nastavljeni i u travnju.

Polovina ostvarenih poslovnih prihoda odnosi se na opsežnije projekte preinaka i uređenja brodova, koji zbog većeg učešća materijala, opreme i vanjskih specijaliziranih usluga, ostvaruju relativnu nižu bruto maržu u odnosu na druge standardne remontne poslove. To, kao i rast troškova radne snage, energije i drugih resursa, rezultiralo je nižim operativnim rezultatom u usporedbi s prvim tromjesečjem prošle godine.

Ukupni poslovni rashodi tromjesečja iznose 18,4 milijuna eura, od kojih se preko 80% odnosi na izravne troškove proizvodnje, a svega 20% na indirektno troškove i opće i zajedničke troškove.

Neovisno o rastu troškova i drugačijoj strukturi proizvodnih aktivnosti, ostvarena operativna dobit prije obračuna amortizacije iznosi preko 3 milijuna eura, a po odbitku amortizacije, te financijskih rashoda i privremeno obračunatog poreza na dobit, ostvarena je neto dobit tromjesečja u visini od 1,1 milijun eura.

Stanja nekih bilančnih pozicija značajno su se povećala u odnosu na stanja koncem prethodne godine, a najznačajnije promjene odnose se na potraživanja od kupaca, obračunate i odgođene prihode, što je u biti posljedica visokog iznosa prihoda obračunatog u prvom tromjesečju 2023. godine, a za kojeg računi nisu dospjeli za plaćanje ili su prihodi rezultat obračuna prema stupnju dovršenosti, što utječe na stanja aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja. Povećanje potraživanja od kupaca, za razliku od smanjenja njihovom naplatom, te povećanje obračunatih prihoda, ali i povećanje potraživanja za plaćene predujmove za nabavu materijala, opreme i posebnih usluga za projekte u tijeku, rezultirali su smanjenjem stanja novčanih sredstava, što će se ispraviti u narednim razdobljima. Neovisno o promjenama u novčanom tijeku, odnos kratkotrajne imovine, posebno one brzo unovčive i kratkoročnih obveza i dalje ukazuje na stabilnu likvidnost Viktora Lenca, koji sve svoje obveze pravovremeno ispunjava.

Deset projekata u tijeku, nastavljenih u drugom tromjesečju, uz nove ugovorene projekte, pri čemu je za istaknuti radove na aluminijskim katamaranima američke ratne mornarice, te nastavak radova na preuređenju putničke jahte, a čije je produljenje posljedica ugovorenih dodatnih radova, osigurati će dobru zaposlenost i drugog tromjesečja 2023. godine, u kojemu se očekuje ostvarenje sličnih rezultata kao i u prvom tromjesečju. Sukladno datim najavama, koncem polugodišta očekuje se početak remonta na Doku 11, kao i početak projekta izgradnje nova dva zamjenska pontona.

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

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

S obzirom na visoku zaposlenost projektima za tržište, tijekom tromjesečja nije bilo značajnijih ulaganja u proizvodnu i drugu opremu.

Koncem ožujka zaključen je ugovor sa susjednim brodogradilištem „3. maj“ za izgradnju dva zamjenska pontona u svrhu značajnije obnove Doka 11 i podizanja njegove trenutne nosivosti. Očekuje se da bi početak projekta mogao započeti sredinom godine, po dovršetku izrade i odobrenju projektne dokumentacije, a s narudžbama materijala za gradnju Viktor Lenac je već započeo. Osim samog rada i materijala, za operativnost svakog pontona potrebno je i opremanje strojnica pontona raznom elektro opremom, cjevovodima te pumpama i ventilima, pa će ukupna ulaganja u gradnju dva pontona iznositi oko 15 milijuna eura. Osim gradnje novih pontona, Viktor Lenac planira i obnovu preostalih pontona, koji nisu planirani za zamjenu novima, a opseg i dinamika takvih ulaganja ovisit će prvenstveno o mogućnosti financiranja projekta obnove Doka 11 u cjelini.



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 2023. godine Viktor Lenac broji 323 radnika, ili jednako kao i koncem prethodne godine. Društvo VL Steel d.o.o. broji 45 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća isplaćena radnicima Viktora Lenca u prvom tromjesečju 2023. godine iznosila je 1.313 eura, a medijalna plaća za ožujak 2023. godine iznosila je 1.280 eura. Pored redovitih isplata plaća, Viktor Lenac je osigurao svojim radnicima i redovitu isplatu svih materijalnih prava u vidu neoporezivih naknada, potpora i prigodnih nagrada utvrđenih Kolektivnim ugovorom.

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

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom promatranog razdoblja nije bilo značajnijih aktivnosti istraživanja i razvoja. Razvoj i unapređenje organizacije poslovanja, u okviru djelatnosti, provodi se kontinuirano sukladno implementiranim sustavima upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015, koji uključuje i upravljanje zaštitom okoliša, upravljanja energijom sukladno normi ISO 50001:2011, upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu sukladno normi ISO 45001:2018 te od 2021. godine sukladno certificiranom sustavu upravljanja informacijskom sigurnošću prema normi ISO 27001:2013.

U narednim razdobljima Viktora Lenac planira uvođenje sustava upravljanja zaštitom okoliša prema normi ISO 14001. Odrednice navedenog sustava već su u velikom dijelu uključene u postojeći Sustav upravljanja kvalitetom, a njihovim



izdvajanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo će dati poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenog sustava.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE 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.

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. Iako su u posljednjih nekoliko godina međuvalutni odnosi rezultirali uglavnom pozitivnim neto tečajnim razlikama, u prvom tromjesečju 2023. godine dolazi do njihovog negativnog salda, no u visini koja nije materijalno značajna. 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

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

No, imajući u vidu buduća ulaganja, a koja se dijelom namjeravaju realizirati dugoročnim kreditima, trenutni rast 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 nenaplate disperziran. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca čini manje od 1% ukupnog prometa, što kreditni rizik čini niskim. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Viktor Lenac nema.

Iako su stanja potraživanja od kupaca povećana koncem prvog tromjesečja 2023. godine, 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 pripremnj fazi projekata kada izostaju priljevi klijenata, Viktor Lenac poseže za projektnim financiranjem putem kratkoročnih kredita.

VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

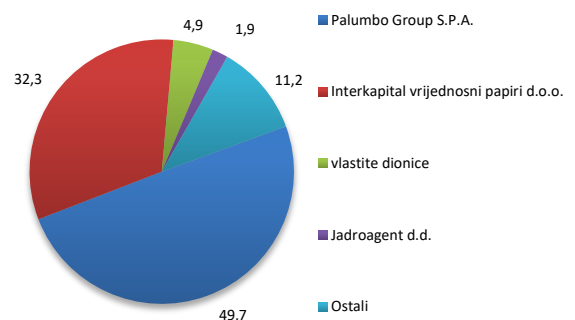
Temeljni kapital Društva iznosi 22.315.014 eura, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica čija je nominalna vrijednost iznosi 10 HRK, a što će s obzirom na konverziju u eure, biti usklađeno u zadanim rokovima i na način predviđen izmjenama Zakona o trgovačkim društvima. Sve dionice Društva uvrštene 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.

% udjela u temeljnom kapitalu na dan
31.3.2023.





INFORMACIJE

Nadzorni odbor

Vittorio Carratu, predsjednik Nadzornog odbora

Francesco Ciaramella, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

Antonio Palumbo, član Nadzornog odbora

Antonio Genarelli, član Nadzornog odbora

Damir Amić, član Nadzornog odbora, predstavnik radnika

Uprava

Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

Bojan Kavazović, direktor marketinga i prodaje

Filip Gajski, direktor proizvodnje

Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

Martinščica bb,p.p 210

HR- 51000 Rijeka

telefon: +385 51 40 55 55

telefax: +385 51 21 71 75

email: viktor.lenac@lenac.hr

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



IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka odgovorna je za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2023. godine i rezultate poslovanja za 2023. 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 2023. do 31. ožujka 2023. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Uprava matičnog društva ovu Izjavu daje u svezi obveze tromjesečnog izvještavanja, sukladno članku 466, 468. i članku 496. Zakona o tržištu kapitala.

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

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

Također izjavljujem da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanog društava uključenog u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Sandra Uzelac, član Uprave





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 1.1.2023. do 31.3.2023. 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. – 31.3.2023.

Prilog 1.		
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE		
Razdoblje izvještavanja:	<input type="text" value="1.1.2023"/>	do <input type="text" value="31.3.2023"/>
Godina:	<input type="text" value="2023"/>	
Kvartal:	<input type="text" value="1"/>	
Tromjesečni financijski izvještaji		
Matični broj (MB):	<input type="text" value="03333710"/>	Oznaka matične države članice izdavatelja: <input type="text" value="RH"/>
Matični broj subjekta (MBS):	<input type="text" value="040000358"/>	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	<input type="text" value="27531244647"/>	LEI: <input type="text" value="74780060BA4DPK8V1P23"/>
Šifra ustanove:	<input type="text" value="1736"/>	
Tvrtka izdavatelja:	<input type="text" value="Brodogradilište Viktor Lenac d.d."/>	
Poštanski broj i mjesto:	<input type="text" value="51000"/>	<input type="text" value="Rijeka"/>
Ulica i kućni broj:	<input type="text" value="Martinšćica bb"/>	
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="viktor.lenac@lenac.hr"/>	
Internet adresa:	<input type="text" value="www.lenac.hr"/>	
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	<input type="text" value="323"/>	
Konsolidirani izvještaj:	<input type="text" value="KN"/>	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	<input type="text" value="RN"/>	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
<input type="text"/>		
Knjigovodstveni servis:	<input type="text" value="Ne"/> (Da/Ne)	<input type="text"/>
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)		
Osoba za kontakt:	<input type="text" value="Divna Pjevalica/Sandra Uzelac"/>	
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	<input type="text" value="051405616"/>	
Adresa e-pošte:	<input type="text" value="divna.pjevalica@lenac.hr"/>	
Revizorsko društvo:	<input type="text"/>	
(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	<input type="text"/>	
(ime i prezime)		



BILANCA
stanje na dan 31.3.2023.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	28.112.306	26.941.488
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	535.673	520.935
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	535.673	520.935
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	26.372.760	25.216.680
1. Zemljište	011	736.039	736.039
2. Građevinski objekti	012	198.335	193.698
3. Postrojenja i oprema	013	24.370.767	22.932.624
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	479.083	419.391
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	237.343	237.343
7. Materijalna imovina u pripremi	017	84.787	431.180
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	266.406	266.405
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.142.456	1.142.456
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	15.059	15.059
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	1.100.000	1.100.000
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	25.406	25.406
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	61.417	61.417
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	33.115.808	36.338.415
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.183.507	4.678.361
1. Sirovine i materijal	039	6.183.507	4.678.361
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	9.497.011	22.413.210
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.211	675
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.886.028	12.774.459
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	273	341
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.627.223	1.751.974
6. Ostala potraživanja	052	3.982.276	7.885.761
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	17.435.290	9.246.844
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	10.688.660	14.752.694
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	71.916.774	78.032.597
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0



BILANCA
stanje na dan 31.3.2023.

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	45.170.266	46.277.188
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	17.512.870	17.512.870
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	15.801.960	15.801.960
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	5.342.382
1. Zadržana dobit	084	0	5.342.382
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	5.342.382	1.106.922
1. Dobit poslovne godine	087	5.342.382	1.106.922
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	1.961.661	1.967.719
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	295.207	295.207
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.666.454	1.672.512
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	1.160.125	1.160.124
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	476.720	476.720
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	680.278	680.277
11. Odgođena porezna obveza	108	1.822	1.822
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	20.323.851	18.993.960
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	153.540	115.282
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	1.331.692	890.571
7. Obveze za predujmove	116	6.135.690	4.056.125
8. Obveze prema dobavljačima	117	9.208.426	10.381.456
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	458.734	474.291
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	2.574.576	2.691.958
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	461.193	384.277
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.300.871	9.633.606
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	71.916.774	78.032.597
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2023. do 31.3.2023.

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	20.637.255	20.637.255	21.481.521	21.481.521
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	452	452	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	20.261.704	20.261.704	21.081.368	21.081.368
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	2.084	2.084	228.880	228.880
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	2.989	2.989	1.869	1.869
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	370.026	370.026	169.404	169.404
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	16.502.825	16.502.825	20.043.792	20.043.792
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	12.776.504	12.776.504	15.828.686	15.828.686
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.927.580	2.927.580	4.901.007	4.901.007
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	9.848.924	9.848.924	10.927.679	10.927.679
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	2.106.091	2.106.091	2.205.737	2.205.737
a) Neto plaće i nadnice	014	1.354.904	1.354.904	1.379.729	1.379.729
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	465.989	465.989	518.378	518.378
c) Doprinosi na plaće	016	285.198	285.198	307.630	307.630
4. Amortizacija	017	1.299.209	1.299.209	1.677.211	1.677.211
5. Ostali troškovi	018	311.976	311.976	321.466	321.466
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	0	0	8.728	8.728
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	0	0	8.728	8.728
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	9.045	9.045	1.964	1.964
III. FINANCUSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	131.981	131.981	1.709	1.709
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	61	61	1.709	1.709
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	131.920	131.920	0	0
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	28.396	28.396	89.533	89.533
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	28.396	28.396	15.059	15.059
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	74.474	74.474
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	20.769.236	20.769.236	21.483.230	21.483.230
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	16.531.221	16.531.221	20.133.325	20.133.325
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.238.015	4.238.015	1.349.905	1.349.905
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.238.015	4.238.015	1.349.905	1.349.905



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2023. do 31.3.2023.

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	762.843	762.843	242.983	242.983
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.475.172	3.475.172	1.106.922	1.106.922
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.475.172	3.475.172	1.106.922	1.106.922
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	3.475.172	3.475.172	1.106.922	1.106.922
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 terminkih elemenata terminkih 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	3.475.172	3.475.172	1.106.922	1.106.922
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 1.1.2023. do 31.3.2023.**

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	4.238.015	1.349.905
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	7.635.400	3.649.411
a) Amortizacija	003	1.299.209	1.677.211
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-6
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	-61	-1.709
e) Rashodi od kamata	007	28.396	15.059
f) Rezerviranja	008	-59.768	6.058
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-76.659	-72.920
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitte i gubitke	010	6.444.283	2.025.718
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	11.873.415	4.999.316
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-10.000.687	-12.094.226
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	5.097.675	-763.944
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-14.586.840	-12.835.428
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-511.522	1.505.146
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.872.728	-7.094.910
4. Novčani izdaci za kamate	018	-13.677	-7.495
5. Plaćeni porez na dobit	019	-80.638	-138.534
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.778.413	-7.240.939
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	6
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	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	6
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-251.860	-506.393
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-251.860	-506.393
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-251.860	-506.387
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	-430.322	-441.120
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	-430.322	-441.120
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-430.322	-441.120
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	28.029	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	1.124.260	-8.188.446
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.687.683	17.435.290
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	5.811.943	9.246.844



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2023. do 31.3.2023.

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 2022.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	13.301.366	0	2.500.715	39.828.005
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	5.342.382	5.342.382
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	(121)	0	0	(121)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	0	0	0	0	2.500.715	0	(2.500.715)	0
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	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	1.106.922	1.106.922
Neraspoređena dobit iz 2022.g.						5.342.382	(5.342.382)	0
Stanje na dan 31. ožujka 2023.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	15.801.960	5.342.382	1.106.922	46.277.188



BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2023.

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, 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 2023. godine iznosio je 323 radnika, jednako kao i koncem 2022 godine.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2023. 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).

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

Iznosi u financijskim izvještajima i pripadajućim bilješkama u nastavku, iskazani su u valuti EUR, a isto usporedno razdoblje prethodne godine preračunato je po fiksnom tečaju od 7,5345 prema pravilima zaokruženja.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2023. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u eurima	
	2022	2023
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	1.005.504	2.195.770
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	19.256.200	18.885.598
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društvo	452	0
Ukupno	20.262.156	21.081.368

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 31.3.2023. 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 31.3.2023. 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 31.3.2023. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po svim projektima započetim bilo



u prethodnoj, bilo u tekućoj godini, a koji su koncem prvog tromjesečja 2023. 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 raspoređuje u pojedinim obračunskim razdobljima, ovisno o stupnju dovršenosti projekata.

5. OSTALI PRIHODI

	u eurima	
	2022	2023
Prihodi od prodaje materijala i otpada	254.105	91.828
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	1.793	73
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	2.084	228.880
Prihodi od najma	40.965	46.646
Prihodi od najma – ovisno Društvo	1.188	1.527
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	59.768	0
Naknadno utvrđeni prihodi proteklih godina	381	0
Višak zaliha materijala	0	2.390
Prihod od prodaje opreme	0	6
Ostali poslovni prihodi	10.297	28.534
Ostali poslovni prihodi – ovisno Društvo	8	269
Ukupno	375.099	400.153

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 50.346 eura (2022: 238.332 eura). Prihodi od prodaje otpada kreću se u pravilu u skladu s rastom ili padom zaposlenosti. Preostali iznos od 41.555 eura (2022: 15.773 eura) odnosi se na prodaju materijala podugovaračima, koji putem ugovora na pogodbu ili po količini obavljenog te materijale ugrađuju u projekte iz djelatnosti Društva, pri čemu Društvo kontrolira kvalitetu nabavljenog i ugrađenog materijala.

Ulaganja u vlastitu proizvodnju u izvještajnom razdoblju značajnije je veći u odnosu na isto razdoblje lani, a najvećim dijelom zbog većeg obima radova na projektu za prijelaz elektroenergetskih postrojenja s 10 kV na 20kV naponsku razinu.

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

U ostalim poslovnim prihodima uključeni su i prihodi u visini 18.596 eura, koji se odnose na bespovratna sredstva iz financijskog mehanizma Europskog gospodarskog prostora za projekt izgradnje Sustava dizalice topline s morskom vodom, a koji se u okviru programa „Energija i klimatske promjene“ djelomično financira od strane Islanda, Lihtenštajna i Norveške.



6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

u eurima

	2022	2023
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	1.844.142	3.918.855
Utrošene sirovine i materijal – ovisno Društvo	1.793	0
Utrošena energija	1.049.644	947.050
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	32.001	35.102
Ukupno sirovine i materijal	2.927.580	4.901.007
Ostali vanjski troškovi		
Usluge na izradi proizvoda	6.081.947	4.826.330
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društvo	318.223	254.950
Usluge subliferacije	2.829.096	5.208.978
Usluge održavanja	169.995	339.435
Usluge održavanja – ovisno Društvo	2.777	4.689
Troškovi zakupnina	324.202	117.260
Intelektualne usluge	35.581	119.563
Intelektualne usluge – povezane strane	27.073	27.000
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	16.502	11.760
Ostale usluge	43.528	17.714
Ukupno ostali vanjski troškovi	9.848.924	10.927.679
Sveukupno materijalni troškovi	12.776.504	15.828.686

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 2023. godini izraženije su povećani troškovi materijala, u kojima su uključeni i troškovi opreme, kao i troškovi subliferacije, odnosno vanjskih specijaliziranih usluga, a čiji je progresivni rast rezultat projekata preinake broda i uređenja putničke jahte. Naime, takvi projekti u svojoj strukturi bilježe standardno veće učešće materijala, opreme i vanjskih troškova, te povlače za sobom nižu bruto maržu u odnosu na standardne remontne poslove u kojima je najzastupljeniji resurs rad unutar brodogradilišta.

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

	2022	2023
Neto plaće i nadnice	1.151.171	1.229.988
Porezi i doprinosi iz plaća	465.989	518.378
Doprinosi na plaće	285.198	307.630
Otpremnine	2.124	3.982
Naknade zaposlenicima (troškovi prijevoza, neoporezive naknade i nagrade, troškovi služb.putovanja i sl.)	201.609	145.759
Ukupno	2.106.091	2.205.737

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 eurima

	2022	2023
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.299.209	1.677.211
Ukupno	1.299.209	1.677.211

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine koncem izvještajnog razdoblja 2023. godine iznosi 80%.

9. OSTALI TROŠKOVI

u eurima

	2022	2023
Premije osiguranja	105.946	109.620
Komunalne, koncesijske i ostale javne naknade	83.864	80.759
Reprezentacija i darovanja	59.811	31.465
Bankarske usluge	24.001	25.690
Ostali troškovi	38.354	73.932
Ukupno	311.976	321.466

10. FINACIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

u eurima

	2022	2023
Financijski prihodi		
Kamate	61	1.709
Neto dobiti od tečajnih razlika	131.920	0
Ukupno financijski prihodi	131.981	1.709
Financijski rashodi		
Kamate	28.396	15.059
Neto gubici od tečajnih razlika	0	74.474
Ukupno financijski rashodi	28.396	89.533
Neto financijski (troškovi)/prihodi	103.585	(87.824)

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih koncem ožujka 2023. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 14.275 eura, dok se preostalih 784 eura odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice i kamate po računima dobavljača.

Do konca ožujka 2023. godine Društvo je obračunalo 46.675 eura pozitivnih tečajnih razlika te 121.149 eura negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze gubici s osnova tečajnih razlika u visini 74.474 eura.

11. ZARADA PO DIONICI

u eurima

	31.12.2022	31.3.2023
Dobit razdoblja	5.342.382	1.106.922
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060
Osnovna zarada/(gubitak) po dionici	0,33	0,07
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	0,32	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	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST											
Stanje 1.1.2022	1.659.594	8.907.681	96.874.284	10.707.723	416.297	70.187	806	118.636.572	2.522.470	0	121.159.042
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	0	0	705.248	254.522	0	(959.770)	0	0	2.155	(16.240)	-14.085
Nabavke tijekom godine	0	0	0	0	0	974.370	236.537	1.210.907	0	16.240	1.227.147
Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine	0	0	(519.736)	(103.712)	0	0	0	(623.448)	0	0	(623.448)
STANJE 31.12.2022.	1.659.594	8.907.681	97.059.796	10.858.533	416.297	84.787	237.343	119.224.031	2.524.625	0	121.748.656
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	0	0	132.119	27.881	0	(160.000)	0	0	0	0	0
Nabavke tijekom godine	0	0	0	0	0	506.393	0	506.393	0	0	506.393
STANJE 31.3.2023.	1.659.594	8.907.681	97.191.915	10.886.414	416.297	431.180	237.343	119.730.424	2.524.625	0	122.255.049
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
STANJE 1.1.2022.	923.555	8.672.248	62.611.687	9.545.099	149.892	0	0	81.902.481	1.868.839	0	83.771.320
Amortizacije tijekom godine	0	37.098	10.594.081	934.586	0	0	0	11.565.765	120.114	0	11.685.879
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	0	0	(516.739)	(100.236)	0	0	0	(616.975)	0	0	(616.975)
STANJE 31.12.2022.	923.555	8.709.346	72.689.029	10.379.449	149.892	0	0	92.851.271	1.988.953	0	94.840.224
Amortizacije tijekom godine	0	4.637	1.570.262	87.574	0	0	0	1.662.473	14.737	0	1.677.210
STANJE 31.3.2023.	923.555	8.713.983	74.259.291	10.467.023	149.892	0	0	94.513.744	2.003.690	0	96.517.434
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2022.	736.039	198.335	24.370.767	479.084	266.405	84.787	237.343	26.372.760	535.672	0	26.908.432
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.3.2023.	736.039	193.698	22.932.624	419.391	266.405	431.180	237.343	25.216.680	520.935	0	25.737.615

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 31.3.2023. iznosi 80%.

13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 31.3.2023. 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 je u skladu s obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb od 31.12.2022. godine svedeno na tržišnu vrijednost dionica u iznosu od 15.059 eura.

14. ZALIHE

u eurima

	31.12.2022	31.3.2023
Materijal	6.183.507	4.678.361
Sitni inventar	916.687	921.116
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(916.687)	(921.116)
Ukupno	6.183.507	4.678.361



Smanjenje vrijednosti zaliha rezultat je ugradnje ranije nabavljenih zaliha u projekte koji su i dalje u tijeku u promatranom razdoblju.

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2022	31.3.2023
		u eurima
Potraživanja od kupaca – bruto	7.408.053	16.261.507
Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti	3.520.814	3.486.373
Potraživanje od kupaca – neto	3.886.028	12.774.459
Potraživanje od kupaca – neto – ovisno Društvo	1.211	675
Potraživanje od zaposlenika	273	341
Potraživanje od države	1.627.223	1.751.974
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	10.688.660	14.752.694
Dani predujmovi	3.982.276	7.885.761
Ukupno	20.185.671	37.165.904

Povećanje potraživanja od kupaca rezultat je ne samo visoke razine prihoda ostvarene tijekom promatranog tromjesečja, već i vrste projekata koji čine tu zaposlenost i uvjeta za njihovu naplatu. Pored toga, upravo je i koncem tromjesečja 2023. godine dovršeno nekoliko projekata za koje računi još nisu bili dospjeli. S obzirom na iznimno visoku razinu potraživanja od kupaca koncem prvog tromjesečja, važno je naglasiti da su do dana izrade ovoga izvješća potraživanja od kupaca manja za oko 5 milijuna eura.

Od ukupno iskazanih potraživanja od države, potraživanje za pretporez iznosi 1.681.059 eura, dok se preostali iznos do ukupno iskazanog odnosi na potraživanja od države po osnovu ovrhe te na potraživanje od HZZO-a za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika.

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

16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	31.12.2022	31.3.2023
		u eurima
Novac u banci	17.434.265	9.244.723
Novac u blagajni	1.025	2.121
Ukupno	17.435.290	9.246.844

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2023. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica, a visina temeljnog kapitala izraženog u eurima iznosi 22.315.014 eura. Budući da proizlazi nominalna vrijednost dionice od 1,33 eura i da bi sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima ista trebala biti zaokružena na cijeli broj, ili iskazana bez nominalne vrijednosti, Uprava će u zakonskom roku predložiti Glavnoj skupštini promjenu dionica s nominalnom vrijednosti u dionice bez nominalne vrijednosti, sve s ciljem zaštite dioničkog kapitala i dioničarskih prava, ali i prava vjerovnika Društva, a i s ciljem da se postojeći odnosi kapitala i pričuva ne naruše samim činom konverzije.

Vlasnici redovnih dionica imaju pravo na dividendu, te na jedan glas po dionici na Glavnoj skupštini Društva. Na dan 31. ožujka 2023. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. DUGOROČNE OBVEZE



Dugoročne obveze na dan 31.3.2023. godine iznose 1.160.124 eura.

Navedeni iznos odnosi se na dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 103) u visini 476.720 eura, od čega obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 238.527 eura, zatim obveze po dugoročnom kreditu za nabavku energetske opreme 59.725 eura te obveze za nabavku razne proizvodne i poslovne opreme putem financijskih leasinga 178.468 eura.

Ostale dugoročne obveze (AOP 107) u iznosu od 680.277 eura odnose se na obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. temeljem financiranja projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u visini od 127.955 eura, dok se razlika od 552.322 eura odnosi na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane.

19. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u eurima	
	31.12.2022	31.3.2023
Obveze prema dobavljačima	9.208.426	10.372.456
Obveze prema dobavljačima – ovisno društvo	153.540	115.282
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	0	9.000
Obveze prema zaposlenicima	458.734	474.291
Obveze za poreze i doprinose	387.277	2.691.958
Primljeni predujmovi	6.135.690	4.056.125
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.331.692	890.571
Ostale obveze	461.194	384.277
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	3.300.871	9.633.606
Ukupno	21.437.424	28.627.566

Obveze prema dobavljačima veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog porasta opsega proizvodnih aktivnosti, zbog čega logično dolazi do rasta fakturiranih iznosa dobavljača.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti:

	u eurima	
	31.12.2022	31.3.2023
EUR	9.076.584	10.166.757
USD	87.961	134.859
CHF	197.421	195.122
Ukupno	9.361.966	10.496.738

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 890.571 eur, od čega se iznos od 676.851 eur odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita. Preostali dio odnosi se na tekuća dospjeća po kreditu za nabavku proizvodne opreme u visini od 59.632 eura te po leasing zaduženjima u iznosu od 154.088 eura.

Od ostalih obveza, najveći dio u visini 261.595 eura odnosi se na tekuća dospjeća financiranja dva ESCO projekta.

Obračunate troškove i prihode budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu od 31.516 eura a za koje do konca prosinca nisu primljeni računi dobavljača te odgođeni prihodi koje nisu stečeni uvjeti njihovog priznavanja u prihode (u cijelosti ili djelomično) u iznosu od 9.602.090 eura.



KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2023.

Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2023	do	31.3.2023
Godina:	2023		
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:	51000	Rijeka	
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb		
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr		
Internet adresa:	www.lenac.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	368		
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 (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051405616		
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr		
Revizorsko društvo:			(tvrtka revizorskog društva)
Ovlašteni revizor:			(ime i prezime)



BILANCA
stanje na dan 31.3.2023.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	28.124.238	26.959.169
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	535.673	520.935
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	535.673	520.935
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	26.386.683	25.236.352
1. Zemljište	011	736.039	736.039
2. Građevinski objekti	012	198.335	193.698
3. Postrojenja i oprema	013	24.374.829	22.939.724
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	488.945	429.913
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	237.343	237.343
7. Materijalna imovina u pripremi	017	84.787	433.230
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	266.405	266.405
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	1.140.465	1.140.465
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	15.059	15.059
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	1.100.000	1.100.000
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	25.406	25.406
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	61.417	61.417
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	33.270.006	36.498.280
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6.183.507	4.678.361
1. Sirovine i materijal	039	6.183.507	4.678.361
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	9.630.934	22.507.014
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.995.905	12.832.310
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	25.220	33.706
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.627.284	1.752.724
6. Ostala potraživanja	052	3.982.525	7.888.274
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	17.455.565	9.312.905
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	10.691.771	14.753.355
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	72.086.015	78.210.804



F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
-------------------------	-----	---	---

BILANCA
stanje na dan 31.3.2023.

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	45.288.146	46.372.852
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	17.519.243	17.519.243
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	15.808.333	15.808.333
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	5.423.921
1. Zadržana dobit	084	0	5.423.921
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	5.451.101	1.084.706
1. Dobit poslovne godine	087	5.451.101	1.084.706
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJIJSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	2.788	29.968
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.961.661	1.967.719
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	295.207	295.207
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.666.454	1.672.512
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	1.164.351	1.164.351
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	480.947	480.947
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	680.277	680.277
11. Odgođena porezna obveza	108	1.822	1.822
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	20.366.259	19.072.276
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	1.333.641	892.044
7. Obveze za predujmove	116	6.135.690	4.056.125
8. Obveze prema dobavljačima	117	9.214.744	10.391.575
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	524.576	561.789
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	2.696.415	2.786.466
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	461.193	384.277
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.305.598	9.633.606
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	72.086.015	78.210.804
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2023. do 31.3.2023.

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	20.650.050	20.650.050	21.630.433	21.630.433
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	20.277.259	20.277.259	21.230.861	21.230.861
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	2.084	2.084	228.880	228.880
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	370.707	370.707	170.692	170.692
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	16.496.132	16.496.132	20.214.650	20.214.650
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	12.471.597	12.471.597	15.583.459	15.583.459
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.931.684	2.931.684	4.903.667	4.903.667
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	9.539.913	9.539.913	10.679.792	10.679.792
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	2.396.147	2.396.147	2.612.533	2.612.533
a) Neto plaće i nadnice	014	1.538.459	1.538.459	1.642.851	1.642.851
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	534.847	534.847	612.856	612.856
c) Doprinosi na plaće	016	322.841	322.841	356.826	356.826
4. Amortizacija	017	1.300.626	1.300.626	1.678.725	1.678.725
5. Ostali troškovi	018	318.717	318.717	328.631	328.631
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	0	0	8.728	8.728
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	0	0	8.728	8.728
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	9.045	9.045	2.574	2.574
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	131.993	131.993	1.717	1.717
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	72	72	1.717	1.717
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	131.921	131.921	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	28.879	28.879	89.811	89.811
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	28.879	28.879	15.340	15.340
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	74.471	74.471
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	20.782.043	20.782.043	21.632.150	21.632.150
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	16.525.011	16.525.011	20.304.461	20.304.461



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2023. do 31.3.2023.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.257.032	4.257.032	1.327.689	1.327.689
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.257.032	4.257.032	1.327.689	1.327.689
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	762.843	762.843	242.983	242.983
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.494.189	3.494.189	1.084.706	1.084.706
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.494.189	3.494.189	1.084.706	1.084.706
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	3.494.189	3.494.189	1.084.706	1.084.706
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	3.489.435	3.489.435	1.090.260	1.090.260
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	4.754	4.754	-5.554	-5.554
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	3.494.189	3.494.189	1.084.706	1.084.706
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 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
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	3.494.189	3.494.189	1.084.706	1.084.706
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	3.494.189	3.494.189	1.084.706	1.084.706
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	3.489.435	3.489.435	1.090.260	1.090.260
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	4.754	4.754	-5.554	-5.554



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2023. do 31.3.2023.**

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	4.257.032	1.327.689
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	7.638.474	3.647.020
a) Amortizacija	003	1.300.626	1.677.211
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-6
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-72	-1.717
e) Rashodi od kamata	007	28.879	15.339
f) Rezerviranja	008	-59.768	6.058
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-76.659	-73.306
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	6.445.468	2.023.441
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	11.895.506	4.974.709
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-10.031.638	-12.017.330
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	5.020.390	-727.326
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-14.540.506	-12.795.150
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-511.522	1.505.146
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.863.868	-7.042.621
4. Novčani izdaci za kamate	018	-14.159	-7.771
5. Plaćeni porez na dobit	019	-80.638	-138.534
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.769.071	-7.188.926
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	6
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	6
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-252.366	-512.144
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
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-252.366	-512.144
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-252.366	-512.138
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	-430.322	-441.596
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	-430.322	-441.596
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-430.322	-441.596
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	28.028	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	1.114.411	-8.142.660
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.702.132	17.455.565
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	5.816.543	9.312.905



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2023. do 31.3.2023.

u eurima

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Zadržana dobit/preneseni gubitak	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	64.695.340	0	2.501.801	39.834.650	2.516	39.837.166
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	5.451.101	5.451.101	0	5.451.101
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	(121)	0	0	(121)	0	(121)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	0	0	0	0	2.501.529	0	(2.501.801)	(272)	272	0
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	18.808.333	0	5.451.101	45.285.358	2.788	45.288.146
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	1.084.706	41.418.005	0	41.418.005
Neraspoređena dobit	0	0	0	0	0	5.423.921	(5.451.101)	(27.180)	27.180	0
Stanje na dan 31. ožujka 2023.	22.315.014	1.115.751	1.664.344	(1.069.185)	18.808.333	5.423.921	1.084.706	46.342.884	29.968	46.372.852



BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2023.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

Na dan 31. ožujka 2023. godine Grupa broji 368 radnika, od kojih je 45 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.3.2023. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom društvu. Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 18/19), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.3.2023. 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 2023. godine ostvarila ukupni dobitak u visini 1,1 milijun eura. Povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo gubitak u visini od 22.216 eura. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, budući da ovisno društvo nema značajne imovine, a većina prihoda je ostvarena u poslovanju s matičnim društvom i predmet je međusobnih eliminacija u izradi konsolidiranih izvještaja. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća ne bi imala značajniju materijalnu razliku u odnosu na iskazane podatke Matice.