



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 1.1. do 31.3.2020. godine

Rijeka, 15. svibnja 2020.

SADRŽAJ

| | |
|---|-----------|
| UVOD | 2 |
| POSLOVNE AKTIVNOSTI | 3 |
| OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT | 3 |
| POSLOVNO OKRUŽENJE | 5 |
| INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA | 6 |
| ZAŠTITA OKOLIŠA | 7 |
| RADNICI | 7 |
| ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA | 7 |
| AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA | 7 |
| IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA | 8 |
| VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE | 9 |
| INFORMACIJE | 10 |
| IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 11 |
| IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D. | 12 |
| FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2020. | 13 |
| BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2020. | 20 |
| KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2020. | 28 |
| BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2020. | 35 |

UVOD

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

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

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

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

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

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

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

POSLOVNE AKTIVNOSTI

OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT

Odlična zaposlenost Viktora Lenca iz posljednjeg tromjesečja 2019. godine, nastavljena i u prvom tromjesečju 2020. godine, osigurala je rezultate, koji će pomoći da se razdoblje buduće ugroženosti korona krizom lakše prevlada.

Tijekom prvog tromjesečja 2020. godine Viktor Lenac je ostvario oko 14 milijuna EUR-a prihoda osnovne djelatnosti radovima na ukupno 23 različita projekta. Dovršeno je šest projekata započetih u posljednjem tromjesečju 2019. godine, u cijelosti realizirano jedanaest novih projekata, te započeto i djelomično realizirano 5 novih projekata. Brod USNS Trenton, prvobitno predviđen za isporuku koncem siječnja i dalje je u tijeku, zbog dodatnih radova kojima je vrijednost posla značajnije povećana. Za projekte, koji su bili u tijeku na prijelazu iz ožujka u travanj, prihodi su obračunati temeljem stupnja njihove dovršenosti primjenom MSFI 15. Osim tek započetog projekta USNS Carson City i pripreme cijevi za ugradnju sustava za pročišćavanje balastnih voda na brodu Red Opal, svi ostali projekti su koncem ožujka imali vrlo visok stupanj dovršenosti. Osim radova na projektima osnovne djelatnosti, tijekom prvog tromjesečja Viktor Lenac je obavljao i investicijske radove, na vlastitom Doku 11 i drugim projektima kojima je svrha optimizacija proizvodnih resursa, a čija je vrijednost ukupno dosegla oko 650 tisuća EUR-a.

Ukupno ostvareni poslovni prihodi iznosili su 115,8 milijuna kuna ili oko 15,4 milijuna EUR-a, a osim vrijednosti remontnih i investicijskih radova, ostvareni poslovni prihodi tromjesečja uključivali su i oko pola milijuna EUR-a prihoda od prodaje otpadnog željeza, nastalog prilikom demontaže tornja i raspreme uređaja i opreme sa broda za bušenje "Yan", a koji su poslovi dovršeni do početka veljače. Od ostalih poslovnih prihoda za spomenuti je još i oko 460 tisuća kuna naplaćenih ranije otpisanih prihoda te prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori u visini 686 tisuća kuna.

Prihodi prvog tromjesečja osigurali su, po odbitku izravnih i indirektnih varijabilnih troškova, bruto maržu dovoljnu za pokriće svih, uglavnom fiksnih općih troškova poslovanja tromjesečja i ostvarenje EBITDA marže od 28%. Po odbitku amortizacije i uračunavanju financijskih prihoda i rashoda, kod kojih je zabilježeno i oko 200 tisuća EUR-a neto pozitivnih tečajnih razlika, Viktor Lenac je do konca prvog tromjesečja zabilježio dobit prije oporezivanja od 28,4 milijuna kuna ili oko 3,8 milijuna EUR-a. Uračunavanjem poreza na dobit po stopi od 18% proizašla bi ostvarena neto dobit tromjesečja od 23,3 milijuna kuna ili oko 3,1 milijun EUR.

Povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. ostvarilo je u 2020. godini dobit u iznosu 19 tisuća kuna, dok je poslovanje društva VL Steel d.o.o. rezultiralo gubitkom u visini 72 tisuća kuna, što u konačnici nije značajnije utjecalo na ukupan konsolidirani rezultat Grupe.

Visoka razina prihoda ostvarenih u prvom tromjesečju rezultat je nekoliko većih projekata ugovorenih još u 2019. godini. Prije svega riječ je o brodovima američke ratne mornarice USNS Trenton i USNS Yuma, a pored njih i opsežnom remontu cruisera Marella Dreams, na kojem su radovi trajali tijekom siječnja i veljače. Ostvarena razina EBITD-a marže, odnosno dobiti prvog tromjesečja, rezultat je mjera koje Viktor Lenac provodi s ciljem povećanja efikasnosti rada, smanjenja fiksnih troškova poslovanja, smanjenja *outsourcinga*, a najveći efekt postignut je optimizacijom broja radnika i uz njih vezanih troškova plaća i drugih materijalnih davanja.

Utjecaj COVID-19 na poslovanje u narednim razdobljima

Od veljače nadalje, širenje pandemije COVID-19, značajno je utjecalo na međunarodnu razmjenu roba i usluga, čije je negativnosti počeo osjećati i Viktor Lenac sredinom ožujka, kada su brojne protuepidemijske mjere, pokrenute i u Republici Hrvatskoj, otežale logističke aktivnosti vezane uz projekte u tijeku.

Upiti za nove poslove značajno su se smanjili tijekom prvog tromjesečja, mnogi klijenti najavili su odgode svojih remontnih aktivnosti, a neki od njih i otkazali do daljnjeg već dogovorene poslove. Za djelatnost remonta, koja je radno intenzivna i ovisna o prisustvu posada brodova, specijalističkih stranih serviseri i predstavnika klijenata, te ovisna i o isporukama materijala i rezervnih djelova mahom iz inozemstva, mnoge producepidemijske mjere (od kojih najviše ograničenje prelazaka međunarodnih granica i obvezne karantene posada) predstavljale su ograničenja zbog kojih se brodari nisu mogli odlučiti na remontne poslove. Tako je početkom travnja, dovršetkom radova na svim brodovima osim na tek započetom brodu USNS Carson City, u Viktoru Lencu drastično smanjena zaposlenost. Neki brodovi u najavi su odgođeni za kasnija razdoblja, a novih ugovora nije bilo.

Za očuvanje radnih mjesta Viktor Lenac je iskoristio mjere pomoći Vlade RH za subjekte pogođene pandemijom COVID-19 i to mjere HZZ-a, odgodu plaćanja javnih davanja i moratorije na neke kreditne obveze.

Od konca veljače u Viktoru Lencu je na snazi primjena brojnih mjera zaštite radnika, kooperanata, predstavnika klijenata i drugih osoba, a mnogi radnici stručnih službi, čiji rad nije bio izravno vezan uz proizvodne aktivnosti su radili od kuće. U periodu smanjene zaposlenosti radnici su upućeni na godišnje odmori i preraspodjelu rada. Mjerama zaštite Viktor Lenac je uspješno očuvao zdravlje svih radnika i drugih osoba te nije zabilježen niti jedan incident vezan uz koronavirusnu bolest.

Cijeneći povoljnu epidemiološku situaciju u Republici Hrvatskoj i posebno u Primorsko goranskoj županiji, te imajući u vidu da posade brodova, iako je riječ o stranim državljanima, ne predstavljaju značajniji rizik širenja zaraze, Viktor Lenac je donio stroge procedure rada uz visoke mjere zaštite protiv širenja zaraze COVID-19, kako bi s nadležnim službama mogao iznaći mogućnost za rad nužnih stranih osoba, bez gubljenja 14-dnevnog perioda na karantene što je klijentima, zbog neuposlenosti brodova bilo neprihvatljivo. Osnovnom takvih strogih načina rada i zaštite svih osoba od zaraze, koncem travnja dobivena je suglasnost nadležne epidemiološke službe za rad i barem ograničeno komuniciranje sa stranim osobama, bez kojih obavljanje remontnih radova nije bilo moguće, a kojima je suglasnost za dolazak, na pojedinačna traženja Viktora Lenca, izdavalo Ministarstvo gospodarstva. To je sve rezultiralo ugovaranjem novih poslova, već za sredinu svibnja i nadalje, tako da Viktor Lenac danas već ima novih desetak projekata u najavi za naredna dva i pol mjeseca. Iako će vrijednost svih tih poslova biti značajnije niža od prihoda ostvarenih tijekom prvog tromjesečja, pad zaposlenosti uzrokovan pandemijom COVID-19 ipak će biti manji nego se činilo prije mjesec dana.

Kakva takva zaposlenost, uz likvidnost koju su donijeli rezultati prvog tromjesečja, te iskorištene mjere pomoći Vlade Republike Hrvatske, pomoći će Viktoru Lencu prevladati naredna slabija razdoblja i prilagoditi se sve izglednijoj novoj recesiji na pomorskom tržištu, kao posljedici pandemije, za koju nitko ne može sa sigurnošću predvidjeti koliko dugo će trajati. No izvjesno je da do skorog oporavka, barem u segmentu pomorske i brodograđevne djelatnosti neće doći.

POSLOVNO OKRUŽENJE

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

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

Širenje zaraze COVID-19 prvo u Kini, a onda u Europi i SAD-u, posljedično je dovelo do usporevanja industrijske proizvodnje i ponude roba, usporevanja pa i prekida trgovinske razmjene, a to se odrazilo negativno i na pomorsku trgovinu. Brodarima, suočenim s drastičnim padom prihoda od vozarina, klasifikacijska društva odobrila su odgodu obnove svjedodžbi, a to se pak odrazilo na odgode remontnih aktivnosti za kasnija razdoblja.

Dijelu brodara, koji bi svoje remontne aktivnosti i bili obavili, nije bilo prihvatljivo ulaziti u nove remontne poslove zbog neizvjesnosti oko trajanja protuepidemijskih mjera, neizvjesnosti u isporukama potrebnih materijala ili rezervnih dijelova, kao i zbog onemogućenih međunarodnih kretanja osoblja vezanog za remontne radove, ali i zbog zaštite vlastitog osoblja od zaraze.

Povoljnija epidemiološka situacija u Republici Hrvatskoj, te težnja Viktora Lenca da svoju remontnu djelatnost, nakon gotovo potpunog prekida u ugovaranju novih poslova od sredine ožujka, što prije vrati u normalnije okvire, rezultirali su traženjem, pa i odobrenjem nadležne epidemiološke službe za minimalno kontrolirano kretanje nužnog stranog osoblja i članova posada za vrijeme obvezne samoizolacije, uz primjenu drugih vrlo strogih mjera zaštite i sprečavanja širenja zaraze. Naime, nemogućnost rada s posadama brodova i ključnim stranim predstavnicima klijenata u periodu obvezne samoizolacije bile su neprihvatljive brodarima za slanje brodova u remont. Stoga je mogućnost barem minimalnih kontakata uz druge strogo kontrolirane uvjete rada i zaštite svih osoba koju je Viktor Lenac dobio koncem travnja, rezultirao oživljavanjem pregovora za nove remontne radove, osiguranjem povjerenja klijenata da će se remontni moći obaviti u dogovorenim rokovima, bez gubitka vremena na izolacije posada i stranih stručnjaka, što je u konačnici rezultiralo ugovaranjem novih poslova već za sredinu svibnja 2020. godine. Time su ranije projekcije kratkoročnog pada prihoda ipak donekle ublažene.

Mjere koje je Vlada Republike Hrvatske osigurala domaćim subjektima pogođenim pandemijom SARS CoV-2, a za koje je aplicirao i Viktor Lenac, pomoći će nam da se premosti period slabije zaposlenosti u drugom tromjesečju, a odlični rezultati postignuti u prethodna dva tromjesečja dijelom će osigurati neizvjesnost u narednim razdobljima.

Naime, za očekivati je da će brodarsko, a time i brodoremontno tržište trpiti posljedice COVID-19 puno duže od samo jednog ili dva kvartala. Brodari, koji su jedva osjetili kratkotrajni period rasta u kojem nisu mogli značajnije ojačati, suočavaju se s novim problemima, koje nose niže vozarine. Izvjesno je da će globalna ekonomija svakako će usporiti, što će dovesti i do globalnog pada potražnje za robama, a posljedično i do pada na pomorskom tržištu. Neke procjene govore da će taj pad biti veći od pada koji je prouzročio recesiju 2008. godine. Izgledno je da će se svijet, pa tako i pomorska industrija morati pripremiti na novu krizu ili

novo stanje i svoje sustave pripremiti na opstanak i žestoku borbu s konkurencijom. Dodatnu otežavajuću okolnost, kako za potrebe planiranja budućih aktivnosti, tako i za samo njihovo odvijanje, predstavlja nepoznanica zvana koronavirus SARS CoV-2 i posljedice koje može donijeti u vidu vraćanja protuepidemijskih mjera na jesen, a koje će ponovno udariti na opasno ugrožene nacionalne i svjetski globalne ekonomije.

Regulative IMO-a u svezi smanjenja emisija sumpornih oksida iz goriva i upravljanja balastnim vodama i dalje će rezultirati upitima brodarka za ugradnje scrubber uređaja i uređaja za pročišćavanje balastnih voda. Međutim, smanjenje cijena nafte, kao i neizvjesnosti u svezi daljnje uposlenosti brodova mogli bi ubuduće utjecati na smanje potražnje za ovakvim projektima, posebno kad je riječ o scrubberima.

Kretanja na tržištu remonta brodova u području „dohvata“ Viktora Lenca najvjerojatnije neće značajno promijeniti njegovu konkurentnu poziciju u odnosu na glavne konkurente. Turska brodogradilišta i druga brodogradilišta Crnog mora, sa svojom geografskom pozicijom i cijenama i dalje će ostati prvi odabir mnogim brodarima kojima će cijena usluga biti na prvom mjestu. Stoga će u Viktoru Lencu i dalje biti prioritet povećanje učinkovitosti svih proizvodnih, logističkih i potpornih procesa radi snižavanja svih troškova i prilagodbe uvjetima moguće smanjene ili oscilirajuće zaposlenosti i osiguranja konkurentnije cjenovne sposobnosti.

U remontnoj djelatnosti u kojoj se najveći udio proizvodnih resursa odnosi na trošak rada, vlastitog i podugovaračkog, to je jedini resurs u kojemu se mogu tražiti i ostvarivati uštede dovoljne za konkurentsku prilagodbu. Jedan od ključnih ciljeva predstavlja izmjena kvalitete radnika i optimizacija broja zaposlenih, odnosno brza i fleksibilna prilagodba organizacije datim tržišnim okolnostima. Tijekom posljednje dvije godine, na domaćem tržištu nedostajalo je kvalitetne radne snage, velikim dijelom i zbog krize u domaćoj brodograđevnoj industriji, što je rezultiralo osipanjem radne snage i njenom migracijom u zemlje zapadne Europe. Moguće se da će smanjenje brodograđevnih aktivnosti u zemljama zapadne Europe pozitivno djelovati na povratak jednog dijela domaćih radnika, što bi moglo rezultirati lakšim pristupom radnoj snazi. Međutim, kako je nezahvalno prognozirati stvarne posljedice, kao ni trajanje negativnih utjecaja uzrokovanih pandemijom COVID-19, nije moguće sa sigurnošću predvidjeti niti kretanja ponude i potražnje radne snage, posebno za duža razdoblja. Uvozna radna snaga, koja u pravilu traži dugoročniji angažman, također nije najbolje rješenje za remontnu djelatnost kraćih ciklusa, u kojima se relativno brzo dolazi i do peakova u većoj zaposlenosti ili podkapacitiranosti.

Radi osiguranja stabilnije zaposlenosti i ublažavanje negativnosti koje za sobom povlači oscilativna zaposlenost, Viktor Lenac sudjeluje u natječajima za dva opsežnija projekta prenamjena ili preinaka brodova, no ozbiljniji pregovori i ponude ovisit će o smirivanju pandemije i otvaranju mogućnosti za putovanja i pregovore s klijentima i izvođačima. Suradnja s Američkom ratnom mornaricom je već tradicionalno nastavljena i tijekom prva dva tromjesečja 2020. godine radovima na aluminijskim katamaranima USNS Trenton, USNS Yuma i USNS Carson City.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

U prvom tromjesečju 2020. godine nastavljena su ulaganja u dugotrajnu imovinu koja su iznosila 5,4 milijuna kuna od čega se najveći dio odnosi na ulaganje u izmjenu čelične strukture plavnog objekata Doka 11 u visini od 3,7 milijuna kuna. Preostala ulaganja su se odnosila i na dovršetak izgradnje i rekonstrukcije sustava odvodnje sanitarnih voda i protupožarnog sustava u iznosu od 760 tisuća kuna, s ciljem povećanja sigurnosti na radu uz istovremeno postizanje učinkovitijih rješenja za smanjenje operativnih troškova aktivnosti povezanih s tim sustavima, te na modernizaciju ispitne stanice i nabavku razne proizvodne opreme.

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>.

RADNICI

Na dan 31. ožujka 2020. godine Viktor Lenac broji 368 ili 2 radnika manje nego koncem prethodne godine. Od početka ožujka 2020. godine u matično društvo Viktor Lenac prešla je većina radnika ovisnog društva Viktor Servisi.

Naime, radi boljeg iskorištenja svih proizvodnih i poslovnih resursa, Viktor Lenac je donio odluku o prestanku poslovanja ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. kao samostalnog društva i pripajanju njegovih radnika i imovine matičnom društvu. Svim radnicima ponuđeni su ugovori o radu u Viktoru Lencu za istovrsne poslove koje su do tada obavljali u ovisnom društvu i bez bilo kakvih umanjivanja njihovih stečenih prava. U ovisnom društvu su koncem ožujka 2020. godine preostala tri radnika, od kojih je jedan radnik prešao u Viktor Lenac u travnju, a dvojica radnika nisu prihvatila nove ugovore u Viktoru Lencu te će im po isteku otkaznog roka prestati radni odnos u Grupi. Procedura gašenja ovisnog društva započet će u u kolovozu, nakon isteka otkaznih rokova i podmirenja svih obveza prema radnicima s osnova plaća i pripadajućih otpremnina.

Društvo VL Steel d.o.o. broji 32 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca tijekom prvog tromjesečja 2020. godine iznosi 7.854 kune.

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

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

Viktor Lenac je započeo s pripremama za uvođenje sustava upravljanja informacijskom sigurnošću prema normi ISO 27001, sustava upravljanja zaštitom okoliša prema normi ISO 14001 te sustava upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu prema normi ISO 45001. Odrednice navedenih sustava već su u velikom

dijelu uključene u postojeći Sustav upravljanja kvalitetom, a njihovim izdvajanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo daje poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenih sustava.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

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

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

Valutni rizik

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, a u ovisnosti o posebnim projektima i u USD, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja i stranog novca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. U prvom tromjesečju 2020. godine tečaj HRK u odnosu na EUR bio je relativno stabilan, uz izuzetak slabljenja kune prema EUR u ožujku. Gotovo polovina prihoda osnovne djelatnosti prvog tromjesečja ostvarena je u USD, a koncem ožujka bilježi se značajniji iznos potraživanja od kupaca u valuti USD, čiji je tečaj u odnosu na domaću valutu također ojačao. To je sve rezultiralo pozitivnim saldonom tečajnih razlika od oko 1,5 milijuna kuna. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite.

Kamatni rizik

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

Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koja bi mogli proizvesti financijski gubitak, prvenstveno kod potraživanja od kupaca. Kod ugovaranja poslova Viktor Lenac primjenjuje različite uvjete plaćanja ovisno o procjeni financijske sposobnosti klijenata. Kod većeg rizika naplate potraživanja za izvršene radove, s klijentima se nastoji ugovoriti plaćanje u cijelosti prije primopredaje posla. Garancije i drugi instrumenti osiguranja plaćanja nisu uobičajeni u remontnom poslovanju, no Viktoru Lencu za naplatu potraživanja stoji na raspolaganju zaustavljanje broda u bilo kojoj luci sukladno pomorskoj regulativi. Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca, pa je time i rizik

nenaplate disperziran. Potraživanja od kupaca iskazuju se umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja, koja u pravilu čine manje od 1% ukupnog prometa, što kreditni rizik čini niskim. Viša razina potraživanja od kupaca koncem ožujka 2020. godine posljedica je rasta zaposlenosti, a djelomično su naplaćeni tijekom travnja i svibnja. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema.

Rizik likvidnosti

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

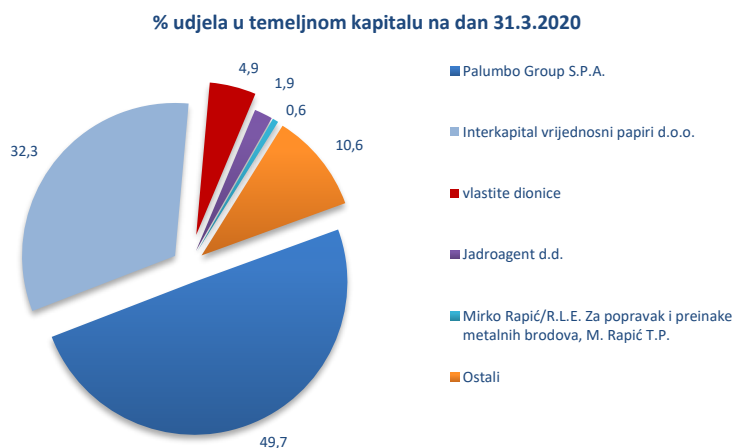
Rast zaposlenosti u prvom tromjesečju rezultirao je i visokom razinom obveza prema dobavljačima, no one su prilično usklađene s potraživanjima i novčanim sredstvima. Međutim, očekujući smanjenje prihoda i pad financijskog rezultata u narednim razdobljima zbog pandemije COVID-19, te slijedom toga i pad likvidnosti, Viktor Lenac je posegnuo za mjerama pomoći Vlade RH osigurane subjektima pogođenim COVID-19. Time će Viktoru Lencu biti omogućeno redovito servisiranje obveza prema radnicima i dobavljačima, a protekom moratorija na dio kreditnih obveza i perioda odgode javnih davanja, i uredno servisiranje obveza prema bankama i državi.

VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

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

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

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



INFORMACIJE

Nadzorni odbor

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

Uprava

Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

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

Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.
Martinšćica bb,p.p 210
HR- 51000 Rijeka
telefon: +385 51 40 55 55
telefax: +385 51 21 71 75
email: viktor.lenac@lenac.hr
[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 2020. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2020. godine, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., odnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezana društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka i VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2020. do 31. ožujka 2020. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

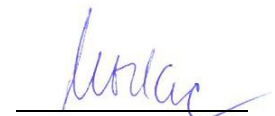
Uprava matičnog društva ovu Izjavu daje u svezi obveze tromjesečnog i/ili polugodišnjeg izvještavanja, sukladno člancima 465. i 468. Zakona o tržištu kapitala.

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

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

Također izjavljujem da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 31. ožujka 2020. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanih društava uključenih u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

Sandra Uzelac, član Uprave



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

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 1.1.2020. do 31.3.2020. godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji su nerevidirani i Nadzorni odbor nije o njima raspravljao.

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2020.

| Prilog 1. | | | |
|--|--|--|-----------------------------------|
| OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE | | | |
| Razdoblje izvještavanja: | 1.1.2020 | do | 31.3.2020 |
| Godina: | 2020 | | |
| Kvartal: | 4 | | |
| Tromjesečni financijski izvještaji | | | |
| Matični broj (MB): | 03333710 | Oznaka matične države članice izdatelja: | REPUBLIKA HRVATSKA |
| Matični broj subjekta (MBS): | 040000358 | | |
| Osobni identifikacijski broj (OIB): | 27531244647 | LEI: | 74780060BA4DPK8V1P23 |
| Šifra ustanove: | 1736 | | |
| Tvrtka izdatelja: | 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: | KN | (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) | |
| Revidirano: | RN | (RN-nije revidirano/RD-revidirano) | |
| Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI): | | Sjedište: | MB: |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Knjigovodstveni servis: | Ne | (Da/Ne) | (tvrtka knjigovodstvenog servisa) |
| Osoba za kontakt: | Divna Pjevalica/Sandra Uzelac | | |
| | (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt) | | |
| Telefon: | 051405616 | | |
| Adresa e-pošte: | divna.pjevalica@lenac.hr | | |
| Revizorsko društvo: | | | (tvrtka revizorskog društva) |
| Ovlašteni revizor: | | | (ime i prezime) |

BILANCA
stanje na dan 31.3.2020.

u kunama

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 286.213.589 | 286.418.140 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 5.477.339 | 5.239.521 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 5.477.339 | 5.239.521 |
| 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 | 270.765.295 | 271.024.349 |
| 1. Zemljište | 011 | 5.545.687 | 5.545.687 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 2.131.665 | 2.086.705 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 250.198.863 | 245.616.666 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 9.000.584 | 8.954.909 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 3.888.496 | 8.820.382 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 9.446.942 | 9.630.257 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 778.259 | 778.259 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 290.422 | 290.422 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 8.186.838 | 8.370.154 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 191.423 | 191.422 |
| 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 | 524.013 | 524.013 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 110.005.300 | 126.440.599 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 16.933.223 | 16.509.857 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 14.925.987 | 14.502.621 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 0 | 0 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 2.007.236 | 2.007.236 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 78.376.917 | 80.279.473 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 88.793 | 85.497 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 66.398.254 | 70.233.863 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 9.260 | 20.643 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 8.564.302 | 9.294.245 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 3.316.308 | 645.225 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 76.318 | 76.318 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 76.318 | 76.318 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | 14.618.842 | 29.574.951 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | 22.137.446 | 11.858.866 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 418.356.335 | 424.717.605 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |

BILANCA
stanje na dan 31.3.2020

u kunama

| 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 | 242.918.740 | 266.171.729 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 168.132.470 | 168.132.470 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 0 | 0 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 53.948.514 | 53.948.514 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 8.406.624 | 8.406.624 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 12.540.000 | 12.540.000 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | -8.055.772 | -8.055.772 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 41.057.662 | 41.057.662 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 0 | 0 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | 0 | 20.837.756 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 0 | 20.837.756 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 20.837.756 | 23.252.989 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 20.837.756 | 23.252.989 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 2.938.696 | 2.252.443 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | 1.452.736 | 766.483 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | 1.405.998 | 1.405.998 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | 79.962 | 79.962 |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 41.409.225 | 41.459.267 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | 29.175.819 | 29.225.862 |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | 12.233.406 | 12.233.405 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 120.549.050 | 112.083.246 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | 2.349.725 | 2.297.181 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | 133.966 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 33.267.346 | 19.448.222 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 3.968.591 | 3.473.470 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 70.580.953 | 72.946.303 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 3.927.110 | 2.974.606 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 2.870.304 | 8.122.830 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | 0 | 0 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | 3.451.055 | 2.820.634 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 10.540.624 | 2.750.920 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 418.356.335 | 424.717.605 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 0 | 0 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|--|------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | 65.017.524 | 65.017.524 | 115.825.126 | 115.825.126 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | 5.740 | 5.740 | 4.313 | 4.313 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 63.473.157 | 63.473.157 | 105.163.012 | 105.163.012 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 899.024 | 899.024 | 4.931.886 | 4.931.886 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | 87.510 | 87.510 | 58.343 | 58.343 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 552.093 | 552.093 | 5.667.572 | 5.667.572 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 58.467.705 | 58.467.705 | 88.578.204 | 88.578.204 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | -9.707.631 | -9.707.631 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 44.189.268 | 44.189.268 | 66.162.408 | 66.162.408 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 10.622.656 | 10.622.656 | 17.075.577 | 17.075.577 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 33.566.612 | 33.566.612 | 49.086.831 | 49.086.831 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 15.273.088 | 15.273.088 | 14.828.983 | 14.828.983 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 9.465.576 | 9.465.576 | 9.308.891 | 9.308.891 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 3.654.421 | 3.654.421 | 3.459.553 | 3.459.553 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 2.153.091 | 2.153.091 | 2.060.539 | 2.060.539 |
| 4. Amortizacija | 141 | 5.390.103 | 5.390.103 | 5.417.592 | 5.417.592 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 2.809.137 | 2.809.137 | 2.130.198 | 2.130.198 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | 432.200 | 432.200 | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | 432.200 | 432.200 | 0 | 0 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) Druga rezerviranja | 152 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | 81.540 | 81.540 | 39.023 | 39.023 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 331 | 331 | 1.520.956 | 1.520.956 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 331 | 331 | 4.231 | 4.231 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 0 | 0 | 1.516.725 | 1.516.725 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 537.368 | 537.368 | 410.574 | 410.574 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | 528.155 | 528.155 | 410.574 | 410.574 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 9.213 | 9.213 | 0 | 0 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 65.017.855 | 65.017.855 | 117.346.082 | 117.346.082 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 59.005.073 | 59.005.073 | 88.988.778 | 88.988.778 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 6.012.782 | 6.012.782 | 28.357.304 | 28.357.304 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 6.012.782 | 6.012.782 | 28.357.304 | 28.357.304 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 0 | 0 | 5.104.315 | 5.104.315 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 6.012.782 | 6.012.782 | 23.252.989 | 23.252.989 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 6.012.782 | 6.012.782 | 23.252.989 | 23.252.989 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 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 187-188) | 186 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 6.012.782 | 6.012.782 | 28.357.304 | 28.357.304 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | 6.012.782 | 6.012.782 | 28.357.304 | 28.357.304 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | 0 | 0 | 5.104.315 | 5.104.315 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 6.012.782 | 6.012.782 | 23.252.989 | 23.252.989 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 6.012.782 | 6.012.782 | 23.252.989 | 23.252.989 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | 6.012.782 | 6.012.782 | 23.252.989 | 23.252.989 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | 6.012.782 | 6.012.782 | 23.252.989 | 23.252.989 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 6.012.782 | 28.357.304 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 1.807.324 | 6.669.509 |
| a) Amortizacija | 003 | 5.390.103 | 5.417.592 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | 0 | -4.802 |
| 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 | -331 | -4.231 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 528.155 | 410.574 |
| f) Rezerviranja | 008 | 432.200 | -686.253 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 17.799 | -952.247 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobite i gubitke | 010 | -4.560.602 | 2.488.876 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 7.820.106 | 35.026.813 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -13.518.170 | -1.577.918 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 8.116.245 | 68.190 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -12.787.585 | -2.069.474 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -8.846.830 | 423.366 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 0 | 0 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | -5.698.064 | 33.448.895 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -621.536 | -210.128 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 330.000 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | -5.989.600 | 33.238.767 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 0 | 4.802 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 0 | 4 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 30.287 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 30.287 | 4.806 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -3.310.820 | -5.438.828 |
| 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 | -3.310.820 | -5.438.828 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -3.280.533 | -5.434.022 |
| 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 | 9.445.366 | 0 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 9.445.366 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | 0 | -13.819.123 |
| 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 | -891.621 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -891.621 | -13.819.123 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 8.553.745 | -13.819.123 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | 38.775 | 970.487 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | -677.613 | 14.956.109 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 10.371.571 | 14.618.842 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 9.693.958 | 29.574.951 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

| | Temeljni kapital | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice | Ostale rezerve | Zadržana dobit | Dobit poslovne godine | Ukupno |
|---|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|
| Stanje na dan 1. siječnja 2019. | 168.132.470 | 8.406.624 | 12.540.000 | (8.055.772) | 62.136.199 | - | (21.012.598) | 222.146.923 |
| Dobit/gubitak razdoblja | - | - | - | - | - | - | 20.837.756 | 20.837.756 |
| Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju | - | - | - | - | (65.939) | - | - | (65.939) |
| Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g. | - | - | - | - | (21.012.598) | - | 21.012.598 | - |
| Stanje na dan 31. prosinca 2019. | 168.132.470 | 8.406.624 | 12.540.000 | (8.055.772) | 41.057.662 | - | 20.837.756 | 242.918.740 |
| Dobit/gubitak razdoblja | - | - | - | - | - | - | 23.252.989 | 23.252.989 |
| Neraspoređena dobit iz 2019. godine | - | - | - | - | - | 20.837.756 | (20.837.756) | - |
| Stanje na dan 31. ožujka 2020 | 168.132.470 | 8.406.624 | 12.540.000 | (8.055.772) | 41.057.662 | 20.837.756 | 23.252.989 | 266.171.729 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2020.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. ožujka 2020. godine iznosio je 368 radnika, ili 2 radnika manje nego koncem prethodne godine, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine 59 radnika manje.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2020. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 114/18), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2020. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

u kunama

| | 2019 | 2020 |
|--|-------------------|--------------------|
| Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu | 10.640.036 | 10.411.669 |
| Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu | 52.833.121 | 94.751.343 |
| Prihod od prodaje usluga – ovisna Društva | 5.740 | 4.313 |
| Ukupno | 63.478.897 | 105.167.325 |

Društvo je za iskazivanje prihoda po brodovima, njih šest koji su na 31.3.2020. godine bili u Brodogradilištu u tijeku, primijenilo MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“. Od ukupnog iznosa prihoda od prodaje, na prihod iskazan primjenom MSFI-a 15 odnosi se 10.758.074 kune.

5. OSTALI PRIHODI

u kunama

| | 2019 | 2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Prihodi od prodaje materijala | 199.699 | 4.157.861 |
| Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo | 16.766 | 6.617 |
| Prihodi od najma | 270.782 | 291.016 |
| Prihodi od najma – ovisna Društva | 56.884 | 42.206 |
| Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja | - | 686.253 |
| Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 28.081 | 4.802 |
| Prihodi od otpisanih obveza | 6.450 | - |
| Ostali prihodi | 47.081 | 527.640 |
| Ostali prihodi – ovisna Društva | 13.860 | 9.520 |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 899.024 | 4.931.886 |
| Ukupno | 1.538.627 | 10.657.801 |

Prihodi od prodaje materijala, uključuju i prihode od prodaje otpadnog materijala ili sekundarnih sirovina, koji nastaju u svezi s projektima osnovne djelatnosti. Nastavak posla na uklanjanju dijela strukture broda za bušenje, koje poslove je Društvo započelo još u 2019. godini a okončalo u veljači 2020. godine, rezultiralo je povećanim prihodima, ali i troškovima povezanim s otkupom i prodajom otpadnog čelika.

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

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja iskazani u tekućem razdoblju odnose se na ukidanje rezerviranja za naknade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2019. godinu. Godišnji odmori koji su preostali na dan 31.12.2019. godine djelomično su iskorišteni u prvom tromjesečju 2020. godine, slijedom čega je izvršeno otpuštanje rezervacija u visini od 686.253 kune od ukupno rezerviranih sredstava u iznosu od 1.452.736 kuna.

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

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

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

| | u kunama | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 |
| Troškovi sirovina i materijala | | |
| Utrošene sirovine i materijal | 6.770.463 | 12.906.040 |
| Utrošene sirovine i materijal – ovisna Društva | 17.299 | - |
| Utrošena energija | 3.789.477 | 3.945.589 |
| Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova | 45.417 | 223.948 |
| Ukupno sirovine i materijal | 10.622.656 | 17.075.577 |
| Ostali vanjski troškovi | | |
| Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično | 191.181 | 227.563 |
| Usluge na izradi proizvoda | 14.593.388 | 26.162.201 |
| Usluge na izradi proizvoda – ovisna Društva | 1.237.033 | 2.324.086 |
| Usluge subliteracije | 15.162.502 | 15.773.175 |
| Usluge subliteracije – ovisna Društva | 697.077 | 492.220 |
| Usluge održavanja | 908.340 | 2.089.387 |
| Usluge održavanja – ovisna Društva | 19.295 | 173.835 |
| Usluge održavanja – povezane strane | 6.323 | - |
| Troškovi zakupnina | 315.793 | 1.177.428 |
| Troškovi zakupnina – ovisna Društva | 6.300 | - |
| Intelektualne usluge | 211.982 | 224.303 |
| Intelektualne usluge – povezane strane | - | 202.515 |
| Ostale usluge | 217.398 | 240.118 |
| Ukupno ostali vanjski troškovi | 33.566.612 | 49.086.831 |
| Sveukupno materijalni troškovi | 44.189.268 | 66.162.408 |

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

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

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

7. TROŠKOVI OSOBLJA

| | u kunama | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 |
| Neto plaće i nadnice | 8.708.002 | 8.272.438 |
| Porezi i doprinosi iz plaća | 3.654.421 | 3.459.553 |
| Doprinosi na plaće | 2.153.091 | 2.060.539 |
| Otpremnine | 40.000 | 146.827 |
| Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.) | 717.574 | 889.626 |
| Ukupno | 15.273.088 | 14.828.983 |

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.
Smanjenje troškova osoblja u tromjesečju 2020. godine rezultat je smanjenja broja radnika.

8. AMORTIZACIJA

| | u kunama | |
|--|------------------|------------------|
| | 2019 | 2020 |
| Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 5.390.103 | 5.417.592 |
| Ukupno | 5.390.103 | 5.417.592 |

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 68%.

9. OSTALI TROŠKOVI

| | u kunama | |
|--|------------------|------------------|
| | 2019 | 2020 |
| Reprezentacija i darovanja | 224.683 | 217.106 |
| Premije osiguranja | 1.386.675 | 1.023.484 |
| Bankarske usluge | 127.798 | 57.491 |
| Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu | 631.910 | 595.797 |
| Ostali troškovi | 438.071 | 236.320 |
| Ukupno | 2.809.137 | 2.130.198 |

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

| | u kunama | |
|--|------------------|------------------|
| | 2019 | 2020 |
| Financijski prihodi | | |
| Kamate | 331 | 4.231 |
| Dividende | - | - |
| Neto dobiti od tečajnih razlika | - | 1.516.725 |
| Ukupno financijski prihodi | 331 | 1.520.956 |
| Financijski rashodi | | |
| Kamate | 528.155 | 410.574 |
| Neto gubici od tečajnih razlika | 9.213 | - |
| Ukupno financijski rashodi | 537.368 | 410.574 |
| Neto financijski (troškovi)/prihodi | (537.037) | 1.110.382 |

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u koncem prvog tromjesečja 2020. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 296.438 kuna, dok se preostalih 114.136 kuna odnosi na kamate za kratkoročne pozajmice (111.135 kuna) i kamate po računima dobavljača. U prvom tromjesečju 2020. godine Društvo je obračunalo 2.343.520 kuna pozitivnih tečajnih razlika te 826.795 kuna negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti od tečajnih razlika u visini 1.516.725 kuna, za razliku od istog razdoblja lani, kada je Društvo iskazivalo neto gubitak po osnovi tečajnih razlika u visini od svega 9.213 kuna.

11. ZARADA PO DIONICI

u kunama

| | 31.3.2019 | 31.12.2019 | 31.3.2020 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Dobit razdoblja | 6.012.782 | 20.837.756 | 23.252.989 |
| Ukupni broj dionica | 16.813.247 | 16.813.247 | 16.813.247 |
| Dionice isključujući vlastite dionice | 15.988.060 | 15.988.060 | 15.988.060 |
| Osnovna zarada/(gubitak) po dionici | 0,38 | 1,30 | 1,45 |
| Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici | 0,36 | 1,24 | 1,38 |

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

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| OPIS | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | Materijalna imovina u pripremi | Predumjovi za materijalnu imovinu | Ukupno materijalna imovina | Nematerijalna imovina | Nematerijal na imovinu u pripremi | UKUPNO |
|--|-------------------|---------------------|----------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | | | | | | |
| Saldo 1.1.2019 | 12.504.214 | 70.251.516 | 657.520.471 | 76.000.434 | 3.112.058 | 222.224 | 819.610.917 | 17.749.390 | | 837.360.307 |
| Aktiviranje MI u pripremi i predumjova | | | 11.023.931 | 4.615.221 | (15.737.025) | (222.224) | (320.097) | 434.263 | (114.166) | - |
| Nabavke tijekom godine | | | | | 17.183.169 | | 17.183.169 | | 114.166 | 17.297.335 |
| Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine | | | (1.089.555) | (2.491.060) | (669.706) | | (4.250.321) | (6.900) | | (4.257.221) |
| Višak, manjak | | | | (2.435) | | | (2.435) | | | (2.435) |
| Prijenos na imovinu namijenjenu prodaji | | (3.136.593) | | | | | (3.136.593) | | | |
| STANJE 31.12.2019. | 12.504.214 | 67.114.923 | 667.454.847 | 78.122.160 | 3.888.496 | | 829.084.640 | 18.176.753 | | 847.261.393 |
| Aktiviranje MI u pripremi i predumjova | | | 144.677 | 362.266 | (506.943) | | | | | |
| Nabavke tijekom godine | | | | | 5.438.829 | | 5.438.829 | | | 5.438.829 |
| Prodaja, rashodovanje i uamnjene vrijednosti tijekom godine | | | (2.990) | (21.560) | | | (24.550) | | | (24.550) |
| STANJE 31.3.2020 | 12.504.214 | 67.114.923 | 667.596.534 | 78.462.866 | 8.820.382 | | 834.498.919 | 18.176.753 | | 852.675.672 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | | | | |
| Stanje 1.1.2019 | 6.958.527 | 65.932.775 | 399.498.945 | 69.919.078 | | | 542.309.325 | 12.151.872 | | 554.461.197 |
| Amortizacije tijekom godine | | 179.840 | 18.806.566 | 1.684.030 | | | 20.670.436 | 554.442 | | 21.224.878 |
| Prodaja i rashodovanje tijekom godine | | | (1.049.527) | (2.466.309) | | | (3.515.836) | (6.900) | | (3.522.736) |
| Višak, manjak | | | | (15.223) | | | (15.223) | | | (15.223) |
| Prijenos na imovinu namijenjenu prodaji | | (1.129.357) | | | | | (1.129.357) | | | (1.129.357) |
| STANJE 31.12.2019. | 6.958.527 | 64.983.258 | 417.255.984 | 69.121.576 | | | 558.319.345 | 12.699.414 | | 571.018.759 |
| Amortizacije tijekom godine | | 44.960 | 4.726.874 | 407.941 | | | 5.179.775 | 237.818 | | 5.417.593 |
| Prodaja i rashodovanje tijekom godine | | | (2.990) | (21.560) | | | (24.550) | | | (24.550) |
| STANJE 31.3.2020. | 6.958.527 | 65.028.218 | 421.979.868 | 69.507.957 | | | 563.474.570 | 12.937.232 | | 576.411.802 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2019 | 5.545.687 | 2.131.665 | 250.198.863 | 9.000.584 | 3.888.496 | | 270.765.295 | 5.477.339 | | 276.242.634 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.3.2020. | 5.545.687 | 2.086.705 | 245.616.666 | 8.954.909 | 8.820.382 | | 271.024.349 | 5.239.521 | | 276.263.870 |

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se na vlastita ulaganja u Dok 11 i Dok 5, te na nabavu druge proizvodne i poslovne imovine. Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.3.2020. iznosi 68%.

13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva na dan 31.3.2020. godine, a odnosi se na povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. u kojem Društvo ima 100% vlasničkog udjela vrijednosti 763.259 kuna, te društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

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

Društvo posjeduje i 6.153 dionica društva Tankerska next generation d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti od 399.945 kuna. Na dan 31.12.2019. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 290.422 kuna.

14. ZALIHE

| | u kunama | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2019 | 31.3.2020 |
| Materijal | 14.925.987 | 14.502.621 |
| Sitni inventar | 8.767.932 | 8.809.251 |
| Ispravak vrijednosti sitnog inventara | (8.767.932) | (8.809.251) |
| Ukupno | 14.925.987 | 14.502.621 |

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

| | u kunama | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 31.12.2019 | 31.3.2020 |
| <i>Potraživanja od kupaca – bruto</i> | 99.776.763 | 103.609.076 |
| <i>Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti</i> | 33.289.716 | 33.289.716 |
| Potraživanje od kupaca – neto | 66.398.254 | 70.233.863 |
| Potraživanje od kupaca – ovisna društva | 88.793 | 85.497 |
| Potraživanje od zaposlenika | 9.260 | 20.643 |
| Potraživanje od države | 8.564.302 | 9.294.245 |
| Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi | 22.137.446 | 11.858.866 |
| Dani predujmovi | 3.316.308 | 645.225 |
| Ukupno | 100.514.363 | 92.138.339 |

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

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

Stavka unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda u iznosu od 11.858.866 kuna najvećim se dijelom (11.220.142 kuna) odnosi na obračunate prihode po remontima brodova, za koje na dan 31.3.2020. još nisu u cjelosti bili izdani računi, ali su temeljem svih ostalih elemenata stečeni uvjeti za djelomično priznavanje prihoda (sukladno gotovosti radova). Od tog iznosa se na stanje obračunatih prihoda za prvo tromjesečje 2020. godine odnosi 10.758.074 kune, a preostali iznos odnosi se na obračunate prihode iz prethodne godine, za koju zbog uvjeta retencije na dan 31.3.2020. još nije stvoren uvjet za izdavanje računa klijentu.

Struktura potraživanja prema valuti:

| | 31.12.2019 | 31.3.2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | u kunama |
| HRK | 15.152.771 | 14.636.435 |
| EUR | 40.345.116 | 46.618.207 |
| USD | 11.716.734 | 9.792.292 |
| Vrijednosno usklađivanje potraživanja | (727.574) | (727.574) |
| Ukupno | 66.487.047 | 70.319.360 |

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

| | 31.12.2019 | 31.3.2020 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | | u kunama |
| Novac u banci | 14.612.120 | 29.561.057 |
| Novac u blagajni | 6.722 | 13.894 |
| Ukupno | 14.618.842 | 29.574.951 |

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 31. ožujka 2020. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

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

Na dan 31. ožujka 2020. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

| | 31.12.2019 | 31.3.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | u kunama | |
| Obveze prema dobavljačima | 70.580.953 | 72.946.303 |
| Obveze prema dobavljačima – ovisna društva | 2.349.725 | 2.297.181 |
| Obveze prema dobavljačima – povezane strane | 133.966 | - |
| Obveze prema zaposlenicima | 3.927.110 | 2.974.606 |
| Doprinosi i porezi | 2.637.486 | 2.785.698 |
| Obveza za porez na dobit | 232.818 | 5.337.132 |
| Primljeni predujmovi | 3.968.591 | 3.473.470 |
| Ostale obveze | 3.451.055 | 2.820.634 |
| Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja | 10.540.624 | 2.750.920 |
| Ukupno | 97.589.510 | 95.383.944 |

Kod ostalih obveza, najveći dio u visini 1.970.985 kunu odnosi se na tekuća dospjeća robnog kredita s osnova ESCO projekta.

Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu 2.597.345 kuna za koje do konca ožujka 2020. godine nisu primljeni računi dobavljača i odgođeni prihodi u iznosu od 153.575 kuna za koje se nisu stekli uvjeti za priznavanje.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

| | 31.12.2019 | 31.3.2020 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | u kunama | |
| HRK | 64.031.412 | 58.356.065 |
| EUR | 8.407.469 | 15.141.114 |
| USD | 548.808 | 1.479.760 |
| GBP | 76.955 | 266.545 |
| Ukupno | 73.064.644 | 75.243.484 |

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 19.448.222 kuna (31.12.2019: 33.267.346 kuna), od čega se iznos od 11.166.137 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 6.556.802 kune, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 1.725.283 kune.

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.3.2020. godine iznose 41.459.267 kuna. Od navedenog iznosa obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 24.041.606 kuna, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem financijskih leasinga u iznosu od 5.184.256 kuna, obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. slijedom financiranja projekata projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 8.059.626 kuna, a preostalih 4.173.780 kuna odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane.

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2020.

| Prilog 1. | | | |
|--|--|--|-----------------------------------|
| OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE | | | |
| Razdoblje izvještavanja: | 1.1.2020 | do | 31.3.2020 |
| Godina: | 2020 | | |
| Kvartal: | 1 | | |
| Tromjesečni financijski izvještaji | | | |
| Matični broj (MB): | 03333710 | Oznaka matične države članice izdavatelja: | REPUBLIKA HRVATSKA |
| Matični broj subjekta (MBS): | 040000358 | | |
| Osobni identifikacijski broj (OIB): | 27531244647 | LEI: | 74780060BA4DPK8V1P23 |
| Šifra ustanove: | 1736 | | |
| Tvrtka izdavatelja: | Brodogradilište Viktor Lenac d.d. | | |
| Poštanski broj i mjesto: | 51000 | Rijeka | |
| Ulica i kućni broj: | Martinšćica bb | | |
| Adresa e-pošte: | viktor.lenac@lenac.hr | | |
| Internet adresa: | www.lenac.hr | | |
| Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): | 403 | | |
| Konsolidirani izvještaj: | KD | (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) | |
| Revidirano: | RN | (RN-nije revidirano/RD-revidirano) | |
| Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI): | | Sjedište: | MB: |
| | Viktor Servisi d.o.o. | Rijeka | 03767248 |
| | VL Steel d.o.o. | Rijeka | 04798759 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Knjigovodstveni servis: | Ne | (Da/Ne) | (tvrtka knjigovodstvenog servisa) |
| Osoba za kontakt: | Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt) | | |
| Telefon: | 051405616 | | |
| Adresa e-pošte: | divna.pjevalica@lenac.hr | | |
| Revizorsko društvo: | (tvrtka revizorskog društva) | | |
| Ovlašteni revizor: | (ime i prezime) | | |

BILANCA
stanje na dan 31.3.2020

u kunama

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 286.439.026 | 286.607.551 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 5.477.339 | 5.239.521 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 5.477.339 | 5.239.521 |
| 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 | 271.623.911 | 271.846.938 |
| 1. Zemljište | 011 | 5.545.687 | 5.545.687 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 2.131.665 | 2.086.705 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 250.969.245 | 246.355.146 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 9.088.818 | 9.039.018 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 3.888.496 | 8.820.382 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 0 | 0 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 0 | 0 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 8.813.763 | 8.997.079 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 435.502 | 435.502 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 8.186.838 | 8.370.154 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 191.423 | 191.423 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 0 | 0 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 524.013 | 524.013 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 111.816.842 | 128.619.233 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 16.933.224 | 16.509.858 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 14.925.987 | 14.502.621 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 0 | 0 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 2.007.237 | 2.007.237 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 78.820.331 | 80.870.217 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 66.813.277 | 70.758.796 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 80.984 | 122.415 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 8.582.757 | 9.306.304 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 3.343.313 | 682.702 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 116.318 | 116.318 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 116.318 | 116.318 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 15.946.969 | 31.122.840 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | 22.152.599 | 11.859.102 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 420.408.467 | 427.085.886 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |

BILANCA
stanje na dan 31.3.2020

u kunama

| 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 | 245.765.158 | 268.964.901 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 168.132.470 | 168.132.470 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 0 | 0 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 54.262.893 | 54.262.893 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 8.406.624 | 8.406.624 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 12.540.000 | 12.540.000 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | -8.055.772 | -8.055.772 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 41.372.041 | 41.372.041 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 0 | 0 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | 0 | 23.369.795 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 0 | 23.369.795 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 23.374.578 | 23.217.858 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 23.374.578 | 23.217.858 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | -4.783 | -18.115 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 3.005.395 | 2.319.142 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | 1.519.435 | 833.182 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | 1.405.998 | 1.405.998 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | 79.962 | 79.962 |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | 0 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 41.431.609 | 41.481.652 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | 29.175.819 | 29.225.862 |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | 12.233.405 | 12.233.405 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 22.385 | 22.385 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 119.611.681 | 111.569.271 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | 133.966 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 33.267.346 | 19.448.222 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 3.968.591 | 3.473.470 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 70.909.287 | 73.238.515 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 4.397.675 | 3.294.618 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 3.483.750 | 9.293.801 |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu | 119 | 0 | 0 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | 3.451.066 | 2.820.645 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 10.594.624 | 2.750.920 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 420.408.467 | 427.085.886 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 0 | 0 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|--|------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | 65.234.537 | 65.234.537 | 116.012.311 | 116.012.311 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 63.730.885 | 63.730.885 | 105.407.466 | 105.407.466 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 899.024 | 899.024 | 4.931.886 | 4.931.886 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 604.628 | 604.628 | 5.672.959 | 5.672.959 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 58.721.764 | 58.721.764 | 88.840.873 | 88.840.873 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | -9.707.631 | -9.707.631 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 42.475.973 | 42.475.973 | 63.868.849 | 63.868.849 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 10.761.390 | 10.761.390 | 17.152.018 | 17.152.018 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 31.714.583 | 31.714.583 | 46.716.831 | 46.716.831 |
| 3. Troškovi osobija (AOP 138 do 140) | 137 | 17.858.161 | 17.858.161 | 17.190.342 | 17.190.342 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 11.372.960 | 11.372.960 | 10.797.197 | 10.797.197 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 4.087.040 | 4.087.040 | 4.030.058 | 4.030.058 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 2.398.161 | 2.398.161 | 2.363.087 | 2.363.087 |
| 4. Amortizacija | 141 | 5.430.999 | 5.430.999 | 5.462.682 | 5.462.682 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 2.150.496 | 2.150.496 | 2.279.954 | 2.279.954 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | 432.200 | 432.200 | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | 432.200 | 432.200 | 0 | 0 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) Druga rezerviranja | 152 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | 81.566 | 81.566 | 39.046 | 39.046 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 964 | 964 | 1.549.053 | 1.549.053 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 964 | 964 | 4.364 | 4.364 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 0 | 0 | 1.544.689 | 1.544.689 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 536.096 | 536.096 | 413.813 | 413.813 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | 528.726 | 528.726 | 413.813 | 413.813 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 7.370 | 7.370 | 0 | 0 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 65.235.501 | 65.235.501 | 117.561.364 | 117.561.364 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 59.257.860 | 59.257.860 | 89.254.686 | 89.254.686 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 5.977.641 | 5.977.641 | 28.306.678 | 28.306.678 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|---|------------|---------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 5.977.641 | 5.977.641 | 28.306.678 | 28.306.678 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 1.541 | 1.541 | 5.106.935 | 5.106.935 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 5.976.100 | 5.976.100 | 23.199.743 | 23.199.743 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 5.976.100 | 5.976.100 | 23.199.743 | 23.199.743 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 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 187-188) | 186 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 5.977.641 | 5.977.641 | 28.306.678 | 28.306.678 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | 5.977.641 | 5.977.641 | 28.306.678 | 28.306.678 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | 1.541 | 1.541 | 5.106.935 | 5.106.935 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 5.976.100 | 5.976.100 | 23.199.743 | 23.199.743 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 5.976.100 | 5.976.100 | 23.199.743 | 23.199.743 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 5.976.100 | 5.976.100 | 23.199.743 | 23.199.743 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | 5.987.026 | 5.987.026 | 23.217.858 | 23.217.858 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | -10.926 | -10.926 | -18.115 | -18.115 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | 5.976.100 | 5.976.100 | 23.199.743 | 23.199.743 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | 5.976.100 | 5.976.100 | 23.199.743 | 23.199.743 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | 5.976.100 | 5.976.100 | 23.199.743 | 23.199.743 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | 5.987.026 | 5.987.026 | 23.217.858 | 23.217.858 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | -10.926 | -10.926 | -18.115 | -18.115 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 5.977.641 | 28.306.678 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 1.771.857 | 6.700.906 |
| a) Amortizacija | 003 | 5.430.999 | 5.462.682 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | 0 | -4.802 |
| 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 | -964 | -4.231 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 529.209 | 413.814 |
| f) Rezerviranja | 008 | 401.814 | -686.253 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 16.942 | -930.097 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | -4.606.143 | 2.449.793 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 7.749.498 | 35.007.584 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -13.682.207 | -1.331.827 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 7.908.732 | 488.964 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -12.744.109 | -2.244.157 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -8.846.830 | 423.366 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 0 | 0 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | -5.932.709 | 33.675.757 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -622.108 | -213.367 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 330.000 | 5.073 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | -6.224.817 | 33.467.463 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 0 | 4.802 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 0 | 135 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 30.287 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 30.287 | 4.937 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -3.353.103 | -5.447.891 |
| 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 | -3.353.103 | -5.447.891 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -3.322.816 | -5.442.954 |
| 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 | 9.445.366 | 0 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 9.445.366 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | 0 | -13.819.125 |
| 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 | -891.621 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -891.621 | -13.819.125 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 8.553.745 | -13.819.125 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | 38.775 | 970.487 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | -955.113 | 15.175.871 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 11.845.982 | 15.946.969 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 10.890.869 | 31.122.840 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

| | Temeljni kapital | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice | Ostale rezerve | Zadržana dobit | Dobit poslovne godine | Ukupno | Manjinski nekontrolirajući interes | Ukupno |
|---|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|------------------------------------|-------------|
| Stanje na dan 1. siječnja 2019. | 168.132.470 | 8.406.624 | 12.540.000 | (8.055.772) | 62.699.111 | - | (18.726.019) | 224.996.414 | (60.137) | 224.936.277 |
| Dobit/gubitak razdoblja | - | - | - | - | - | - | 20.892.587 | 20.892.587 | (4.783) | 20.887.804 |
| Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju | - | - | - | - | (58.923) | - | - | (58.923) | - | (58.923) |
| Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g. | - | - | - | - | (21.268.147) | - | 21.208.010 | (60.137) | 60.137 | - |
| Stanje na dan 31. prosinca 2019. | 168.132.470 | 8.406.624 | 12.540.000 | (8.055.772) | 41.372.041 | - | 23.374.578 | 245.769.941 | (4.783) | 245.765.158 |
| Dobit/gubitak razdoblja | - | - | - | - | - | - | 23.217.858 | 23.217.858 | (18.115) | 23.199.743 |
| Neraspoređeni rezultat iz 2019. godine | - | - | - | - | - | 23.369.795 | (23.374.578) | (4.783) | 4.783 | - |
| Stanje na dan 31. ožujka 2020 | 168.132.470 | 8.406.624 | 12.540.000 | (8.055.772) | 41.372.041 | 23.369.795 | 23.217.858 | 268.983.016 | (18.115) | 268.964.901 |

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2020.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

Dioničko društvo BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC Rijeka imatelj je 100% temeljnog uloga u društvu VIKTOR SERVISI d.o.o. Rijeka, Martinšćica bb, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040040360, pa se stoga uključuje u konsolidaciju. Društvo je imatelj 75 % udjela u društvu VL STEEL d.o.o. Rijeka, Radnička 39, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040380038. Osnovna djelatnost povezanog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja., dok je djelatnost društva VL STEEL d.o.o. obavljanje radova i pružanje usluga u brodogradnji i industriji. Matica i povezano društvo u daljnjem tekstu zajednički se nazivaju Grupa.

Na dan 31. ožujka 2020. godine Grupa broji 403 radnika, od kojih je 3 radnika zaposleno u povezanom društvu Viktor Servisi d.o.o., dok je 32 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konosolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.3.2020. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom društvu. Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 114/18), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.3.2020. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

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

Grupa je u 2020. godini ostvarila ukupni dobitak u visini 23,2 milijuna kuna. Povezano društvo Viktor Servisi u 2020. godine ostvarilo je dobitak u iznosu od 19 tisuća kuna, dok je povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo gubitak u visini od 72 tisuće kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanih društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanih društava čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi povezanih društava u ukupnim приходima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.