



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE  
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka  
za razdoblje 1.1. do 31.3.2021. godine

Rijeka, 30. travnja 2021.



## SADRŽAJ

UVOD	<b>2</b>
<b>POSLOVNE AKTIVNOSTI</b>	<b>3</b>
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	5
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	6
 IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA	 6
 VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	 7
 INFORMACIJE	 8
 IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	 9
 IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	 10
 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2021.	 11
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2021.	18
 KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2021.	 26
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2021.	33



## UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za prvo tromjeseče 2021. godine, odnosno za razdoblje siječanj – ožujak 2021. godine.

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

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

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

Konsolidirani i nekonsolidirani finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, u svim dijelovima izvještaja prema najboljim saznanjima stručnih službi na dan izrade izvještaja. Finansijski izvještaji, kao ni konsolidirani finansijski 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 poslovodstva naglasak je stavljen na matično društvo obzirom da utjecaj povezanog društava u ukupnim poslovnim rezultatima Grupe nije od materijalnog značaja.



## POSLOVNE AKTIVNOSTI

### OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA

U skladu s očekivanjima i ranijim najavama, razina prihoda ostvarenih od standardnih remontnih poslova na brodovima trgovačkih flota, u prvom tromjesečju 2021. godine nastavlja trend posljednjeg tromjesečja 2020. godine. Ipak, Viktor Lenac u proteklom razdoblju svoje kapacitete zapošljava na poslovima remonta brodova 6. flote američke ratne mornarice, pa su ukupni prihodi ostvareni u prvom tromjesečju ipak bili dovoljni za ostvarenje pozitivnog finansijskog rezultata. Međutim, u usporedbi s istim tromjesečjem prethodne 2020. godine, ukupni poslovni prihodi su dvostuko niži i ostvareni u visini od tek 62 milijuna kuna ili oko 8,2 milijuna EUR-a.

Od ukupnih poslovnih prihoda oko 90% ostvareno je osnovnom djelatnošću remonta brodova, a preostali prihodi odnose se na investicije u vlastitu imovinu, te prihode s osnova prodaje materijala i otpada, najmova, djelomičnog ukidanja rezerviranja izvršenih u prethodnoj godini i drugih prihoda. Prihodi od osnovne djelatnosti ostvareni su s osnova remontnih radova na 20-tak projekata tijekom prvog tromjesečja, od kojih su neki projekti započeti u prethodnoj godini, a neki projekti su u tijeku koncem tromjesečja. Prihodi takvih projekata na prijelazu iz jednog razdoblja u drugo, obračunati i priznati u prihode pojedinog razdoblja sukladno stupnju njihove dovršenosti u pojedinom razdoblju.

Oko polovine ostvarenih prihoda osnovne djelatnosti odnosi se na četiri broda 6. flote američke ratne mornarice, od kojih je brod Yuma započet u prethodnoj godini i dovršen u veljači 2021. godine, a preostala tri broda – Trenton, Carson City i Hershell Woody Williams su započeti tijekom prvog tromjesečja i sva tri nastavljena u drugom tromjesečju. Od preostalih remontnih prihoda ostvarenih na trgovačkim brodovima, njih sedam se odnosi na poslove za domaće naručitelje.

Smanjenje prihoda rezultiralo je i smanjenjem izravnih troškova remontnih aktivnosti, u istom omjeru u usporedbi s izravnim troškovima prvog tromjesečja 2020. godine. No, standardna razina fiksnih troškova poslovanja – indirektnih troškova i općih i zajedničkih troškova, karakteristična za održavanje kapaciteta i poslovne funkcije koje nisu u ovisnosti o kretanju prihoda, nije mogla pratiti smanjenje prihoda.

Ukupni poslovni rashodi, bez uračunate amortizacije iznosili su 53,7 milijuna kuna, što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja smanjenje od 36%. Najveći pad troškova zabilježen je kod troškova podugovarača, koji su preplovjeni u odnosu na isto razdoblje lani.

Unatoč značajnije nižoj realizaciji, Viktor Lenac je ostvario dobit prije amortizacije u visini od 8,5 milijuna kuna odnosno oko 1,1 milijun EUR-a, slijedom čega proizlazi EBITDA marža od 14,3% u odnosu na poslovne prihode. Po uračunavanju amortizacije u visini od 5,6 milijuna kuna te rashoda kamata od 306 tisuća kuna i ostvarenih pozitivnih neto tečajnih razlika u visini 761 tisuću kuna, ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 3,3 milijuna kuna. Primjenom stope poreza na dobit od 18%, proizlazi neto dobit prvog tromjesečja 2021. godine u visini od 2,7 milijuna kuna ili oko 366 tisuća EUR-a.

Ovisno društvo VL Steel d.o.o. u prvom tromjesečju ostvario je gubitak u visini od 39 tisuća kuna za koliko je veći manji ukupni konsolidirani rezultat Grupe.

Ostvareni novčani primici omogućili su daljnje smanjenje obveza, prvenstveno obveza prema bankama i leasing kućama. Rast zaposlenosti u ožujku, na kojeg su prvenstveno utjecali projekti remonta brodova američke 6. flote rezultirali su iskazivanjem novih obveza prema dobavljačima upravo koncem ožujka, a koje još nisu dospjele. Sve obveze prema radnicima, partnerima i bankama podmiruju se uredno i bez odstupanja u odnosu na rokove dospijeća.

Trenutna vrijednost ugovorenih i očekivanih, ali još neugovorenih poslova za drugo tromjesečje veća je od prihoda ostvarenih u prvom tromjesečju 2021. godine, prvenstveno zbog brodova američke 6. flote na kojima se nastavlja raditi i čija će preostala realizacija biti priznata u prihode u narednom tromjesečju. Slijedom toga očekuje se nastavak ostvarenja pozitivnih finansijskih rezultata.



Kako bi prevladao buduća razdoblja niže zaposlenosti, prvenstveno poslovima za komercijalne flote, Viktor Lenac će nastaviti raditi na snižavanju svojih neproduktivnih troškova, kao i na povećanju učinkovitosti rada, kako bi nižim troškovima mogao osigurati održivi razvoj i na nižim prihodovnim razinama.

## POSLOVNO OKRUŽENJE

Svi sudionici pomorskog i brodograđevnog, a time i brodoremontnog tržišta nastavak svojih poslovnih aktivnosti i odluka u 2021. godini promatraju s aspekta i vodeći se utjecajem kojeg je pandemija COVID-19 u 2020. godini ostavila na globalna ekomska kretanja, potrošnju, odnos ponude i potražnje, posebno ponude i potražnje brodskog prostora.

Iako dugoročni učinak COVID-19 krize tek treba u potpunosti sagledati, svi pokazatelji ukazuju na značajne neposredne izazove za pomorski sektor i s njima povezane industrije i druge dionike u opskrbnim lancima. Iako se prihodi od vozarina, niti njihov pad, ne kreću jednako u svim segmentima tržišta, zbog čega brodari ne trpe jednako posljedice pandemije, zbog daljnje neizvjesnosti oko kretanja i trajanja „korona krize“, većina ih je oprezna po pitanju trošenja svojih finansijskih zaliha. Stoga održavanja brodova i sve druge troškove koji trenutno nisu neophodni, svode na najmanju nužnu mjeru, a s druge strane nastoje svoje brodove uposlitи svim poslovima koji im se nude. To rezultira dalnjim odgodama za remonte brodova odnosno stavljanjem brodova u mirovanje uz minimiziranje operativnih troškova, a klasifikacijska društva, u mnogim slučajevima kada je to moguće, odobravaju odgodu obnove svjedodžbi do trenutka mogućnosti boljih procjena vezanih uz nastavak pomorskih aktivnosti.

Smanjenje ekonomskih aktivnosti koje je dovelo do siromašenja velikog broja poduzeća, kućanstava, fiskalnih manjkova proračuna država u zaštiti gospodarstava, opreznog ponašanja populacije, moglo bi trajnije utjecati na smanjenje potražnje i potrošnje, što bi postajeći križ moglo i produbiti ili u najmanju ruku rezultirati stagnacijama pomorskog tržišta, vozarina, a time i tržišta brodoremonta.

Iako neke globalne prognoze sugeriraju oporavak pomorske industrije tijekom 2021. godine, a prema nekim izvorima očekuje se brži oporavak i rast remontnog tržišta u odnosu na brodograđevne aktivnosti, unatoč njima još uvijek se ne osjećaju značajniji pomaci. Broj upita za remontnim poslovima još uvijek se ne vraća na razine od prije pandemije, a općenito, brodogradilišta u okruženju, među kojima su i najznačajniji konkurenti Viktora Lenca, nemaju zaposlenost kakvu su imali prije pandemije. To sva brodogradilišta u regiji vodi u novu tržišnu utakmicu i snižavanje cijena usluga.

Planiranje na brodoremontnom tržištu, inače teško i s velikim dozama rezervi, u uvjetima COVID-19 pokazalo se još neizvjesnijim. To se odnosi i na samo trajanje čitave pandemije, nove sojeve virusa, nova i prodljena ograničenja u migracijama roba, usluga, novim djelomičnim zatvaranjima i ograničenjima u društvenim i ekonomskim aktivnostima, a što sve utječe na globalnu trgovinu, pomorsku trgovinu te brodograđevnu i remontnu industriju.

I protekom nekoliko mjeseci u 2021. godini, postaje jasno da će se akteri na brodoremontnom tržištu još neko vrijeme morati nositi s novim normalnim, što primarno ipak znači smanjenje opsega poslova i daljnje odgode remontnih aktivnosti. To je obilježilo i poslovanje Viktora Lenca u prvom tromjesečju 2021. godine, a značajnije promjene se ne očekuju niti u nastavku godine.

Sniženje svih operativnih troškova brodara radi duljeg održavanja na tržištu u novim uvjetima, ide u korist konkurenčnosti Viktora Lenca, prvenstveno brodogradilištima u Turskoj i u Crnom moru, s obzirom na njihovu cjenovnu i geografsku prednost. Dodatnu prednost turskim brodogradilištima, koji svoje poslovanje vežu uz američki dolar, daje slab tečaj lire prema američkoj valuti, koja u travnju 2021. godine dostiže gotovo najniže razine iz prethodne godine.

Suradnja s američkom 6. flotom nastavljena je u već uobičajenom opsegu, temeljem natječaja koji se redovito objavljaju za održavanje aluminijskih katamarana, na kojima se radovi uglavnom odvijaju od konca godine do sredine naredne poslovne godine. Viktor Lenac je u nuđenju poslova za američku 6. flotu vrlo konkurentan i uspješan, čime je US Navy u posljednjih nekoliko godina zadržao status strateškog klijenta za Viktor Lenac. Svoje kompetencije Viktor Lenac je dokazao i dobivanjem natječaja za remont novog broda u sastavu 6. flote, broda USS Hershel „Woody“ Williams, koji se koristi kao mobilna ekspedicijalska baza i kojemu je remont u Viktoru Lencu koji je započeo u 2021. godini, prvi remont od kada je brod isporučen kao novogradnja u ožujku 2020. godine.



## INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

Tijekom prvog tromjesečja Viktor Lenac je ulagao u dugotrajnu imovinu putem izravne nabave od dobavljača, kao i vlastitim investicijskim projektima. Od ulaganja tijekom tromjesečja posebno je za izdvojiti nabavku dviju kontejnerskih trafostanica 2 x 2.000 kVA koje transformiraju napon sa 450 V na 500 V, radi osiguranja snage za ukupno opterećenje od 5.000 kW, budući je boravak broda Hershell Woody Williams sam zahtijevao visoku snagu napajanja. Ta ulaganja osigurala su sigurno napajanje energijom većeg broja brodova u usporednom radu, posebno kada je riječ i o brodovima poput spomenutog broda američke ratne mornarice, ili, primjerice, kruzera ili drugih tipova brodova, čiji sustavi zahtijevaju značajniju višu snagu napajanja.

Za spomenuti je i obnovu aparata za zavarivanje visoke energetske učinkovitosti, koji su istovremeno jednostavniji za korištenje i manipulaciju, zbog čega imaju značajan utjecaj na produktivnost zavarivačkog rada.

Ulaganja u dokove i drugu infrastrukturnu opremu u tijeku su i dalje, budući se takvim ulaganjima osiguravaju proizvodne aktivnosti i produljuje vijek upotrebe starije imovine.

Priprema nove investicije, koja ima za cilj zamjenu postojećeg Doka 11 novim plutajućim dokom, koju je Viktor Lenac već više puta napomenuo, ide i dalje u cilju osiguranja resursa za njezinu provedbu, te projektiranja konačnih tehničkih rješenja. Kako je riječ o kapitalnim ulaganjima, o svojoj konačnoj odluci o pokretanju investicije, Viktor Lenac će bez odgode izvijestiti investicijsku javnost. Više o samom planiranom projektu može se pronaći u objavljenom Godišnjem izvješću za 2020. godinu.

## 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.zzzpgz.hr>.

U aktivnostima zaštite okoliša Viktor Lenac je neprestano u potrazi za novim rješenjima, posebno u cilju zbrinjavanja otpada oporabom, što predstavlja najpovoljniji način za okolinu, no u Republici Hrvatskoj još uvjek ne postoji razvijeno sekundarno tržište za otpade koji nastaju u tehnološkim brodograđevnim procesima.

## RADNICI

Na dan 31. ožujka 2021. godine Viktor Lenac broji 354 radnika 10 radnika manje nego koncem prethodne godine.

Društvo VL Steel d.o.o. broji 43 radnika.

Prosječna mjesecačna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca u prvom tromjesečju 2021. godine iznosi 7.973 kune. Pored redovitih isplate plaća, Viktor Lenac je osigurao svojim radnicima i redovitu isplatu svih materijalnih prava u vidu neoporezivih naknada, potpora i prigodnih nagrada utvrđenih Kolektivnim ugovorom.

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

## ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Svi značajniji događaji redovito se objavljaju 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.

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

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

## IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

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

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

### Valutni rizik

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, a u ovisnosti o posebnim projektima i u USD, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja i stranog novca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Realizacija poslova za američku ratnu mornaricu, koji se ugovaraju u valuti USD, može zbog oscilacija te valute rezultirati nešto većim tečajnim razlikama, kako negativnim tako i pozitivnim. No i kod takvih se poslova radi o brzom kretanju poslovnih aktivnosti, nabave, realizacije, fakturiranja, naplate i prijenosa sredstava u domaću valutu, pa se ni rizik ugovaranja poslova u američkoj valuti ne ocjenjuje se posebno značajnim. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite. Jačanje valute USD u odnosu na domaću valutu tijekom prvog tromjesečju 2021. godine pozitivno je utjecalo na realizaciju potraživanja vezanih uz američku valutu (s obzirom na veću zaposlenost američkim brodovima u prvom tromjesečju) zbog čega je Viktor Lenac do konca prvog tromjesečja ostvario neto pozitivne tečajne razlike.

### Kamatni rizik

Osim dugoročnog depozita, koji nije podložan utjecaju izmjene kamatnih stopa, Viktor Lenac nema druge značajne kamatonosne imovine pa time niti imovine podložne utjecaju izmjene kamatnih stopa. Na strani obveza, kamata na dugoročni investicijski kredit određena je odlukom banke te nije izvjesna promjena s obzirom na način određivanja kamatne stope. Najveći dio svih drugih kreditnih zaduženja Viktor Lenac je ugovorio primjenom fiksne kamatne stope te je stoga rizik promjene preostalih kamatnih stopa materijalno bez većeg značaja na finansijske 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 neispunjena ugovornih obveza drugih ugovornih strana koja bi mogli proizvesti finansijski gubitak, prvenstveno kod potraživanja od kupaca. Kod ugovaranja poslova Viktor Lenac primjenjuje različite uvjete plaćanja ovisno o procjeni finansijske 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. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Viktor Lenac nema.

## Rizik likvidnosti

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

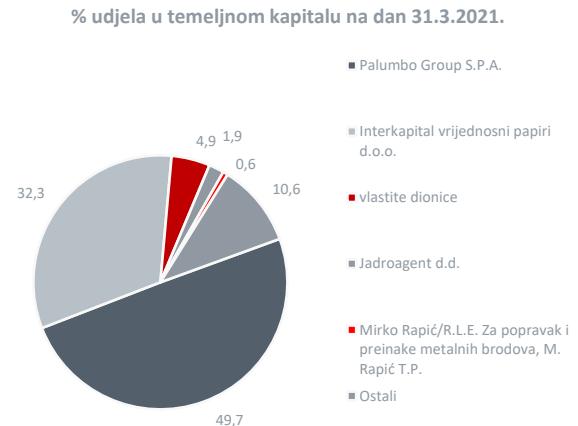
## VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

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

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

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

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





## 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](mailto:viktor.lenac@lenac.hr)

<http://www.lenac.hr>



## IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINANCIJSKE 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 2021. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjeseće 2021. godine, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., osnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezano društvo VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 1. siječnja 2021. do 31. ožujka 2021. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

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

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

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

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

Sandra Uzelac, član Uprave





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

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 1.1.2021. do 31.3.2021. godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja. Finansijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

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

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica





## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2021.

Prilog 1.

### OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: 1.1.2021 do 31.3.2021

Godina: 2021

Kvartal: 1

### Tromjesečni finansijski izvještaji

Matični broj (MB): 03333710 Oznaka matične države  
članice izdavatelja: RH

Matični broj  
subjekta (MBS): 040000358

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 27531244647 LEI: 74780060BA4DPK8V1P23

Šifra  
ustanove: 1736

Tvrta 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](mailto:viktor.lenac@lenac.hr)

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

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja): 354

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

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

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

<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>	<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>
<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>	<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>
<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>	<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>
<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>	<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>
<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>	<span style="background-color: #e0e0e0; padding: 2px;"></span>

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](mailto:divna.pjevalica@lenac.hr)

Revizorsko društvo:  (tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:  (ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.3.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLaćENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	001	0	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	002	286.918.691	288.500.516
1. Izdaci za razvoj	003	5.336.969	5.210.216
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	004	0	0
3. Goodwill	005	5.336.969	5.210.216
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	006	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	007	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	008	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	009	0	0
1. Zemljište	010	272.482.398	274.155.104
2. Građevinski objekti	011	5.545.687	5.545.687
3. Postrojenja i oprema	012	1.951.825	1.906.865
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	013	250.767.743	248.576.026
5. Biološka imovina	014	9.876.933	9.933.622
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	015	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	016	1.402.304	0
8. Ostala materijalna imovina	017	930.670	6.185.668
9. Ulaganje u nekretnine	018	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	019	2.007.236	2.007.236
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	020	8.607.123	8.642.995
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	021	15.000	15.000
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	022	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	023	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	025	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	026	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	027	110.112	110.112
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	8.290.588	8.326.460
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	029	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	030	191.423	191.423
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	032	0	0
3. Potraživanja od kupaca	033	0	0
4. Ostala potraživanja	034	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	035	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	036	492.201	492.201
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	037	94.842.085	76.936.460
1. Sirovine i materijal	038	14.661.908	14.917.786
2. Proizvodnja u tijeku	039	14.661.908	14.917.786
3. Gotovi proizvodi	040	0	0
4. Trgovačka roba	041	0	0
5. Predujmovi za zalihe	042	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	043	0	0
7. Biološka imovina	044	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	045	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	046	44.641.084	41.386.188
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	047	97.397	24.317
3. Potraživanja od kupaca	048	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	049	38.048.197	28.037.451
5. Potraživanja od države i drugih institucija	050	8.607	13.666
6. Ostala potraživanja	051	5.048.508	7.006.531
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	052	1.438.375	6.304.223
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	053	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	054	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	055	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	056	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	058	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	059	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	060	0	0
9. Ostala finansijska imovina	061	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	062	0	0
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	063	35.539.093	20.632.486
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	064	7.222.385	20.054.397
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	065	388.983.161	385.491.373
	066	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	281.238.814	284.006.613
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	77.907.338	77.907.338
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	65.016.486	65.016.486
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	0	35.199.006
1. Zadržana dobit	084	0	35.199.006
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	35.199.006	2.767.799
1. Dobit poslovne godine	087	35.199.006	2.767.799
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>090</b>	<b>1.820.835</b>	<b>1.373.127</b>
1. Rezerviranja za mirovine, opremljnine i slične obveze	091	983.307	535.599
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	837.528	837.528
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>097</b>	<b>32.834.885</b>	<b>34.891.467</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društвima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	22.953.539	25.010.121
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	9.868.222	9.868.222
11. Odgodena porezna obveza	108	13.124	13.124
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>109</b>	<b>69.679.679</b>	<b>62.783.428</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	913.786	814.830
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društвima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	23.200.290	11.210.755
7. Obveze za predujmove	116	926.466	1.041.045
8. Obveze prema dobavljačima	117	28.676.299	34.448.479
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.948.761	3.380.242
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	8.581.617	9.041.791
12. Obveze s osnova udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.432.460	2.846.286
<b>E) ODGODENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>3.408.948</b>	<b>2.436.738</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>125</b>	<b>388.983.161</b>	<b>385.491.373</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2021 do 31.3.2021

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (AOP 002 do 006)	<b>001</b>	<b>115.825.126</b>	<b>115.825.126</b>	<b>62.121.302</b>	<b>62.121.302</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	4.313	4.313	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	105.163.012	105.163.012	56.254.032	56.254.032
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.931.886	4.931.886	4.460.530	4.460.530
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	58.343	58.343	26.614	26.614
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.667.572	5.667.572	1.380.126	1.380.126
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	<b>007</b>	<b>88.578.204</b>	<b>88.578.204</b>	<b>59.205.250</b>	<b>59.205.250</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0		0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	<b>66.162.408</b>	<b>66.162.408</b>	<b>36.921.236</b>	<b>36.921.236</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	010	17.075.577	17.075.577	9.805.512	9.805.512
b) Troškovi prodane robe	011	0	0		0
c) Ostali vanjski troškovi	012	49.086.831	49.086.831	27.115.724	27.115.724
3. Troškovi osobja (AOP 014 do 016)	013	<b>14.828.983</b>	<b>14.828.983</b>	<b>14.794.813</b>	<b>14.794.813</b>
a) Neto plaće i nadnice	014	9.308.891	9.308.891	9.539.777	9.539.777
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.459.553	3.459.553	3.224.319	3.224.319
c) Doprinosi na plaće	016	2.060.539	2.060.539	2.030.717	2.030.717
4. Amortizacija	017	5.417.592	5.417.592	5.588.200	5.588.200
5. Ostali troškovi	018	2.130.198	2.130.198	1.885.774	1.885.774
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	0	0		0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0		0
8. Ostali poslovni rashodi	029	39.023	39.023	15.227	15.227
<b>III. FINANSIJSKI PRIHODI</b> (AOP 031 do 040)	<b>030</b>	<b>1.520.956</b>	<b>1.520.956</b>	<b>761.810</b>	<b>761.810</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	4.231	4.231	455	455
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	1.516.725	1.516.725	761.355	761.355
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANSIJSKI RASHODI</b> (AOP 042 do 048)	<b>041</b>	<b>410.574</b>	<b>410.574</b>	<b>302.497</b>	<b>302.497</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	410.574	410.574	302.497	302.497
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	048	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b> (AOP 001+030+049 +050)	<b>053</b>	<b>117.346.082</b>	<b>117.346.082</b>	<b>62.883.112</b>	<b>62.883.112</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI</b> (AOP 007+041+051 + 052)	<b>054</b>	<b>88.988.778</b>	<b>88.988.778</b>	<b>59.507.747</b>	<b>59.507.747</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> (AOP 053-054)	<b>055</b>	<b>28.357.304</b>	<b>28.357.304</b>	<b>3.375.365</b>	<b>3.375.365</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	<b>28.357.304</b>	<b>28.357.304</b>	<b>3.375.365</b>	<b>3.375.365</b>
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2021 do 31.3.2021

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
XII. POREZ NA DOBIT	058	5.104.315	5.104.315	607.566	607.566
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	23.252.989	23.252.989	2.767.799	2.767.799
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	23.252.989	23.252.989	2.767.799	2.767.799
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)</b>					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	23.252.989	23.252.989	2.767.799	2.767.799
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklassificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklassificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	23.252.989	23.252.989	2.767.799	2.767.799
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda**  
**u razdoblju 1.1.2021 do 31.3.2021.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	28.357.304	3.375.365
2. Uskladjenja (AOP 003 do 010):	002	6.669.509	-8.176.445
a) Amortizacija	003	5.417.592	5.588.200
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna uskladjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-4.802	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno uskladjenje finansijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-4.231	-455
e) Rashodi od kamata	007	410.574	302.498
f) Rezerviranja	008	-686.253	-447.708
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-952.247	185.241
h) Ostala uskladjenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	2.488.876	-13.804.221
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	011	35.026.813	-4.801.080
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.577.918	222.161
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	68.190	-2.006.059
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.069.474	2.484.098
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	423.366	-255.878
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	017	33.448.895	-4.578.919
4. Novčani izdaci za kamate	018	-210.128	-63.796
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-93.803
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020	33.238.767	-4.741.518
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.802	0
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	4	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	027	4.806	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-5.438.828	-7.134.153
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih 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 steceni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	033	-5.438.828	-7.134.153
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034	-5.434.022	-7.134.153
<b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	2.044.663
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	039	0	2.044.663
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-13.819.123	-5.631.719
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	045	-13.819.123	-5.631.719
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046	-13.819.123	-3.587.056
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	970.487	556.120
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048	14.956.109	-14.906.607
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049	14.618.842	35.539.093
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050	29.574.951	20.632.486



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
**za razdoblje 1.1.2021. do 31.3.2021.**

u kunama

	<b>Temeljni kapital</b>	<b>Zakonske rezerve</b>	<b>Rezerve za vlastite dionice</b>	<b>Vlastite dionice</b>	<b>Ostale rezerve</b>	<b>Dobit poslovne godine</b>	<b>Ukupno</b>
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	-8.055.772	41.057.662	20.837.756	242.918.740
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	35.199.006	<b>35.199.006</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti finansijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	102.758	-	<b>102.758</b>
Pripis kapitala ovisnog poduzeća					3.018.310		<b>3.018.310</b>
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	20.837.756	(20.837.756)	-
Stanje na 31. prosinca 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	-8.055.772	65.016.486	35.199.006	281.238.814
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	2.767.799	<b>2.767.799</b>
Stanje na dan 31. ožujka 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	-8.055.772	65.016.486	37.966.805	284.006.613



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.3.2021.

### 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. ožujka 2021. godine iznosio je 354 radnika ili deset radnika manje nego koncem prethodne godine, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine četrnaest radnika manje.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2021. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

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

### 3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 31.3.2021. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih finansijskih izvještaja.

### 4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2020	2021
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	10.411.669	10.653.459
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	94.751.343	45.600.573
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društvo	4.313	-
<b>Ukupno</b>	<b>105.167.325</b>	<b>56.254.032</b>

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 31.3.2021. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom tekuće godine, umanjene za iznose računa ispostavljene klijentima u tekućoj godini ali za prihode koji se odnose na prethodnu godinu (koji su do 31.12.2020. godine bili obračunati temeljem stupnja dovršenosti) te uvećane za prihode koji na dan 31.3.2021. godine još nisu fakturirani, ali ih je Društvo djelomično priznalo kao prihode tekućeg razdoblja sukladno obračunatom stupnju dovršenosti (primjena MSFI-15).



Obračun prihoda prema MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“ Društvo je na dan 31.3.2021. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po deset remontnih poslova, koji su na taj dan bili u tijeku, i to u ukupnoj vrijednosti od 19.009.355 kuna, od čega se iznos od 14.873.225 kuna odnosi na prihode od pruženih usluga na inozemnom tržištu, iznos od 4.136.130 kuna odnosi na prihode od pruženih usluga na domaćem tržištu. Navedeni iznos u poziciji bilance čine stavku obračunatih prihoda (vidi bilješku 15.), a slijedom bilance u izvještaju o novčanom tijeku reflektira se na stavku ostalih usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke (AOP 010).

## 5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2020	2021
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.931.886	4.460.530
Prihodi od prodaje materijala i otpada	4.157.861	646.838
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	6.617	17.236
Prihodi od najma	291.016	263.712
Prihodi od najma – ovisno Društvo	42.206	9.338
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	686.253	447.708
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme–ovisno Društvo	4.802	-
Ostali prihodi	527.640	21.868
Ostali prihodi – ovisno Društvo	9.520	40
<b>Ukupno</b>	<b>10.657.801</b>	<b>5.867.270</b>

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

Prihodi od prodaje materijala u pravilu se odnose se na prodaju materijala poduzećima podugovarača koji putem ugovora „ključ u ruke“ te materijale ugrađuju u projekte iz djelatnosti Društva, a uključuju i prihode od prodaje otpadnog materijala ili sekundarnih sirovina, koji nastaju u svezi s projektima osnovne djelatnosti. Za razliku od ovog tromjesečja, u prvom tromjesečju 2020. godine Društvo bilježi povećane troškove od prodaje otpada a zbog radova koji su izvođeni na brodu Yan.

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

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja iskazani u tekućem razdoblju u iznosu od 447.708 kuna odnose se na ukidanje rezerviranja za naknade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2020. godinu.

Ostali prihodi u prvom tromjesečju značajnije su manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a najvećim dijelom zbog naplate u ranijim godinama otpisanog potraživanja u visini od 463.222 kune.



## 6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	2020	2021
	u kunama	
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošene sirovine i materijal	12.906.040	6.923.615
Utrošene sirovine i materijal – ovisno Društvo	-	14.056
Utrošena energija	3.945.589	2.730.603
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	223.948	137.238
<b>Ukupno sirovine i materijal</b>	<b>17.075.577</b>	<b>9.805.512</b>
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	227.563	110.099
Usluge na izradi proizvoda	26.162.201	14.097.071
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društvo	2.324.086	1.729.715
Usluge subliferacije	15.773.175	8.353.713
Usluge subliferacije – ovisno Društvo	492.220	-
Usluge održavanja	2.089.387	1.572.621
Usluge održavanja – ovisno Društvo	173.835	257.925
Troškovi zakupnina	1.177.428	98.881
Troškovi zakupnina – ovisno Društvo	-	-
Intelektualne usluge	224.303	327.674
Intelektualne usluge – povezane strane	202.515	204.297
Ostale usluge	240.118	362.728
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>49.086.831</b>	<b>27.115.724</b>
<b>Sveukupno materijalni troškovi</b>	<b>66.162.408</b>	<b>36.921.236</b>

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

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

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

## 7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2020	2021
	u kunama	
Neto plaće i nadnice	8.272.438	8.353.992
Porezi i doprinosi iz plaća	3.459.553	3.224.319
Doprinosi na plaće	2.060.539	2.030.717
Otpremnine	146.827	347.819
Naknade zaposlenicima ( putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	889.626	837.966
<b>Ukupno</b>	<b>14.828.983</b>	<b>14.794.813</b>

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

## 8. AMORTIZACIJA



	u kunama	
	2020	2021
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5.417.592	5.588.200
<b>Ukupno</b>	<b>5.417.592</b>	<b>5.588.200</b>

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 69%.

## 9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2020	2021
Premije osiguranja	1.023.484	847.773
Reprezentacija i darovanja	217.106	59.992
Bankarske usluge	57.491	55.829
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu i druge komunalne i koncesijske naknade	595.797	585.566
Ostali troškovi	236.320	336.614
<b>Ukupno</b>	<b>2.130.198</b>	<b>1.885.774</b>

## 10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2020	2020
<b>Financijski prihodi</b>		
Kamate	4.231	455
Neto dobici od tečajnih razlika	1.516.725	761.356
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>1.520.956</b>	<b>761.811</b>
<b>Financijski rashodi</b>		
Kamate	410.574	302.497
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>410.574</b>	<b>302.497</b>
<b>Neto financijski (troškovi)/prihodi</b>	<b>1.110.382</b>	<b>459.314</b>

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u prvom tromjesečju 2021. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 262.177 kuna, dok se preostalih 40.320 kuna najvećim dijelom odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice.

U prvom tromjesečju 2021. godine Društvo je obračunalo 839.392 kune pozitivnih tečajnih razlika te 78.036 kuna negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobici s osnova tečajnih razlika u visini 761.356 kuna, za razliku od istog razdoblja lani, kada je Društvo iskazalo dobitak po osnovi tečajnih razlika od 1.516.725 kuna.

## 11. ZARADA PO DIONICI



u kunama

	31.3.2020	31.12.2020	31.3.2021
Dobit razdoblja	23.252.989	35.199.006	2.767.799
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	1,45	2,20	0,17
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	1,38	2,09	0,16

## 12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ulaganja u nekretnine	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
<b>NABAVNA VRJEDNOST</b>											
<b>Stanje 1.1.2020.</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>667.454.847</b>	<b>78.122.160</b>		<b>3.888.496</b>	-	<b>829.084.640</b>	<b>18.176.753</b>	-	<b>847.261.393</b>
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	28.790.701	2.493.507	-	(31.284.208)		-	680.511	(680.511)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	-	28.326.382	1.402.304	<b>29.728.686</b>	-	680.511	<b>30.409.197</b>
Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine	-	-	(915.769)	(734.664)	-	-	-	<b>(1.650.433)</b>	-	-	<b>(1.650.433)</b>
Donos vrijednosti iz ovisnog društva	-	-	2.658.765	801.050	-	-	-	<b>3.459.815</b>	-	-	<b>3.459.815</b>
Isknjiženje vrijednosti	-	-	(3.917.077)	-	-	-	-	<b>(3.917.077)</b>	-	-	<b>(3.917.077)</b>
Donos imovine namijenjene prodaji	-	-	-	-	3.136.593	-	-	<b>3.136.593</b>			<b>3.136.593</b>
<b>STANJE 31.12.2020.</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>694.071.467</b>	<b>80.682.053</b>	<b>3.136.593</b>	<b>930.670</b>	<b>1.402.304</b>	<b>859.842.224</b>	<b>18.857.264</b>	-	<b>878.699.488</b>
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	2.765.093	500.568		(3.265.661)		-	15.800	(15.800)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	-	8.520.659	(1.402.304)	<b>7.118.355</b>	-	15.800	<b>7.134.155</b>
<b>STANJE 31.3.2021</b>	<b>12.504.214</b>	<b>67.114.923</b>	<b>696.836.560</b>	<b>81.182.621</b>	<b>3.136.593</b>	<b>6.185.668</b>	-	<b>866.960.579</b>	18.873.064	-	<b>885.833.643</b>
<b>ISPRAVAK VRJEDNOSTI</b>											
<b>STANJE 1.1.2020.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>64.983.258</b>	<b>417.255.984</b>	<b>69.121.576</b>	-	-	-	<b>558.319.345</b>	<b>12.699.414</b>	-	<b>571.018.759</b>
Amortizacije tijekom godine	-	179.840	28.829.445	1.623.431	-	-	-	<b>30.632.716</b>	820.881	-	<b>31.453.597</b>
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(889.320)	(732.787)	-	-	-	<b>(1.622.107)</b>	-	-	<b>(1.622.107)</b>
Donos vrijednosti iz ovisnog društva	-	-	2.024.692	792.901	-	-	-	<b>2.817.593</b>	-	-	<b>2.817.593</b>
Isknjiženje vrijednosti	-	-	(3.917.077)	-	-	-	-	<b>(3.917.077)</b>	-	-	<b>(3.917.077)</b>
Donos sa imovine namijenjene prodaji	-	-	-	-	1.129.357	-	-	<b>1.129.357</b>	-	-	<b>1.129.357</b>
<b>STANJE 31.12.2020.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.163.098</b>	<b>443.303.724</b>	<b>70.805.121</b>	<b>1.129.357</b>	-	-	<b>587.359.827</b>	<b>13.520.295</b>	-	<b>600.880.122</b>
Amortizacije tijekom godine	-	44.960	4.956.810	443.877	-	-	-	<b>5.445.647</b>	142.553	-	<b>5.588.200</b>
<b>STANJE 31.3.2021.</b>	<b>6.958.527</b>	<b>65.208.058</b>	<b>448.260.534</b>	<b>71.248.998</b>	<b>1.129.357</b>	-	-	<b>592.805.474</b>	<b>13.662.848</b>	-	<b>606.468.322</b>
<b>SADAŠNJA VRJEDNOST 31.12.2020.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>1.951.825</b>	<b>250.767.743</b>	<b>9.876.933</b>	<b>2.007.236</b>	<b>930.670</b>	<b>1.402.304</b>	<b>272.482.398</b>	<b>5.336.969</b>	-	<b>277.819.367</b>
<b>SADAŠNJA VRJEDNOST 31.3.2021.</b>	<b>5.545.687</b>	<b>1.906.865</b>	<b>248.576.026</b>	<b>9.933.622</b>	<b>2.007.236</b>	<b>6.185.668</b>	-	<b>274.155.104</b>	<b>5.210.216</b>	-	<b>279.365.320</b>

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se na vlastita ulaganja u dokove te na nabavu druge proizvodne i poslovne imovine.

Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 31.3.2021. iznosi 69%.

## 13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRJEDNOSNE PAPIRE



Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 31.3.2021. godine odnosi se na povezano društvo društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

Društvo je imatelj dionica Valamar Riviera Poreč, i to 3.720 dionica nominalne vrijednosti 37.200 kuna, a koje je u skladu s obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb na dan 31.12.2020. godine svedeno na tržišnu vrijednost dionica u iznosu od 110.112 kuna.

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

#### 14. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2020	31.3.2021
Materijal	14.528.060	14.917.786
Izrada prirubnica	133.848	-
Sitni inventar	8.962.492	9.013.050
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.962.492)	(9.013.050)
<b>Ukupno</b>	<b>14.661.908</b>	<b>14.917.786</b>

#### 15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2020	31.3.2021
Potraživanja od kupaca – bruto	71.054.960	54.186.374
Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti	32.909.366	26.124.606
Potraživanje od kupaca – neto	38.048.197	28.037.451
Potraživanje od kupaca – ovisno društva	97.397	24.317
Potraživanje od zaposlenika	8.607	13.666
Potraživanje od države	5.048.508	7.006.531
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	7.222.385	20.054.397
Dani predujmovi	1.365.875	6.277.223
Ostala potraživanja	72.500	27.000
<b>Ukupno</b>	<b>51.863.469</b>	<b>61.440.585</b>

Smanjenje iznosa potraživanja od kupaca u odnosu na isto razdoblje prethodne godine posljedica su značajnijeg smanjenja prihoda.

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

Stavka unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda u iznosu od 20.054.397 kune najvećim se dijelom (19.009.355 kuna) odnosi na obračunate prihode po remontima brodova, za koje na dan 31.3.2021. još nisu u cijelosti bili izdani računi, ali su temeljem svih ostalih elemenata te u skladu sa stupnjem dovršenosti radova, stečeni uvjeti za djelomično priznavanje prihoda primjenom MSFI 15. Ovu poziciju je usko povezana s potraživanjima od kupaca ili obveza prema dobavljačima (u slučaju unaprijed plaćenih troškova) pa ove pozicije treba promatrati u kontekstu odnosa s kupcima i dobavljačima vezanim uz redovno poslovanje.



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

Struktura potraživanja prema valutama:

	u kunama	
	31.12.2020	31.3.2021
HRK	11.889.664	11.659.780
EUR	26.603.155	9.516.395
USD	-	7.232.818
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(347.225)	(347.225)
<b>Ukupno</b>	<b>38.145.594</b>	<b>28.061.768</b>

## 16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2020	31.3.2021
Novac u banci	34.664.633	20.619.256
Novac u blagajni	11.616	13.230
Depoziti	862.844	-
<b>Ukupno</b>	<b>35.539.093</b>	<b>20.632.486</b>

## 17. GLAVNICA I REZERVE

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

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

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

## 18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.12.2020	31.3.2021
Obveze prema dobavljačima	28.540.635	34.312.228
Obveze prema dobavljačima – ovisno društvo	913.786	814.830
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	135.664	136.251
Obveze prema zaposlenicima	3.948.761	3.380.242
Doprinosi i porezi	8.581.617	9.041.791
Primljeni predujmovi	926.466	1.041.045
Ostale obveze	3.432.460	2.846.286
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	3.408.948	2.436.738
<b>Ukupno</b>	<b>49.888.337</b>	<b>54.009.411</b>

Obveze prema dobavljačima značajnije su veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog ukalkuliranih troškova za radove na remontima brodova koji su se koncem prvog tromjesečja bili u radu.



Od ostalih obveza, najveći dio u visini 2.681.175 kuna odnosi se na tekuća dospjeća robnog kredita s osnova ESCO projekta.

Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu od 1.084.923 kune za koje do konca ožujka nisu primljeni računi dobavljača i odgođeni prihodi u iznosu od 1.351.815 kuna za koje se nisu stekli uvijeti za priznavanje.

#### Struktura obveza prema dobavljačima prema valutni

	u kunama	
	31.12.2020	31.3.2021
HRK	28.166.460	32.563.943
EUR	1.324.516	2.579.370
USD	99.109	119.996
<b>Ukupno</b>	<b>29.590.085</b>	<b>35.263.309</b>

Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama iznose 11.210.755 kuna od čega se iznos od 1.896.582 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 7.649.602 kune, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 1.664.570 kuna.

#### 19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.3.2021. godine iznose 25.010.121 kuna. Od navedenog iznosa obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 17.849.071 kuna, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem finansijskih leasinga u iznosu od 7.161.050 kuna.

Ostale dugoročne obveze u iznosu od 9.868.222 kune odnose se na obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. slijedom financiranja projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 5.694.442 kune. Preostalih 4.173.780 kuna odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane.

## KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2021.

Prilog 1.

### OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: 1.1.2021 do 31.3.2021

Godina: 2021

Kvartal: 1

### Tromjesečni finansijski izvještaji

Matični broj (MB):	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">03333710</span>	Oznaka matične države članice izdavatelja:	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">RH</span>
--------------------	--	---	--

Matični broj  
subjekta (MBS): 040000358

Osobni identifikacijski broj (OIB):	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">27531244647</span>	LEI:	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">74780060BA4DPK8V1P23</span>
--	---	------	--

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](mailto:viktor.lenac@lenac.hr)

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

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja): 394

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

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

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

<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">VL Steel d.o.o.</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Rijeka</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">04798759</span>

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](mailto:divna.pjevalica@lenac.hr)

Revizorsko društvo: (tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.3.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>287.068.927</b>	<b>288.641.852</b>
I. NEMATERIALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	<b>003</b>	<b>5.336.969</b>	<b>5.210.217</b>
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	5.336.969	5.210.217
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	<b>010</b>	<b>272.647.634</b>	<b>274.311.439</b>
1. Zemljište	<b>011</b>	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	1.951.825	1.906.865
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	250.808.385	248.614.927
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	10.001.527	10.051.056
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	1.402.304	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	930.670	6.185.668
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	2.007.236	2.007.236
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	<b>020</b>	<b>8.592.123</b>	<b>8.627.995</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>	110.112	110.112
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>	8.290.588	8.326.460
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>	0	0
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	<b>030</b>	191.423	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>	0	0
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>	0	0
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>	0	0
V. ODGODENA POREZNA IMOVINA	<b>036</b>	492.201	492.201
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>95.187.793</b>	<b>77.336.068</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	<b>038</b>	<b>14.661.908</b>	<b>14.917.786</b>
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>	14.661.908	14.917.786
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>042</b>	0	0
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>045</b>	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	<b>046</b>	<b>44.974.526</b>	<b>41.753.387</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>	0	0
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>	38.251.833	28.186.524
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>	226.229	244.748
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>	5.058.089	7.017.892
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>	1.438.375	6.304.223
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	<b>053</b>	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>	0	0
9. Ostala finansijska imovina	<b>062</b>	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>063</b>	35.551.359	20.664.895
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>7.276.854</b>	<b>20.057.779</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>389.533.574</b>	<b>386.035.699</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>	77.586.192	77.474.973
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>075</b>	64.695.340	64.584.121
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>	0	0
V. REZERVE FER VRJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	<b>077</b>	0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	<b>078</b>	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	<b>081</b>	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	<b>082</b>	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESEN GUBITAK (AOP 084-085)	<b>083</b>	0	<b>35.683.039</b>
1. Zadržana dobit	<b>084</b>	0	35.683.039
2. Preneseni gubitak	<b>085</b>	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	<b>086</b>	<b>35.683.039</b>	<b>2.728.630</b>
1. Dobit poslovne godine	<b>087</b>	35.683.039	2.728.630
2. Gubitak poslovne godine	<b>088</b>	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>089</b>	-102.053	9.166
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>091</b>	983.307	535.599
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>092</b>	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>093</b>	837.528	837.528
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>094</b>	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>095</b>	0	0
6. Druga rezerviranja	<b>096</b>	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	<b>103</b>	23.015.504	25.072.086
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>	9.868.222	9.868.222
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>	13.124	13.124
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	<b>115</b>	23.212.266	11.210.755
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>	926.466	1.041.045
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>	28.845.431	34.645.275
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>	4.335.594	3.796.734
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>120</b>	9.340.076	9.695.271
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>121</b>	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>122</b>	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>	3.432.460	2.855.044
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	<b>125</b>	<b>389.533.574</b>	<b>386.035.699</b>
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	<b>126</b>	0	0

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2021 do 31.3.2021

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>116.012.311</b>	<b>116.012.311</b>	<b>62.167.790</b>	<b>62.167.790</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	105.407.466	105.407.466	56.324.682	56.324.682
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.931.886	4.931.886	4.460.530	4.460.530
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.672.959	5.672.959	1.382.578	1.382.578
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>88.840.873</b>	<b>88.840.873</b>	<b>59.286.623</b>	<b>59.286.623</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	63.868.849	63.868.849	34.987.849	34.987.849
a) Troškovi sirovina i materijala	010	17.152.018	17.152.018	9.837.668	9.837.668
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	46.716.831	46.716.831	25.150.181	25.150.181
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	17.190.342	17.190.342	16.712.022	16.712.022
a) Neto plaće i nadnice	014	10.797.197	10.797.197	10.784.885	10.784.885
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	015	4.030.058	4.030.058	3.650.782	3.650.782
c) Doprinosi na plaće	016	2.363.087	2.363.087	2.276.355	2.276.355
4. Amortizacija	017	5.462.682	5.462.682	5.597.532	5.597.532
5. Ostali troškovi	018	2.279.954	2.279.954	1.973.919	1.973.919
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, opremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	39.046	39.046	15.301	15.301
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>1.549.053</b>	<b>1.549.053</b>	<b>761.864</b>	<b>761.864</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	4.364	4.364	509	509
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	1.544.689	1.544.689	761.355	761.355
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>413.813</b>	<b>413.813</b>	<b>306.835</b>	<b>306.835</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	413.813	413.813	306.835	306.835
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	048	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>117.561.364</b>	<b>117.561.364</b>	<b>62.929.654</b>	<b>62.929.654</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>89.254.686</b>	<b>89.254.686</b>	<b>59.593.458</b>	<b>59.593.458</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>28.306.678</b>	<b>28.306.678</b>	<b>3.336.196</b>	<b>3.336.196</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	28.306.678	28.306.678	3.336.196	3.336.196

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 1.1.2021 do 31.3.2021

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	5.106.935	5.106.935	607.566	607.566
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>23.199.743</b>	<b>23.199.743</b>	<b>2.728.630</b>	<b>2.728.630</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	23.199.743	23.199.743	2.728.630	2.728.630
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>23.199.743</b>	<b>23.199.743</b>	<b>2.728.630</b>	<b>2.728.630</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	23.217.858	23.217.858	2.738.422	2.738.422
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-18.115	-18.115	-9.792	-9.792
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	20.887.804	20.022.523	35.050.328	-8.224.417
<b>II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	0	0	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacionih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>23.199.743</b>	<b>23.199.743</b>	<b>2.728.630</b>	<b>2.728.630</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>23.199.743</b>	<b>23.199.743</b>	<b>2.728.630</b>	<b>2.728.630</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	23.217.858	23.217.858	2.738.422	2.738.422
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-18.115	-18.115	-9.792	-9.792

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda  
u razdoblju 1.1.2021 do 31.3.2021.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	28.306.678	3.336.196
2. Uskladjenja (AOP 003 do 010):	002	6.700.906	-8.126.744
a) Amortizacija	003	5.462.682	5.597.532
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna uskladjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-4.802	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno uskladjenje finansijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-4.231	-508
e) Rashodi od kamata	007	413.814	306.835
f) Rezerviranja	008	-686.253	-447.708
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-930.097	185.240
h) Ostala uskladjenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	2.449.793	-13.768.135
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	011	35.007.584	-4.790.548
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.331.827	239.761
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	488.964	-1.954.756
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajanog potraživanja	014	-2.244.157	2.450.395
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	423.366	-255.878
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	017	33.675.757	-4.550.787
4. Novčani izdaci za kamate	018	-213.367	-73.133
5. Plaćeni porez na dobit	019	5.073	-93.803
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020	33.467.463	-4.717.723
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.802	0
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	135	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	027	4.937	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-5.447.891	-7.134.585
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih 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 steceni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	033	-5.447.891	-7.134.585
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034	-5.442.954	-7.134.585
<b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	2.044.663
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	039	0	2.044.663
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-13.819.125	-5.634.939
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	045	-13.819.125	-5.634.939
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046	-13.819.125	-3.590.276
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	970.487	556.120
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048	15.175.871	-14.886.464
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049	15.946.969	35.551.359
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050	31.122.840	20.664.895



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
**za razdoblje 1.1.2021 do 31.3.2021.**

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	u kunama Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2020.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>41.372.041</b>	<b>23.374.578</b>	<b>245.769.941</b>	<b>(4.783)</b>	<b>245.765.158</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	35.683.039	<b>35.683.039</b>	-	<b>35.683.039</b>
Promjene rezervi fer vrijednosti finansijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(148.549)	-	(148.549)	-	(148.549)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	23.471.848	(23.374.578)	<b>97.270</b>	(97.270)	-
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>64.695.340</b>	<b>35.683.039</b>	<b>281.401.701</b>	<b>(102.053)</b>	<b>281.299.648</b>
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	2.738.422	<b>2.738.422</b>	(9.792)	<b>2.728.630</b>
Neraspoređena dobit manjinski interes						(121.011)	(121.011)	121.011	-
<b>Stanje na dan 31. ožujka 2021.</b>	<b>168.132.470</b>	<b>8.406.624</b>	<b>12.540.000</b>	<b>(8.055.772)</b>	<b>64.596.017</b>	<b>38.300.450</b>	<b>284.019.112</b>	<b>9.166</b>	<b>284.028.278</b>



## BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31.3.2021.

### 1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

Na dan 31. ožujka 2021. godine Grupa broji 394 radnika, od kojih je 43 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

### 2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konoslidirani finansijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.3.2021. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanim društvima. Računovodstvene politike Matice uskladene su s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20). Konsolidirani finansijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju finansijskih izvješća (NN 18/19), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Finansijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova finansijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

### 3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani finansijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-31.3.2021. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih finansijskih izvještaja.

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

Grupa je u prvom tromjesečju 2021. godine godini ostvarila ukupni dobitak u visini 2,7 milijuna kuna. Povezano društvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo gubitak u visini od 39 tisuća kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanog društava čini tek oko 1% imovine Grupe, dok ostvareni prihodi i rashodi povezanog društava u ukupnim prihodima i rashodima Grupe iznose oko 3%. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana finansijska izvješća ne bi imala značajniju materijalnu razliku u odnosu iskazane podatke Matice.