



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

Rijeka, 15. svibnja 2020.

SADRŽAJ

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

UVOD

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

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

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

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

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

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

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

POSLOVNE AKTIVNOSTI

OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT

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

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

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

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

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

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

Utjecaj COVID-19 na poslovanje u narednim razdobljima

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

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

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

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

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

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

POSLOVNO OKRUŽENJE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

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

ZAŠTITA OKOLIŠA

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti na okoliš – stanja vode, mora, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje preventivnih i korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa. Programi monitoringa provode se u suradnji sa Zavodom za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije. Trenutni podaci (satne vrijednosti) s mjernih postaja su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr>.

RADNICI

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

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

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

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

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

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

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

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

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

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

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

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

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

Valutni rizik

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

Kamatni rizik

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

Kreditni rizik

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

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

Rizik likvidnosti

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

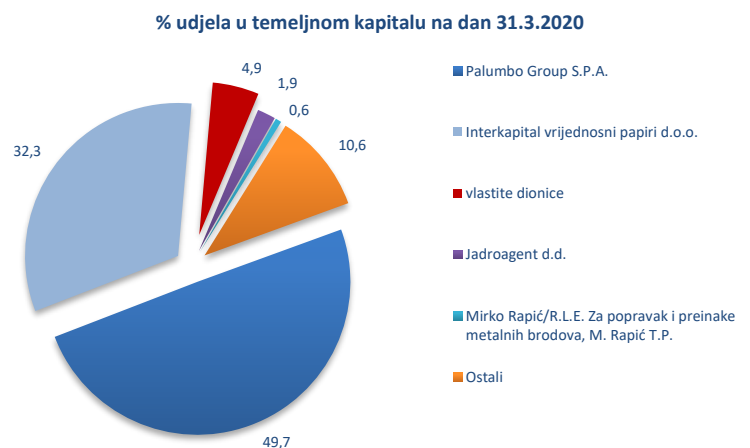
Rast zaposlenosti u prvom tromjesečju rezultirao je i visokom razinom obveza prema dobavljačima, no one su prilično usklađene s potraživanjima i novčanim sredstvima. Međutim, očekujući smanjenje prihoda i pad financijskog rezultata u narednim razdobljima zbog pandemije COVID-19, te slijedom toga i pad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

VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

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

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

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



INFORMACIJE

Nadzorni odbor

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

Uprava

Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

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

Kontakt podaci

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

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka odgovorna je za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 31. ožujka 2020. godine i rezultate poslovanja za prvo tromjesečje 2020. godine, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., odnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezana društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka i VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2020. do 31. ožujka 2020. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

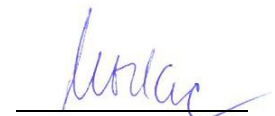
Uprava matičnog društva ovu Izjavu daje u svezi obveze tromjesečnog i/ili polugodišnjeg izvještavanja, sukladno člancima 465. i 468. Zakona o tržištu kapitala.

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

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

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

Sandra Uzelac, član Uprave



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

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

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

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2020.

Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2020	do	31.3.2020
Godina:	2020		
Kvartal:	4		
Tromjesečni financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdatelja:	REPUBLIKA HRVATSKA
Matični broj subjekta (MBS):	040000358		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI:	74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736		
Tvrtka izdatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka	
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb		
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr		
Internet adresa:	www.lenac.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	368		
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac		
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051405616		
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr		
Revizorsko društvo:			(tvrtka revizorskog društva)
Ovlašteni revizor:			(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.3.2020.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	286.213.589	286.418.140
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.477.339	5.239.521
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.477.339	5.239.521
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	270.765.295	271.024.349
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	2.131.665	2.086.705
3. Postrojenja i oprema	013	250.198.863	245.616.666
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.000.584	8.954.909
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.888.496	8.820.382
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	9.446.942	9.630.257
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	778.259	778.259
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	290.422	290.422
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.186.838	8.370.154
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.422
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	524.013	524.013
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	110.005.300	126.440.599
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.933.223	16.509.857
1. Sirovine i materijal	039	14.925.987	14.502.621
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	2.007.236	2.007.236
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	78.376.917	80.279.473
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	88.793	85.497
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	66.398.254	70.233.863
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	9.260	20.643
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.564.302	9.294.245
6. Ostala potraživanja	052	3.316.308	645.225
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	76.318	76.318
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	76.318	76.318
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	14.618.842	29.574.951
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	22.137.446	11.858.866
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	418.356.335	424.717.605
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.3.2020

u kunama

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

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

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	6.012.782	28.357.304
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.807.324	6.669.509
a) Amortizacija	003	5.390.103	5.417.592
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-4.802
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-331	-4.231
e) Rashodi od kamata	007	528.155	410.574
f) Rezerviranja	008	432.200	-686.253
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	17.799	-952.247
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobite i gubitke	010	-4.560.602	2.488.876
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	7.820.106	35.026.813
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-13.518.170	-1.577.918
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.116.245	68.190
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-12.787.585	-2.069.474
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-8.846.830	423.366
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-5.698.064	33.448.895
4. Novčani izdaci za kamate	018	-621.536	-210.128
5. Plaćeni porez na dobit	019	330.000	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-5.989.600	33.238.767
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	4.802
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	4
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	30.287	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	30.287	4.806
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.310.820	-5.438.828
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.310.820	-5.438.828
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.280.533	-5.434.022
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	9.445.366	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	9.445.366	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-13.819.123
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-891.621	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-891.621	-13.819.123
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	8.553.745	-13.819.123
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	38.775	970.487
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-677.613	14.956.109
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	10.371.571	14.618.842
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	9.693.958	29.574.951

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

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

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

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

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

4. PRIHODI OD PRODAJE

u kunama

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

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

5. OSTALI PRIHODI

u kunama

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

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

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

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

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

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

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

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

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

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

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

7. TROŠKOVI OSOBLJA

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

U troškovima osoblja iskazani su i troškovi koje Društvo isplaćuje temeljem Kolektivnog ugovora, a odnose se na otpremnine, jubilarne nagrade, putne troškove, dnevnice te prigodne nagrade. Smanjenje troškova osoblja u tromjesečju 2020. godine rezultat je smanjenja broja radnika.

8. AMORTIZACIJA

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

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 68%.

9. OSTALI TROŠKOVI

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

10. FINACIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

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

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

11. ZARADA PO DIONICI

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

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

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

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

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

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

14. ZALIHE

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

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

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

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

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

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

Struktura potraživanja prema valuti:

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

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

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

17. GLAVNICA I REZERVE

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

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

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

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

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

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

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

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

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

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

19. DUGOROČNE OBVEZE

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

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.3.2020.

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

BILANCA
stanje na dan 31.3.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	286.439.026	286.607.551
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.477.339	5.239.521
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.477.339	5.239.521
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	271.623.911	271.846.938
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	2.131.665	2.086.705
3. Postrojenja i oprema	013	250.969.245	246.355.146
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.088.818	9.039.018
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.888.496	8.820.382
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.813.763	8.997.079
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	435.502	435.502
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.186.838	8.370.154
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	524.013	524.013
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	111.816.842	128.619.233
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.933.224	16.509.858
1. Sirovine i materijal	039	14.925.987	14.502.621
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	2.007.237	2.007.237
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	78.820.331	80.870.217
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	66.813.277	70.758.796
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	80.984	122.415
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.582.757	9.306.304
6. Ostala potraživanja	052	3.343.313	682.702
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	116.318	116.318
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	116.318	116.318
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	15.946.969	31.122.840
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	22.152.599	11.859.102
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	420.408.467	427.085.886
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.3.2020

u kunama

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

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

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	5.977.641	28.306.678
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.771.857	6.700.906
a) Amortizacija	003	5.430.999	5.462.682
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-4.802
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-964	-4.231
e) Rashodi od kamata	007	529.209	413.814
f) Rezerviranja	008	401.814	-686.253
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	16.942	-930.097
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-4.606.143	2.449.793
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	7.749.498	35.007.584
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-13.682.207	-1.331.827
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	7.908.732	488.964
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-12.744.109	-2.244.157
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-8.846.830	423.366
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-5.932.709	33.675.757
4. Novčani izdaci za kamate	018	-622.108	-213.367
5. Plaćeni porez na dobit	019	330.000	5.073
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-6.224.817	33.467.463
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	4.802
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	135
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	30.287	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	30.287	4.937
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.353.103	-5.447.891
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.353.103	-5.447.891
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.322.816	-5.442.954
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	9.445.366	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	9.445.366	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-13.819.125
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-891.621	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-891.621	-13.819.125
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	8.553.745	-13.819.125
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	38.775	970.487
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-955.113	15.175.871
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	11.845.982	15.946.969
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	10.890.869	31.122.840

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

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

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

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

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

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

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

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

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