



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 1.1. do 30.6.2021. godine

Rijeka, 30. srpnja 2021.

SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	4
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	5
ZAŠTITA OKOLIŠA	5
RADNICI	5
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	6
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	6
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	6
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	7
INFORMACIJE	8
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	9
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	10
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.6.2021.	11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.6.2021.	18
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.6.2021.	26
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 30.6.2021.	33

UVOD

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

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

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

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

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

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

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

POSLOVNE AKTIVNOSTI

OSTVARENI REZULTATI POSLOVANJA

Poslovanje Viktora Lenca tijekom prvog polugodišta 2021. godine obilježeno je nižom razinom prihoda ostvarenih od standardnih remontnih poslova na brodovima trgovačkih flota. Takav trend nastavljen je još od posljednjeg tromjesečja 2020. godine i nije se bitnije promijenio ni u drugom tromjesečju 2021. godine. Ipak, Viktor Lenac je tijekom polugodišta svoje kapacitete zaposlio i na poslovima remonata brodova 6. flote američke ratne mornarice, pri čemu je upravo drugo tromjesečje 2021. godine u tom pogledu bilo značajno intenzivnije.

Tijekom drugog tromjesečja, Viktor Lenac je dovršio radove na brodu Trenton, za kojeg je nešto manje od polovine radova odrađeno do konca prvog tromjesečja, te odradio u cijelosti radove na brodovima Hershel Woody Williams i Carson City, koji su u prvom tromjesečju tek bili započeli. Sva tri projekta rezultirala su i dodatnim radovima, pa su u konačnici, prihodi od suradnje s američkom ratnom mornaricom ostvareni u drugom tromjesečju, gotovo trostruko veći od prihoda ostvarenih u prvom tromjesečju.

Prihodi ostvareni od standardnih remontnih poslova na trgovačkim brodovima i drugim servisnim remontnim uslugama, a koje je Viktor Lenac ostvario u drugom tromjesečju tekuće godine, nešto su viši od onih ostvarenih tijekom prvog tromjesečja, no to je još uvijek daleko od realizacije takvih poslova u prethodne dvije godine.

U konačnici, uz veći udio prihoda ostvarenih od vojnih brodova, koji su nadomjestili manjak prihoda od standardnih remontnih poslova, Viktor Lenac može biti zadovoljan ukupno ostvarenim poslovnim prihodima polugodišta od 181,4 milijuna kuna ili oko 24 milijuna EUR-a. Tako ostvareni prihodi, uz stalnu brigu o učinkovitosti procesa i smanjenju neposlovnih rashoda, rezultirali su ostvarenom EBITDA-om od oko 5,4 milijuna EUR-a, a po odbitku neto financijskih rashoda i preliminarnog obračuna poreza na dobit, neto dobit nakon oporezivanja ostvarena je u visini od 3,2 milijuna EUR-a.

Od ukupnih poslovnih prihoda oko 93% ostvareno je osnovnom djelatnošću remonta brodova, a preostali prihodi odnose se najvećim dijelom na investicije u vlastitu imovinu, te manjim iznosom na prihode s osnova prodaje materijala i otpada, najmova, prihode od ukidanja rezerviranja i drugih prihoda bez većeg materijalnog značaja.

U odnosu na prvo polugodište prethodne godine, ukupno ostvareni poslovni prihodi niži su za oko 800 tisuća EUR-a. To smanjenje uglavnom se odnosi na činjenicu da je Viktor Lenac u promatranom prošlogodišnjem periodu ostvario i prihode od državnih potpora za očuvanje radnih mjesta od oko 670 tisuća EUR-a, a koji su u ovoj godini u cijelosti izostali, što je jedan od glavnih razloga smanjenja relativne stope neto dobiti ostvarene u prvom polugodištu ove godine u odnosu na lani.

Drugi razlog smanjenja relativne ostvarene marže, a time i neto dobiti je struktura realiziranih poslova. S obzirom na viši udio prihoda ostvarenih s osnova pružanja specijalističkih stranih servisa, te ugradnja posebne opreme i materijala, karakterističnih za brodove američke ratne mornarice, a koji poslovi se logično ostvaruju uz manju relativnu maržu, odnos ostvarenih prihoda i izravnih troškova je manji u odnosu na strukturu prihoda ostvarenu pružanjem „standardnijih“ remontnih usluga.

Prihodi od osnovne djelatnosti ostvareni su s osnova remontnih radova na 32 projekta u cijelosti dovršena do konca prvog polugodišta te tri projekta započeta u lipnju i za koje su prihodi obračunati temeljem ostvarenog stupnja dovršenosti. Time proizlazi prosječna vrijednost remontnih poslova oko 640 tisuća EUR-a po brodu, međutim, kada se iz računice izuzmu projekti za US Navy, preostaje da je tijekom polugodišta ostvarena prosječna vrijednost remonata na brodovima trgovačkih mornarica tek nešto veća od 250 tisuća EUR-a po brodu.

Ovisno društvo VL Steel d.o.o. u prvom tromjesečju ostvario je gubitak u visini od 162 tisuće HRK ili oko 22 tisuće EUR-a, za koliko je manji ukupni konsolidirani rezultat Grupe.

Ostvareni novčani primici omogućili su redovito podmirenje svih obveza prema zaposlenima i dobavljačima, kao i prema državi, posebno imajući u vidu da je Viktor Lenac u lipnju podmirio značajniji iznos poreza na dobit s osnove rezultata ostvarenog lani. Smanjenje obveza izraženo je i na strani kratkoročnih obveza prema bankama, koje su se u

odnosu na stanja koncem 2020. godine smanjila za polovinu ili za oko 1,5 milijuna EUR-a. Koncem polugodišta 2021. godine u Bilanci se bilježe povećani iznosi potraživanja od kupaca i to kao rezultat dovršetka opsežnijih projekata Hershel Woody Williams i Carson City, koji su generirali stanje potraživanja po izdanim računima, a koji su dospjeli i naplaćeni u najvećem iznosu u srpnju 2021. godine. Isti projekti generirali su visoku razinu obveza prema dobavljačima, koje također koncem lipnja još nisu bile dospjele u cijelosti.

U srpnju 2021. godine Viktor Lenac se suočio sa značajnim padom zaposlenosti svojih kapaciteta te je ostvarena realizacija projekata bila izrazito niska i nedovoljna za pokriće mjesečnih operativnih troškova. Za naredne mjesecе trenutna vrijednost ugovorenih i očekivanih poslova je bolja, no još uvijek nedovoljna da bi se sa sigurnošću mogao procijeniti trend rezultata trećeg tromjesečja. No to u djelatnosti standardnih remontnih poslova nije neuobičajeno, pogotovo ukoliko u planu ne postoje veći projekti koji bi zaposlili kapacitete za duže razdoblje. Oscilacije u zaposlenosti kapaciteta i ranije su karakterizirale poslovanje Viktora Lenca, pa vjerujemo da će postojeći obrtni kapital biti dovoljan da se kraća razdoblja uspješno prevladaju, uz daljnje upravljanje troškovima o čemu Viktor Lenac intenzivno i prestanto vodi računa.

S obzirom na protekli period smanjenih upita za novim komercijalnim poslovima, što je ukazivalo da će zaposlenost trećeg tromjesečja biti niža, kao i stoga što je postalo izvjesno da će se zbog previsokih ulaznih cijena materijala investicija u zamjenu postojećeg Doka 11 novim dokom morati odgoditi do normalizacije nabavnih cijena, Viktor Lenac je odlučio period slabije zaposlenosti iskoristiti za radove na strukturi Doka 11 s ciljem produljenja vijeka njegove uporabe. Kod donošenja takve odluke bilo je izvjesno da se neki sporadični potencijalni poslovi neće moći nuditi odnosno prihvatiti u remont, no buduća korist radova održavanja ocijenjena je većom od štete zbog potencijalnog gubitka komercijalnih poslova.

POSLOVNO OKRUŽENJE

Stanje na pomorskom i brodoremontnom tržištu nije se značajnije promijenilo u posljednjih nekoliko tromjesečja pa se time nisu značajnije promijenili niti utjecaji i očekivanja koja se mogu primijeniti na poslovanje Viktora Lenca.

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

Na trenutne i buduće prodajne aktivnosti Viktora Lenca nepovoljni utjecaji se grupiraju s osnova dva glavna aspekta: kretanja i rasta vozarina i zaposlenosti flota određenih tipova brodova te financijske snage brodarka narušene učinkom COVID-19 krize i mogućnosti njihovog oporavka.

Visina vozarina određenih tipova brodova navela je brodarka da maksimalno moguće uposle svoje flote, zbog čega se dio planiranih remontnih aktivnosti odgađa za buduća razdoblja. S druge strane, brodari čiji su brodovi ostali neuposleni, ostaju oprezni po pitanju trošenja svojih financijskih zaliha pa je značajan broj planiranih dokovanja odgođen ili su troškovi održavanja koji nisu neophodni svedeni na najmanju nužnu mjeru. U takvom okruženju, kod odabira brodograđilišta za remontne aktivnosti, u fokusu brodarka su prvenstveno cijena i devijacija od pomorskih ruta, što naglašava razliku između Viktora Lenca i njegovih glavnih konkurenata u Turskoj i Crnom moru, kako zbog njihove značajne cjenovne, ali i geografske prednosti.

Generalno, broj upita za standardnim poslovima je i dalje značajno manji nego u ranijim godinama, a gubitak velikog broja poslova za koje je Viktor Lenac konkurirao, posljedica je drastično nižih cijena turskih i crnomorskih brodograđilišta, na što čak i davanje značajnih popusta ne bi polučilo rezultatom. Za sada rast cijena materijala i ulaznih komponenti još uvijek nije presudan i nema značajniji utjecaj na odgode remontnih aktivnosti, barem slijedom dosadašnje komunikacije s klijentima, a budući da u ukupnoj vrijednosti remontnih aktivnosti troškovi materijala imaju niži udio.

Suradnju s američkom 6. flotom Viktor Lenac očekuje nastaviti i u drugom polugodištu 2021. godine, obavljanjem manjih tzv. „voyage“ servisnih usluga koje se obavljaju na lokacijama na kojima se brodovi nalaze. Jedan takav posao već je ugovoren za radove na jednom aluminijskom katamaranu u španjolskom Cadizu.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

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

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

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

Aktivnosti na pripremi nove investicije, koja ima za cilj zamjenu postojećeg Doka 11 novim plutajućim dokom, koju je Viktor Lenac već više puta napomenuo, usporene su, prvenstveno zbog značajnog rasta cijena čelika, osnovnog materijala za planiranu investiciju, što cjelokupnu investiciju značajno poskupljuje. Unatoč tome, određene aktivnosti u projektiranju tehničkih rješenja nastavljene su, budući da je njihov cilj utvrđenje tehničkog opsega cjelokupnog ulaganja, a time i financijske studije njegove izvedivosti. Kao preduvjet za potencijalnu kupnju čelične dokovske konstrukcije, koja bi bila osnova za nadogradnju doka do željenih dimenzija, Viktor Lenac je sazvao izvanrednu Glavnu skupštinu koja bi sukladno regulativi trebala dati suglasnost za kupnju te imovine, sve kako bi Viktor Lenac bio spreman reagirati u željenom smjeru kada i ako se za to ispune uvjeti.

Više o samom planiranom projektu može se pronaći u objavljenom Godišnjem izvješću za 2020. godinu.

ZAŠTITA OKOLIŠA

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

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

RADNICI

Na dan 30. lipnja 2021. godine Viktor Lenac broji 350 radnika 14 radnika manje nego koncem prethodne godine.

Društvo VL Steel d.o.o. broji 39 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca u prvom tromjesečju 2021. godine iznosi 8.110 kuna. Pored redovitih isplata plaća, Viktor Lenac je osigurao svojim radnicima i redovitu isplatu svih materijalnih prava u vidu neoporezivih naknada, potpora i prigodnih nagrada utvrđenih Kolektivnim ugovorom.

Struktura radnika Viktora Lenca usklađena je s tržišnim potrebama i proizvodnim aktivnostima, te osigurava sve poslovne funkcije u službi vlastitog proizvodnog rada, kao i proizvodnog rada podugovarača, koje Viktor Lenac koristi kao dopunu

svojim proizvodnim izravnim radnicima. Naime, oscilacije u zaposlenosti mogu voditi previsokim fiksnim troškovima vlastite radne snage, zbog čega suradnja s podugovaračkim tvrtkama predstavlja uobičajenu svjetsku praksu.

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Svi značajniji događaji redovito se 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.

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

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

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

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

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

Valutni rizik

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

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. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Viktor Lenac nema.

Rizik likvidnosti

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

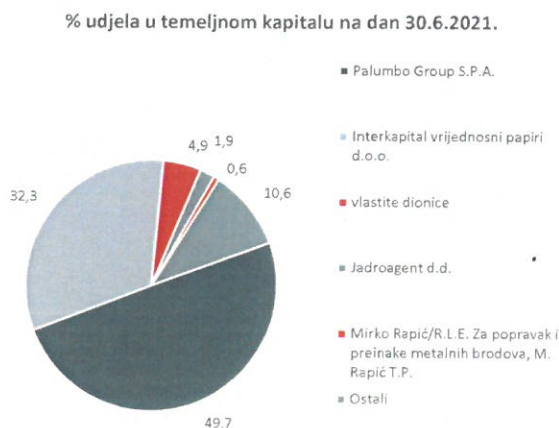
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

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

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

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

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





INFORMACIJE

Nadzorni odbor

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

Uprava

Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

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

Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.
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 30. lipnja 2021. godine i rezultate poslovanja za prvo polugodište 2021. godine, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., odnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezano društvo VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 1. siječnja 2021. do 30. lipnja 2021. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

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

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

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

Također izjavljujem da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine (međuzvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanih društava uključenih u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Sandra Uzelac, član Uprave





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

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 1.1.2021. do 30.6.2021. godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

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

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.6.2021.

Prilog 1.		OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE	
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2021	do	30.6.2021
Godina:	2021		
Kvartal:	2		
Tromjesečni financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja:	RH
Matični broj subjekta (MBS):	04000358		
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):	350		
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 30.6.2021.

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	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	286.918.691	287.651.177
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.336.969	5.088.984
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.336.969	5.088.984
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	272.482.398	273.513.089
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.951.825	1.861.904
3. Postrojenja i oprema	013	250.767.743	244.102.038
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.876.933	9.521.384
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.402.304	7.058
7. Materijalna imovina u pripremi	017	930.670	10.467.782
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.607.123	8.556.903
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	15.000	15.000
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	110.112	110.112
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.290.588	8.240.368
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	492.201	492.201
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	94.842.085	125.469.598
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14.661.908	16.554.006
1. Sirovine i materijal	039	14.661.908	16.554.006
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	44.641.084	74.479.900
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	97.397	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	38.048.197	63.980.176
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.607	19.767
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.048.508	8.671.589
6. Ostala potraživanja	052	1.438.375	1.808.368
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	35.539.093	34.435.692
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	7.222.385	9.985.968
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	388.983.161	423.106.743
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.6.2021.

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Zadnji dan prethodne poslovne godine 3	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja 4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	281.238.814	305.466.892
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	77.907.338	113.106.344
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	65.016.486	100.215.492
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083	0	0
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	35.199.006	24.228.078
1. Dobit poslovne godine	087	35.199.006	24.228.078
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	1.820.835	630.548
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	983.307	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	837.528	630.548
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	32.834.885	36.103.949
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	22.953.539	26.212.767
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	9.868.222	9.878.058
11. Odgođena porezna obveza	108	13.124	13.124
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	69.679.679	77.678.805
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	913.786	456.834
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	23.200.290	11.564.946
7. Obveze za predujmove	116	926.466	79.774
8. Obveze prema dobavljačima	117	28.676.299	52.038.053
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.948.761	3.630.892
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.581.617	7.651.633
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.432.460	2.256.673
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.408.948	3.226.549
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	388.983.161	423.106.743
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 30.6.2021.

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 002 do 006)	001	187.290.883	71.465.757	181.427.399	119.306.097
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	66.135	61.822	10.974	10.974
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	166.128.789	60.965.777	169.614.010	113.359.978
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	8.609.533	3.677.647	8.528.160	4.067.630
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	77.257	18.914	55.445	28.831
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	12.409.169	6.741.597	3.218.810	1.838.684
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	146.364.899	57.786.695	151.550.853	92.345.603
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	100.799.674	34.637.266	106.092.437	69.171.201
a) Troškovi sirovina i materijala	010	25.819.287	8.743.710	25.223.152	15.417.640
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	74.980.387	25.893.556	80.869.285	53.753.561
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	29.895.103	15.066.120	29.846.956	15.052.143
a) Neto plaće i nadnice	014	18.819.852	9.510.961	19.214.245	9.674.468
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	6.945.573	3.486.020	6.533.799	3.309.480
c) Doprinosi na plaće	016	4.129.678	2.069.139	4.098.912	2.068.195
4. Amortizacija	017	10.814.093	5.396.501	11.210.373	5.622.173
5. Ostali troškovi	018	4.441.695	2.311.497	4.252.215	2.366.441
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	166.060	166.060	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	166.060	166.060	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	248.274	209.251	148.872	133.645
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	984.521	-536.435	289.560	-472.250
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	5.582	1.351	855	400
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	978.939	-537.786	288.705	-472.650
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	912.068	501.494	619.669	317.172
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	912.068	501.494	619.669	317.172
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	188.275.404	70.929.322	181.716.959	118.833.847
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	147.276.967	58.288.189	152.170.522	92.662.775
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	40.998.437	12.641.133	29.546.437	26.171.072
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	40.998.437	12.641.133	29.546.437	26.171.072
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 30.6.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
XII. POREZ NA DOBIT	058	7.379.719	2.275.404	5.318.359	4.710.793
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	33.618.718	10.365.729	24.228.078	21.460.279
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	33.618.718	10.365.729	24.228.078	21.460.279
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	33.618.718	10.365.729	24.228.078	21.460.279
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	33.618.718	10.365.729	24.228.078	21.460.279
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2021. do 30.6.2021.**

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	40.998.437	29.546.437
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	12.153.254	7.956.414
a) Amortizacija	003	10.814.093	11.210.373
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-4.802	0
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	-5.582	-855
e) Rashodi od kamata	007	912.068	619.669
f) Rezerviranja	008	-1.286.676	-1.059.287
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-611.930	57.779
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	2.336.083	-2.871.265
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	53.151.691	37.502.851
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	6.028.875	-15.096.063
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-33.219.136	17.368.310
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	38.750.158	-30.572.275
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	497.853	-1.892.098
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	59.180.566	22.406.788
4. Novčani izdaci za kamate	018	-360.998	-274.868
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-6.494.768
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	58.819.568	15.637.152
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.802	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	4.276	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	9.078	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-9.319.079	-12.067.796
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	-9.319.079	-12.067.796
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-9.310.001	-12.067.796
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	3.285.750
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	3.285.750
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-12.469.709	-8.736.808
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-12.469.709	-8.736.808
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-12.469.709	-5.451.058
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	839.937	778.301
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	37.879.795	-1.103.401
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	14.618.842	35.539.093
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	52.498.637	34.435.692



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2021. do 30.6.2021.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	-8.055.772	41.057.662	20.837.756	242.918.740
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	35.199.006	35.199.006
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	102.758	-	102.758
Pripis kapitala ovisnog poduzeća					3.018.310		3.018.310
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	20.837.756	(20.837.756)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	-8.055.772	65.016.486	35.199.006	281.238.814
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	24.228.078	24.228.078
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.					35.199.006	(35.199.006)	
Stanje na dan 30. lipnja 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	-8.055.772	100.215.492	24.228.078	305.466.892

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.6.2021.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 30. lipnja 2021. godine iznosio je 350 radnika ili četrnaest radnika manje nego koncem prethodne godine, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine devetnaest radnika manje.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 30.6.2021. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

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

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 30.6.2021. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2020	2021
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	13.563.554	19.023.234
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	152.565.235	150.590.776
Prihod od prodaje usluga – ovisno Društvo	66.135	10.974
Ukupno	166.194.924	169.624.984

Prihodi od prodaje koje je Društvo ostvarilo do 30.6.2021. godine uključuju sve prihode fakturirane tijekom prvog polugodišta, umanjene za onaj dio realizacije koji se odnosi na prethodnu godinu za koju su prihodi bili priznati i obračunati temeljem stupnja dovršenosti, te uvećane za prihode koji na dan 30.6.2021. godine još nisu fakturirani, ali ih je Društvo djelomično priznalo kao prihode tekućeg razdoblja sukladno obračunatom stupnju dovršenosti (primjena MSFI-15).

Obračun prihoda prema MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“ Društvo je na dan 30.6.2021. godine primijenilo za iskazivanje prihoda po tri remonta posla, koji su na taj dan bili u tijeku, te za dodatni očekivani prihod za projekt USNS Carson City za kojeg je preostalo ispostaviti konačni račun prema konačnom obračunu ukupnih radova. Ukupna vrijednost

svih tako ukalkuliranih prihoda za koje nisu izdani računi na dan 30.6.2021. godine iznosi 9.244.143 kune. Navedeni iznos u poziciji bilance čine stavku obračunatih prihoda (vidi bilješku 15.), a slijedom bilance u izvještaju o novčanom tijeku reflektira se na stavku ostalih usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke (AOP 010).

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2020	2021
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	8.609.533	8.528.160
Prihodi od potpore za očuvanje radnih mjesta uzrokovane Covid 19	5.075.398	-
Prihodi od prodaje materijala i otpada	4.718.446	1.097.701
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	13.154	37.490
Prihodi od naplaćenih šteta	39.816	-
Prihodi od najma	524.708	532.330
Prihodi od najma – ovisno Društvo	49.993	17.895
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.452.736	1.059.287
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme-ovisno Društvo	4.802	-
Ostali prihodi	593.263	529.492
Ostali prihodi – ovisno Društvo	14.110	60
Ukupno	21.095.959	11.802.415

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

Prihodi od prodaje materijala u pravilu se odnose se na prodaju materijala poduzećima podugovarača koji putem ugovora „ključ u ruke“ te materijale ugrađuju u projekte iz djelatnosti Društva, a uključuju i prihode od prodaje otpadnog materijala ili sekundarnih sirovina, koji nastaju u svezi s projektima osnovne djelatnosti. Prihodi od prodaje otpada su u prvom polugodištu tekuće godine značajnije niži od takvih prihoda ostvarenih u istom razdoblju lani, kada su bili iznimno povećani zbog uklanjanja dijela čelične konstrukcije na brodu Yan.

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

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja iskazani u tekućem razdoblju u iznosu od 983.307 kuna odnose se na ukidanje rezerviranja za naknade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2020. godinu te ukidanje rezerviranja po okončanim sudskim sporovima u iznosu od 75.980 kuna.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2020	2021
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	19.246.853	18.863.733
Utrošene sirovine i materijal – ovisno Društvo	-	33.629
Utrošena energija	6.265.486	6.030.437
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	306.948	295.353
Ukupno sirovine i materijal	25.819.287	25.223.152
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	382.023	202.366
Usluge na izradi proizvoda	39.828.230	28.050.681
Usluge na izradi proizvoda – ovisno Društvo	3.826.662	3.344.908
Usluge subliferacije	24.415.686	42.492.529
Usluge subliferacije – ovisno Društvo	514.948	-
Usluge održavanja	3.074.615	3.515.267
Usluge održavanja – ovisno Društvo	332.480	367.505
Troškovi zakupnina	1.318.829	419.972
Intelektualne usluge	455.304	1.454.907
Intelektualne usluge – povezane strane	406.838	407.044
Ostale usluge	424.772	614.106
Ukupno ostali vanjski troškovi	74.980.387	80.869.285
Sveukupno materijalni troškovi	100.799.674	106.092.437

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

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

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

Tijekom prvog polugodišta 2021. godine izraženije su povećane usluge subliferacije – konkretno usluge stranih servisera specifične opreme, koji su karakteristični za specifične projekte remonata brodova američke 6. flote, a koji su tijekom polugodišta imali povećani udio u ukupnoj strukturi proizvodnih aktivnosti, zbog čega je logičan rast ove vrste troškova.

Povećani troškovi intelektualnih usluga odnose se uglavnom na stručne i specijalizirane usluge povezane s pregledima i ispitivanjima dokovske čelične konstrukcije koju Društvo namjerava nabaviti za potrebe investicije u novi dok, ukoliko se konačna tehnička i ekonomska rješenja pokažu isplativima.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	2020	2021
Neto plaće i nadnice	16.628.292	16.797.634
Porezi i doprinosi iz plaća	6.945.573	6.533.799
Doprinosi na plaće	4.129.678	4.098.912
Otpremnine	154.827	431.919
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	2.036.733	1.984.692
Ukupno	29.895.103	29.846.956

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

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2020	2021
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	10.814.093	11.210.373
Ukupno	10.814.093	11.210.373

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 70%.

Najveći iznos obračunate amortizacije odnosi se na amortizaciju plovnih objekata koji, pojedinačno gledano, imaju najveću vrijednost u stavkama dugotrajne imovine.

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2020	2021
Premije osiguranja	1.810.461	1.878.788
Reprezentacija i darovanja	306.916	208.500
Bankarske usluge	94.637	107.283
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu i druge komunalne i koncesijske naknade	1.705.056	1.477.272
Ostali troškovi	524.625	580.371
Ukupno	4.441.695	4.252.214

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	u kunama	
	2020	2020
Financijski prihodi		
Kamate	5.582	855
Neto dobiti od tečajnih razlika	978.939	288.705
Ukupno financijski prihodi	984.521	289.560
Financijski rashodi		
Kamate	912.068	619.669
Ukupno financijski rashodi	912.068	619.669
Neto financijski (troškovi)/prihodi	72.453	(330.109)

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u prvom polugodištu 2021. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 513.383 kune, dok se preostalih 106.286 kuna odnosi na kamate na kratkoročne pozajmice i kamate po računima dobavljača.

U prvom polugodištu 2021. godine Društvo je obračunalo 2.553.741 kunu pozitivnih tečajnih razlika te 2.265.036 kuna negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti s osnova tečajnih razlika u visini 288.705 kuna, za razliku od istog razdoblja lani, kada je Društvo iskazalo značajno veći dobitak po osnovi tečajnih razlika.

11. ZARADA PO DIONICI

	u kunama		
	30.6.2020	31.12.2020	30.6.2021
Dobit razdoblja	33.618.718	35.199.006	24.228.078
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	2,10	2,20	1,52
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	2,00	2,09	1,44

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ulaganja u nekretnine	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST											
Stanje 1.1.2020	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 predujmova	-	-	28.790.701	2.493.507	-	(31.284.208)	-	-	680.511	(680.511)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	-	28.326.382	1.402.304	29.728.686	-	680.511	30.409.197
Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine	-	-	(915.769)	(734.664)	-	-	-	(1.650.433)	-	-	(1.650.433)
Donos vrijednosti iz ovisnog društva	-	-	2.658.765	801.050	-	-	-	3.459.815	-	-	3.459.815
Isknjiženje vrijednosti Donos imovine namijenjene prodaji	-	-	(3.917.077)	-	-	-	-	(3.917.077)	-	-	(3.917.077)
	-	-	-	-	3.136.593	-	-	3.136.593	-	-	3.136.593
STANJE 31.12.2020.	12.504.214	67.114.923	694.071.467	80.682.053	3.136.593	930.670	1.402.304	859.842.224	18.857.264	-	878.699.488
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	3.294.486	594.695	-	(3.889.181)	-	-	36.750	(36.750)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	-	13.426.293	(1.395.246)	12.031.047	-	36.750	12.067.797
Rashodovanje tijekom godine	-	-	(3.447.340)	(909.331)	-	-	-	(4.356.671)	-	-	(4.356.671)
STANJE 30.6.2021	12.504.214	67.114.923	693.918.613	80.367.417	3.136.593	10.467.782	7.058	867.516.600	18.894.014	-	886.410.614
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI											
STANJE 1.1.2020.	6.958.527	64.983.258	417.255.984	69.121.576	-	-	-	558.319.345	12.699.414	-	571.018.759
Amortizacije tijekom godine	-	179.840	28.829.445	1.623.431	-	-	-	30.632.716	820.881	-	31.453.597
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(889.320)	(732.787)	-	-	-	(1.622.107)	-	-	(1.622.107)
Donos vrijednosti iz ovisnog društva	-	-	2.024.692	792.901	-	-	-	2.817.593	-	-	2.817.593
Isknjiženje vrijednosti Donos sa imovine namijenjene prodaji	-	-	(3.917.077)	-	-	-	-	(3.917.077)	-	-	(3.917.077)
	-	-	-	-	1.129.357	-	-	1.129.357	-	-	1.129.357
STANJE 31.12.2020.	6.958.527	65.163.098	443.303.724	70.805.121	1.129.357	-	-	587.359.827	13.520.295	-	600.880.122
Amortizacije tijekom godine	-	89.921	9.900.221	935.496	-	-	-	10.925.638	284.735	-	11.210.373
Rashodovanje tijekom godine	-	-	(3.387.370)	(894.585)	-	-	-	(4.281.955)	-	-	(4.281.955)
STANJE 30.6.2021.	6.958.527	65.253.019	449.816.575	70.846.032	1.129.357	-	-	594.003.510	13.805.030	-	607.808.540
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2020.	5.545.687	1.951.825	250.767.743	9.876.933	2.007.236	930.670	1.402.304	272.482.398	5.336.969	-	277.819.367
SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.6.2021.	5.545.687	1.861.904	244.102.038	9.521.384	2.007.236	10.467.782	7.058	273.513.089	5.088.984	-	278.602.073

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se na vlastita ulaganja u dokove te na nabavu druge proizvodne i poslovne imovine. Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 30.6.2021. iznosi 70%.



13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezano društvo na dan 30.6.2021. godine odnosi se na povezano društvo društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

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

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

14. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2020	30.6.2021
Materijal	14.528.060	16.554.006
Izrada prirubnica	133.848	-
Sitni inventar	8.962.492	9.033.694
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.962.492)	(9.033.694)
Ukupno	14.661.908	16.554.006

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2020	30.6.2021
<i>Potraživanja od kupaca – bruto</i>	71.054.960	90.100.782
<i>Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti</i>	32.909.366	26.120.606
Potraživanje od kupaca – neto	38.048.197	63.980.176
Potraživanje od kupaca – ovisno društva	97.397	-
Potraživanje od zaposlenika	8.607	19.767
Potraživanje od države	5.048.508	8.671.589
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	7.222.385	9.985.968
Dani predujmovi	1.365.875	1.808.368
Ostala potraživanja	72.500	-
Ukupno	51.863.469	84.465.868

Povećanje potraživanja od kupaca u odnosu na stanja koncem prethodne godine rezultat su dovršetka opsežnijih projekata Hershel Woody Williams i Carson City, koji su generirali stanje potraživanja po izdanim računima, a koji su dospjeli i naplaćeni u najvećem iznosu u srpnju 2021. godine.

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

Stavka unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda u iznosu od 9.246.788 kuna najvećim se dijelom (9.244.143 kune) odnosi na obračunate prihode po remontima brodova, za koje na dan 30.6.2021. još nisu izdani računi, ali su temeljem svih ostalih elemenata te u skladu sa stupnjem dovršenosti radova, stečeni uvjeti za djelomično priznavanje prihoda primjenom MSFI 15. Ova pozicija je usko povezana s potraživanjima od kupaca ili obveza prema dobavljačima (u slučaju unaprijed plaćenih troškova) pa ove pozicije treba promatrati u kontekstu odnosa s kupcima i dobavljačima vezanim uz redovno poslovanje.

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

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2020	30.6.2021
HRK	11.889.664	7.509.587
EUR	26.603.155	13.148.358
USD	-	43.669.456
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(347.225)	(347.225)
Ukupno	38.145.594	63.980.176

16. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	u kunama	
	31.12.2020	30.6.2021
Novac u banci	34.664.633	34.414.396
Novac u blagajni	11.616	21.296
Depoziti	862.844	-
Ukupno	35.539.093	34.435.692

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. lipnja 2021. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

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

Na dan 30. lipnja 2021. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.12.2020	30.6.2021
Obveze prema dobavljačima	28.540.635	51.903.211
Obveze prema dobavljačima – ovisno društvo	913.786	456.834
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	135.664	134.842
Obveze prema zaposlenicima	3.948.761	3.630.892
Doprinosi i porezi	8.581.617	7.651.633
Primljeni predujmovi	926.466	79.774
Ostale obveze	3.432.460	2.256.673
Obračunati troškovi i prihodi budućeg razdoblja	3.408.948	3.226.549
Ukupno	49.888.337	69.340.408

Obveze prema dobavljačima značajnije su veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećane zaposlenosti tijekom svibnja i prvog dijela lipnja i dovršetka većih projekata remonta brodova za američku 6. flotu, okončanjem kojih su računi za sve izvršene radove od strane trećih primljeni, ali koncem polugodišta još nisu bili svi dospjeli za plaćanje.

Od ostalih obveza, najveći dio u visini 1.379.690 kuna odnosi se na tekuća dospijeca robnog kredita s osnova ESCO projekta.



Obračunate troškove i prihode budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu od 1.871.984 kuna za koje do konca lipnja nisu primljeni računi dobavljača te odgođeni prihodi u iznosu od 1.350.565 kuna za koje se nisu stekli uvjeti za njihovo priznavanje.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti:

	31.12.2020	30.6.2021
HRK	28.166.460	45.517.054
EUR	1.324.516	4.240.238
USD	99.109	2.737.595
Ukupno	29.590.085	52.494.887

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 11.564.946 kuna od čega se iznos od 5.361.823 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 5.099.735 kuna te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 1.103.389 kuna.

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 30.6.2021. godine iznose 26.212.766 kuna. Od navedenog iznosa obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 17.849.071 kuna, a obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem financijskih leasinga 8.363.695 kuna.

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



KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.6.2021.

Prilog 1.		
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE		
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2021	do 30.6.2021
Godina:	2021	
Kvartal:	2	
Tromjesečni financijski izvještaji		
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja: RH
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI: 74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736	
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	389	
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
VL Steel d.o.o.	Rijeka	04798759
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)
		(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Revizorsko društvo:		
	(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:		
	(ime i prezime)	



BILANCA
stanje na dan 30.6.2021.

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	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	287.068.927	287.759.202
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.336.969	5.088.984
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.336.969	5.088.984
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	272.647.634	273.636.114
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	1.951.825	1.861.904
3. Postrojenja i oprema	013	250.808.385	244.139.199
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.001.527	9.607.248
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.402.304	7.058
7. Materijalna imovina u pripremi	017	930.670	10.467.782
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.007.236	2.007.236
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.592.123	8.541.903
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	110.112	110.112
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.290.588	8.240.368
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	492.201	492.201
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	95.187.793	125.910.943
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14.661.908	16.554.006
1. Sirovine i materijal	039	14.661.908	16.554.006
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	44.974.526	74.905.502
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	38.251.833	64.182.514
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	226.229	230.664
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.058.089	8.683.956
6. Ostala potraživanja	052	1.438.375	1.808.368
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	35.551.359	34.451.435
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	7.276.854	9.988.229
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	389.533.574	423.658.374
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0



BILANCA
stanje na dan 30.6.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	281.299.648	305.365.679
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	77.586.192	113.188.731
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	64.695.340	100.297.879
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	0	0
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	35.683.039	24.066.031
1. Dobit poslovne godine	087	35.683.039	24.066.031
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	-102.053	-21.553
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.820.835	630.548
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	983.307	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	837.528	630.548
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	32.896.850	36.165.913
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	23.015.504	26.274.731
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	9.868.222	9.878.058
11. Odgođena porezna obveza	108	13.124	13.124
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	70.092.293	78.269.684
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	23.212.266	11.570.446
7. Obveze za predujmove	116	926.466	79.774
8. Obveze prema dobavljačima	117	28.845.431	52.157.376
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.335.594	4.003.809
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	9.340.076	8.201.606
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.432.460	2.256.673
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.423.948	3.226.550
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	389.533.574	423.658.374
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 30.6.2021.

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 002 do 006)	001	188.012.951	72.000.640	181.576.918	119.409.128
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	166.550.182	61.142.716	169.813.391	113.488.709
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	8.609.533	3.677.647	8.528.160	4.067.630
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	4.972	4.972
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	12.853.236	7.180.277	3.230.395	1.847.817
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	146.769.815	57.928.942	151.855.418	92.568.795
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	96.915.257	33.046.408	102.446.603	67.458.754
a) Troškovi sirovina i materijala	010	25.924.194	8.772.176	25.256.021	15.418.353
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	70.991.063	24.274.232	77.190.582	52.040.401
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	33.869.089	16.678.747	33.649.918	16.937.896
a) Neto plaće i nadnice	014	21.388.266	10.591.069	21.674.747	10.889.862
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	7.857.027	3.826.969	7.388.514	3.737.732
c) Doprinosi na plaće	016	4.623.796	2.260.709	4.586.657	2.310.302
4. Amortizacija	017	10.903.437	5.440.755	11.227.928	5.630.396
5. Ostali troškovi	018	4.667.672	2.387.718	4.370.480	2.396.561
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	11.541	11.541
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	11.541	11.541
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	166.060	166.060	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	166.060	166.060	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	248.300	209.254	148.948	133.647
III. FINANCJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.003.147	-545.906	289.950	-471.914
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	6.226	1.862	1.300	791
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	996.921	-547.768	288.650	-472.705
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	923.666	509.853	627.060	320.225
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	923.666	509.853	627.060	320.225
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	189.016.098	71.454.734	181.866.868	118.937.214
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	147.693.481	58.438.795	152.482.478	92.889.020
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	41.322.617	13.015.939	29.384.390	26.048.194
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	41.322.617	13.015.939	29.384.390	26.048.194



RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2021. do 30.6.2021.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	7.379.719	2.272.784	5.318.359	4.710.793
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	33.942.898	10.743.155	24.066.031	21.337.401
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	33.942.898	10.743.155	24.066.031	21.337.401
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	33.942.898	10.743.155	24.066.031	21.337.401
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	33.849.377	10.631.519	24.106.543	21.368.121
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	93.521	111.636	-40.512	-30.720
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	33.942.898	10.743.155	24.066.031	21.337.401
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	33.942.898	10.743.155	24.066.031	21.337.401
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	33.942.898	10.743.155	24.066.031	21.337.401
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	33.849.377	10.631.519	24.106.543	21.368.121
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	93.521	111.636	-40.512	-30.720



IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2021. do 30.6.2021.

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	41.322.617	29.384.390
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	12.163.415	8.065.392
a) Amortizacija	003	10.903.437	11.227.928
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-4.802	0
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	-6.037	-1.300
e) Rashodi od kamata	007	923.667	674.331
f) Rezerviranja	008	-1.353.375	-1.059.287
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-596.476	57.779
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	2.297.001	-2.834.059
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	53.486.032	37.449.782
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.908.635	-15.004.034
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-33.133.783	17.552.055
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	38.544.565	-30.663.991
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	497.853	-1.892.098
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	59.394.667	22.445.748
4. Novčani izdaci za kamate	018	-372.596	-329.530
5. Plaćeni porez na dobit	019	7.609	-6.494.768
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	59.029.680	15.621.450
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.802	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	4.464	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	9.266	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-9.331.405	-12.043.140
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	-9.331.405	-12.043.140
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-9.322.139	-12.043.140
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	3.285.749
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	3.285.749
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-12.469.709	-8.742.284
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-12.469.709	-8.742.284
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-12.469.709	-5.456.535
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	855.620	778.301
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	38.093.452	-1.099.924
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	15.946.969	35.551.359
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	54.040.421	34.451.435



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2021. do 30.6.2021.

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	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	-	-	-	-	-	35.683.039	35.683.039	-	35.683.039
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(148.549)	-	(148.549)	-	(148.549)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	23.471.848	(23.374.578)	97.270	(97.270)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	64.695.340	35.683.039	281.401.701	(102.053)	281.299.648
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	24.066.031	24.066.031	-	24.066.031
Prijenos po godišnjem rasporedu dobit iz 2020.g.	-	-	-	-	35.602.539	(35.683.039)	(80.500)	80.500	-
Stanje na dan 30. lipnja 2021.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	100.297.879	24.066.031	305.387.232	(21.553)	305.365.679



BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 30.6.2021.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

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

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

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

Na dan 30. lipnja 2021. godine Grupa broji 389 radnika, od kojih je 39 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-30.6.2021. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom društvu. Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13, 73/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 18/19), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-30.6.2021. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

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

Grupa je u prvom polugodištu 2021. godine godini ostvarila ukupni dobitak u visini 24,01 milijuna kuna. Povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo gubitak u visini od 162 tisuće kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanog društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanog društava čini tek oko 1% imovine Grupe, dok ostvareni prihodi i rashodi povezanog društava u ukupnim prihodima i rashodima Grupe iznose oko 3%. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća ne bi imala značajniju materijalnu razliku u odnosu iskazane podatke Matice.