



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2023. GODINE**

* * * * *

Ostvaren gubitak razdoblja od 1.164.079 eura

Zagreb, listopad 2023. godine

UVOD

Postupak predstečajne nagodbe koji je otvoren Rješenjem suda od 18. prosinca 2020. usvojen je i potvrđen 01. prosinca 2022. godine čime je Društvo konačno osiguralo nesmetan nastavak poslovanja. Usvojenom predstečajnom nagodbom od potvrđenih i tražbina s pravom glas u iznosu od 151.381.264,56 kn otpisano je 50% te je preostalih 50% isplaćeno dana 02.01.2023. čime je Društvo prema istima u potpunosti ispunilo svoje obveze. Osporene tražbine bez prava glasa u ukupnom iznosu od 22.055.755,98 kn bit će isplaćene sukladno usvojenoj predstečajnoj nagodbi ukoliko iste budu potvrđene pravovaljanim sudskim rješenjem ili nagodbom.

Glavna skupština Društva Viro d.d. je 28.02.2023. donijela odluku o povlačenju vrijednosnih papira – dionica Društva VIRO s uvrštenja na uređenom tržištu (redovitom tržištu Zagrebačke burze d.d.).

Odlukom Zagrebačke burze d.d. od 11. srpnja 2023.g. s danom 06. siječnja 2024. godine prestaje uvrštenje dionica društva VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Dana 04. kolovoza 2023. godine temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu Tt-23/28315-2 provedeno je pripajanje društva SLADORANA d.o.o., Zagreb, Ulica grada Vukovara 269g i društva SLADORANA-KOOPERACIJA d.o.o., Zagreb, Ulica grada Vukovara 269g matičnom društvu VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Društvo će nastaviti svoje poslovanje kao holding kompanija koja će nastaviti aktivno upravljati s podložnim društvima u skladu sa svojim vlasničkim udjelima i upravljačkim pravima

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA DRUŠTVA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2023.

U tablici 1. se iznose neki od najznačajnijih pokazatelja poslovanja u promatranom razdoblju:

Tablica 1.

(iznosi u eurima)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	01.-09. 2022	01.-09. 2023.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	5.359.154	2.300.534	43
OPERATIVNI PRIHOD	662.546	191.496	29
EBITDA	-99.583	-1.771.520	1779
EBIT	-143.716	-1.822.730	1268

DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	-29.921.829	-1.164.079	4
SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK	-29.921.829	-1.164.079	4

U nastavku ovog Izvješća se iznose detaljniji podaci o računu dobiti i gubitka, bilanci stanja i izvještaj o stanju novčanog tijeka za treći kvartal 2023. godine (3Q) u standardnom formatu iskazivanja za trgovačka društva u Republici Hrvatskoj.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2023. GODINE

Tablica
2.

(iznosi u eurima)

PRIHODI		01.01.- 30.09.2022.	01.01.- 30.09.2023.
A) Poslovni prihodi		5.207.101	2.213.377
	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	498.777	51.910
	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	163.695	135.267
	Prihodi na temelju upotrebe vlast. proizvoda, robe i usluga	74	4319
	Ostali poslovni prihodi	4.544.555	2.021.881
B) Financijski prihodi		152.053	87.157
	Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	50.828	3.244
	Ostali prih. s osnove kamata.	2	83.888
	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	95.980	0
	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0
	Ostali financijski prihodi	5.243	25
C) Izvanredni prihodi		0	0
UKUPNI PRIHODI		5.359.154	2.300.534
RASHODI			
D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.		0	0
E) Rashodi		35.082.992	2.022.050
	Materijalni troškovi	646.174	138.848
	Troškovi osoblja	92.094	102.178
	Amortizacija	44.133	51.210
	Vrijednosno usklađenje i rezerviranja	0	1.635.703
	Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	23.861	86.287
	Ostali poslovni rashodi	34.276.730	7.824
F) Financijski rashodi		197.991	1.442.563
	Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	42186	0

	Kamate i slični rashodi.	0	0
	Tečajne razlike i dr. rashodi	155.805	0
	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	1.442.563
	Vrijednosna usklađenja financijske imovine		0
	Ostali financijski rashodi	0	0
G) Izvanredni rashodi		0	0
UKUPNI RASHODI		35.280.983	3.464.613
DOBIT ILI GUBITAK			
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-29.921.829	-1.164.079
	Porez na dobit		
Dobit ili gubitak razdoblja		-29.921.829	-1.164.079
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT			
			0
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK		-29.921.829	-1.164.079

BILANCA STANJA NA DAN 30.09.2023. GODINE

Tablica 3.

(iznosi u eurima)

AKTIVA	31.12.2022.	30.09.2023.
A) Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital		
B) Dugotrajna imovina	28.815.890	22.072.247
Nematerijalna imovina	0	0
Materijalna imovina	3.392.286	2.378.311
Financijska imovina	25.423.604	19.693.837
Potraživanja	0	99
C) Kratkotrajna imovina	10.007.503	2.121.427
Zalihe	496.439	201.227
Potraživanja	1.204.681	1.181.565
Financijska imovina	3.446.569	278.667
Novac na računu i blagajni	4.859.814	459.968
D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda	0	133
UKUPNO AKTIVA	38.823.393	24.193.807
PASIVA		
A) Kapital i rezerve	26.217.873	22.998.109
Upisani kapital	33.127.621	33.127.621
Rezerve	50.558.978	-8.965.433
Dobit/gubitak tekuće godine	-57.468.726	-1.164.079
B) Rezerviranja	0	0
C) Dugoročne obveze	11.505.654	755.281
D) Kratkoročne obveze	589.137	233.960

E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja	510.729	206.457
UKUPNA PASIVA	38.823.393	24.193.807
Izvanbilančna evidencija	1.132.010	1.151.918

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2023. GODINE**

Tablica 4.

(iznosi u eurima)

POZICIJA	IZNOS
1	2
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
Dobit prije oporezivanja	-1.164.079
Usklađenja:	1.824.515
Amortizacija	51.210
Ostala usklađenja	1.773.305
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	660.436
Promjene u radnom kapitalu:	-303.034
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-326.204
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	23.116
Povećanje ili smanjenje zaliha	54
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0
II. Novac iz poslovanja	357.402
Novčani izdaci za kamate	0
Plaćeni porez na dobit	-13.320
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	344.082
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	402.611
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0
Novčani primici od kamata	0
Novčani primici od dividendi	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	402.611
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-39.387
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-85.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-124.387
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	278.224
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	1.196.741
Ostali primici od financijskih aktivnosti	0

V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	1.196.741
Novčani izdaci za otpl. glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih finan. instrumenata	-4.167.544
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0
Novčani izdaci za finansijski najam	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	-2.051.349
Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	-6.218.893
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-5.022.152
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-4.399.846
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.859.814
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	459.968

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2023.

do

30.09.2023.

Godina:

2023

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

01650971

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

010049135

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

04525204420

LEI:

5493006LGN8RLWC2UL05

Šifra
ustanove:

1569

Tvrka izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA VUKOVARA 269 g

Adresa e-pošte:

viro@secerana.hr

Internet adresa:

www.secerana.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

5

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: MARIĆ ANTONIJA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 099 634 9174

Adresa e-pošte: antonija.maric@secerana.hr

Revizorsko društvo:

(tvrka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	28.815.890	22.072.247
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
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	3.392.286	2.378.311
1. Zemljište	011	3.066.398	1.958.596
2. Građevinski objekti	012	130.283	325.459
3. Postrojenja i oprema	013	15.518	47.187
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	45.835
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	1.234	1.234
9. Ulaganje u nekretnine	019	178.853	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	25.423.604	19.693.837
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	25.423.604	19.693.837
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	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	99
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	99
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	10.007.503	2.121.427
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	496.439	201.227
1. Sirovine i materijal	039	6.529	16.706
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	652	5.275
4. Trgovačka roba	042	11.448	11.401
5. Predujmovi za zalihe	043	477.810	167.845
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.204.681	1.181.565
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.022.866	1.074.776
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0

3. Potraživanja od kupaca	049	55.168	85.561
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	126.647	18.134
6. Ostala potraživanja	052	0	3.094
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.446.569	278.667
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	560.648	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	2.885.125	274.277
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	796	4.390
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4.859.814	459.968
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	133
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	38.823.393	24.193.807
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	1.132.010	1.151.918
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	26.217.873	22.998.109
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	33.127.621	33.127.621
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.376.083	1.376.083
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	6.782.218	4.730.869
1. Zakonske rezerve	071	1.656.381	1.656.381
2. Rezerve za vlastite dionice	072	5.822.108	5.822.108
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-696.271	-2.747.620
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	42.400.677	-15.072.385
1. Zadržana dobit	084	42.400.677	0
2. Preneseni gubitak	085	0	15.072.385
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-57.468.726	-1.164.079
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	57.468.726	1.164.079
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
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	11.505.654	755.281
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	7.731.495	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	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	3.774.159	755.281
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	589.137	233.960
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	200.000
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	573.718	18.463
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	6.471	8.531
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.450	6.846
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	498	120
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	510.729	206.457
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	38.823.393	24.193.807
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	1.132.010	1.151.918

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

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	5.207.101	45.794	2.213.377	1.793.794
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	498.777	0	51.910	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	163.695	45.037	135.267	45.475
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	74	10	4.319	1.677
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	4.544.555	747	2.021.881	1.746.642
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	35.082.991	77.366	2.022.050	1.754.762
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	646.174	124.684	138.848	53.033
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.751	361	10.109	9.490
b) Troškovi prodane robe	011	481.961	10	48.734	29
c) Ostali vanjski troškovi	012	161.463	124.313	80.005	43.514
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	92.094	30.803	102.178	38.903
a) Neto plaće i nadnice	014	54.051	18.070	56.245	21.457
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	25.000	8.370	31.461	11.936
c) Doprinosi na plaće	016	13.043	4.363	14.472	5.510
4. Amortizacija	017	44.133	14.575	51.210	20.030
5. Ostali troškovi	018	23.861	6.713	86.287	7.003
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	1.635.703	1.635.703
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	1.635.703	1.635.703
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	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	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	34.276.730	-99.409	7.824	90
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	152.054	33.492	87.157	26.898
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	52	18	3.244	213
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	50.776	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	5.243	465	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2	0	83.888	26.660
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	95.980	33.009	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	25	25
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	197.992	34.455	1.442.563	0
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	42.186	724	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1	0	0	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	155.805	33.731	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	1.442.563	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	5.359.154	79.285	2.300.534	1.820.692
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	35.280.983	111.820	3.464.613	1.754.762
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-29.921.829	-32.535	-1.164.079	65.930
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	65.930
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-29.921.829	-32.535	-1.164.079	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-29.921.829	-32.535	-1.164.079	65.930
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	65.930
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-29.921.829	-32.535	-1.164.079	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 (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-29.921.829	-32.535	-1.164.079	65.930
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	-29.921.829	-32.535	-1.164.079	65.930
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-29.921.829	-1.164.079
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	44.133	1.824.515
a) Amortizacija	003	44.133	51.210
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	1.410.359
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	1.442.563
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-1.079.617
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-29.877.696	660.436
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	29.207.851	-303.034
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-3.740.844	-326.204
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	29.726.130	23.116
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	-443.872	54
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	3.666.437	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-669.845	357.402
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-13.320
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-669.845	344.082
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	402.611
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	402.611
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	0	-39.387
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-85.000
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	0	-124.387
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	0	278.224
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	1.196.741
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	1.196.741
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-4.167.544
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	-2.051.349
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	-6.218.893
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	0	-5.022.152
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-669.845	-4.399.846
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	812.475	4.859.814
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	142.630	459.968



TVORNICA ŠEĆERA d.d.
ZAGREB, ULICA GRADA VUKOVARA 269 g

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG
IZVJEŠTAJA ZA 3Q 2023. GOD.**

Ovom izjavom, sukladno čl. 410. Zakonu o tržištu kapitala izjavljujem da je prema našem najboljem saznanju

- set finansijskih izvještaja VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d., Zagreb za razdoblje 01.01.-30.09.2023. godine, koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, finansijski položaj i poslovanje Društva.
- Izvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.
- Tromjesečna finansijski izvještaji nisu revidirani.

U Zagrebu, 31.10.2023. godine

ODGOVORNA OSOBA

PREDSJEDNIK UPRAVE:

Željko Zadro, dipl. oec.