



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2020. GODINE**

Ostvarena dobit razdoblja od 4,616 milijuna kn

Zagreb, 30. listopada 2020. godine

UVOD

Za poslovanje društva Viro tvornica šećera d.d. tijekom 2020. godine važno je razumijevanje konteksta glavnog poslovnog događaja iz prethodne 2019. g. kada je došlo do povezivanja svih hrvatskih šećerana u jedan poslovni sustav – Hrvatsku industriju šećera d.d. (dalje u tekstu HIŠ). To je povezivanje obavljeno u dva koraka. Najprije su sklopljeni ugovori o prodaji imovine i prelasku u HIŠ d.d. radnika Viro tvornice šećera d.d. i Sladorane d.o.o. (kojoj je društvo VIRO vlasnik s udjelom 100%). Potom je u drugom koraku došlo do prodaje imovine Tvornice šećera Osijek d.o.o. (TŠO) i prelasku u HIŠ d.d., s punim učinkom od 1. siječnja 2020. godine.

To znači da se je kampanja prerade šećerne repe roda 2019. g. obavljala u tri proizvodna pogona (Virovitici, Županji i Osijeku), ali u dva trgovačka društva: HIŠ d.d. i TŠO d.o.o., te je odlučeno da će sva buduća proizvodnja šećera i povezanih nusproizvoda od 1. siječnja 2020. g. biti u samo jednom trgovačkom društvu a to je HIŠ d.d. Tijekom prvog tromjesečja 2020. g. je polazeći od stanja ugovorenih površina sjetve šećerne repe, odlučeno da se prerada repe roda 2020. g. obavlja u dva proizvodna pogona, uz mogućnost rafiniranja sirovog tršćanog šećera i u trećem pogonu, ukoliko to dozvole uvjeti na globalnom tržištu.

Opisana dinamika povezivanja triju šećerana u jedan poslovni sustav uvjetovala je različitu dinamiku operativnog poslovanja 2019. godine i tijekom prvih 9 mjeseci 2020. godine. Naime, članice nekadašnje VIRO grupacije (Viro tvornica šećera d.d. i Sladorana d.o.o.), obavljale su sve pripremne aktivnosti i ugovaranje sjetve šećerne repe u prvoj polovici godine kao i prodaju šećera i drugih proizvoda iz vlastitog asortimana. U drugoj polovici 2019. g., sve operativne aktivnosti oko proizvodnje i prodaje, uključivo i provedbu ugovora s kooperantima, proizvođačima šećerne repe, preuzeo je HIŠ, dok je društvima iz VIRO grupacije preostala samo prodaja zatečenih zaliha roba, te **upravljačka djelatnost kao holding kompanija**.

Upravo je ova statusna promjena koja je obilježila prethodnu 2019. godinu, poslovni događaj koji od tog trenutka obilježava buduće poslovanje društva Viro tvornica šećera d.d. Naime, u smislu operativnog poslovanja, društvo Viro tvornica šećera d.d. u 2020. g. očekivano bilježi značajan pad prometa i poslovnih aktivnosti jer je nekadašnja glavna djelatnost, proizvodnja šećera, u cijelosti prebačena na novo društvo HIŠ d.d., kojemu je društvo Viro tvornica šećera, preko povezanog društva Sladorana d.o.o., suvlasnik s udjelom 60%.

Kriza na tržištu šećera u EU, nakon ukidanja proizvodnih kvota u listopadu 2017. g., snažno utječe na poslovanje Društva, kao i svih europskih šećerana. Nakon postupnog oporavka u početku 2020. g., već u ožujku dolazi do novog udara industriju, ovaj puta izazvanog pandemijom korona virusa. Prema službenim podacima EK o mjesečnom kretanju prosječnih cijena šećera u EU, već 33 mjeseca u nizu su te prosječne cijene **ispod razine minimalnih ciljnih cijena** (točnije od prosinca 2017. g. do kolovoza 2020. g.), što je slučaj bez presedana na tržištu poljoprivrednih proizvoda tijekom zadnja dva desetljeća. Upravo je ovaj dugotrajni poremećaj na tržištu šećera u EU, glavni razlog zbog kojeg Društvo zapada u

probleme solventnosti i likvidnosti na isteku trećeg tromjesečja 2020. g. Kako bi zadržalo povjerenje dobavljača i financijskih institucija, te osiguralo održiv okvir budućeg rada, Društvo dana 30. listopada 2020. g. formalno pokreće postupak predstečajne nagodbe.

Realizacija gotovih proizvoda

Tablica 1.

u kg

Red. br.	VRSTA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2019.	I-IX 2020.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	ŠEĆER	145.851.683	6.061.526	4
2.	MELASA	19.586.510	-	-
3.	SUHI REZANAC	3.355.270	-	-
4.	SUHA KUKURUZNA SILAŽA	0	121.600	-

Očekivani rezultat uvedne navedene promjene operativne razine poslovanja Društva, morao se odraziti na količinske pokazatelje realizacije gotovih proizvoda za razdoblje prvih 9 mjeseci 2020. g. u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini. Iz tablice 1. je vidljivo da je realizacija šećera kao glavnog gotovog proizvoda u promatranom razdoblju smanjena za više od 95% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, i to u približno istom postotku umanjenja za domaće i tržište Europske unije dok izvoza izvan zemalja EU nije bilo tijekom 2020. godine. S obzirom da nije bilo prenesenih zaliha iz prethodne godine, nije bilo ni prodaje melase i rezanaca tijekom analiziranog razdoblja u 2020. godini.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA DRUŠTVA U RAZDOBLJU I-IX/2020

Važno je uočiti da zbog uvedeno opisane promjene statusa društva i prijenosa proizvodnje šećera na novo osnovano društvo već od druge polovice 2019. godine, svi **financijski** pokazatelji u nastavku, kao i podaci na operativnoj razini poslovanja devetomjesečnog razdoblja 2019. i 2020. nisu usporedivi, te ih treba uzimati u obzir imajući u vidu ovu promjenu.

Ostvareni ukupni rashodi od 30,198 mil. kuna manji su za 94,10% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Materijalni troškovi smanjeni su za 96,28% i iznose 16,692 mil. kuna. Troškovi osoblja smanjeni su za 84,74%, dok troškovi amortizacije iznose 836 tis. kuna i smanjeni su za 86,76% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a do smanjenja je došlo zbog prodaje najvećeg dijela opreme na novo osnovanu tvrtku – društvo HIŠ d.d.

U tablici 2. se iznose neki od najznačajnijih pokazatelja poslovanja u promatranom razdoblju:

Tablica 2.

(iznosi u tisućama kn)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	I-IX 2019.	I-IX 2020.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	608.904	34.814	6
OPERATIVNI PRIHOD	443.791	19.043	4
EBITDA	-24.501	-6.148	-
EBIT	-30.820	-6.984	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	97.247	4.616	5
SVEOBUHVATNA DOBIT	97.247	4.616	5
EBITDA MARŽA	-	-	-
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)	-	-	-
NETO PROFITNA MARŽA	15,97	13,26	83
POVRAT NA AKTIVU (ROA)	8,71	0,55	6
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	15,50	0,73	5

U nastavku ovog Izvješća se iznose detaljniji podaci o računu dobiti i gubitka, bilanci stanja i izvještaj o stanju novčanog tijeka za devet mjeseci 2020. godine u standardnom formatu iskazivanja za trgovačka društva u Republici Hrvatskoj.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2020. GODINE

Tablica 3.

iznosi u tisućama kuna

	01.01. – 30.09.2019.	01.01. – 30.09.2020.
PRIHODI		
A) Poslovni prihodi	581.392	25.552
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	24.736	4.361
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	419.033	14.669
Prihodi na temelju upotrebe vlast. proizvoda, robe i usluga	22	12
Ostali poslovni prihodi	137.601	6.510
B) Financijski prihodi	27.512	9.262
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	8.733	7.923
Ostali prih. s osnove kamata.	203	113
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	2.109	1.226
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0
Ostali financijski prihodi	16.467	0
C) Izvanredni prihodi		
UKUPNI PRIHODI	608.904	34.814
RASHODI		
D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.	11.400	5.825
E) Rashodi	485.498	20.823
Materijalni troškovi	448.461	16.692
Troškovi osoblja	11.210	1.710
Amortizacija	6.319	836
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja		
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	4.132	963
Ostali poslovni rashodi	15.376	622
F) Financijski rashodi	14.759	3.550
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	687	604
Kamate i slični rashodi.	9.917	695
Tečajne razlike i dr. rashodi	1.431	2.251
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
Ostali financijski rashodi	2.724	0
G) Izvanredni rashodi		
UKUPNI RASHODI	511.657	30.198
DOBIT ILI GUBITAK		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	97.247	4.616
Porez na dobit		
Dobit ili gubitak razdoblja	97.247	4.616
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT		
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	97.247	4.616

BILANCA STANJA NA DAN 30.09.2020. GODINE

(iznosi u tisućama kn)

Tablica 4.

31.12.2019.

30.09.2020.

AKTIVA			
A) Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital			
B) Dugotrajna imovina			
	Nematerijalna imovina		
	Materijalna imovina	65.192	29.134
	Financijska imovina	473.931	509.965
	Potraživanja		
C) Kratkotrajna imovina			
	Zalihe	28.213	19.797
	Potraživanja	80.285	58.847
	Financijska imovina	210.521	217.583
	Novac na računu i blagajni	1.826	94
D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda			
UKUPNO AKTIVA			
		860.042	835.420
PASIVA			
A) Kapital i rezerve			
	Upisani kapital	249.600	249.600
	Rezerve	280.725	382.287
	Dobit/gubitak tekuće godine	101.562	4.616
B) Rezerviranja			
C) Dugoročne obveze			
D) Kratkoročne obveze			
E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja			
UKUPNA PASIVA			
		860.042	835.420
Izvanbilančna evidencija			
		32.572	8.529

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2020. GODINE**

Tablica 5.

(iznosi u '000 kn)

POZICIJA	IZNOS
1	2
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
Dobit prije oporezivanja	4.616
Usklađenja:	836
Amortizacija	836
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	5.452
Promjene u radnom kapitalu:	-20.524
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-43.191
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	21.438
Povećanje ili smanjenje zaliha	8.416
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-7.187
II. Novac iz poslovanja	-15.072
Novčani izdaci za kamate	
Plaćeni porez na dobit	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-15.072
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.458
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	
Novčani primici od kamata	56
Novčani primici od dividendi	
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	55
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.569
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-630
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-1.695
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-2.325
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-756
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	18.296
Ostali primici od financijskih aktivnosti	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	18.296
Novčani izdaci za otpl. glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih finan. instrumenata	
Novčani izdaci za isplatu dividendi	
Novčani izdaci za financijski najam	
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-4.200
	-4.200
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	14.096
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-1.732
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.826
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	94



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG
IZVJEŠTAJA ZA 3Q 2020. 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 I-IX 2020. 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.
- Devetomjesečni finansijski izvještaji nisu revidirani.

U Virovitici, 23.10.2020. godine

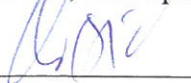


ODGOVORNA OSOBA

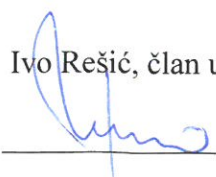
PREDSJEDNIK UPRAVE:


Željko Zadro, dipl.oec

Darko Krstić, član uprave



Ivo Rešić, član uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

30.9.2020

Godina:

2020

Kvartal:

3.

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 01650971

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 010049135Osobni identifikacijski
broj (OIB): 04525204420

LEI: 5493006LGN8RLWC2UL05

Šifra
ustanove: 1569

Tvrtna 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)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: ZDENKA SMOJVER

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 033 840 122

Adresa e-pošte: racunovodstvo-viro@secerana.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020

u kunama

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	539.123.292	539.098.606
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	65.191.679	29.133.424
1. Zemljište	011	23.538.630	23.538.630
2. Građevinski objekti	012	1.824.100	1.612.713
3. Postrojenja i oprema	013	2.384.080	558.112
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	33.930.280	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.230.095	2.230.095
8. Ostala materijalna imovina	018	9.300	9.300
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.275.194	1.184.574
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	473.931.613	509.965.182
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	407.586.783	407.591.967
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	63.021.922	64.627.305
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	17.908	18.153
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.305.000	3.334.247
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	34.393.510
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	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	320.845.210	296.321.327
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	28.212.969	19.796.908
1. Sirovine i materijal	039	536.944	70.935
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	7.687.154	1.861.961
4. Trgovačka roba	042	18.727.690	17.473.941
5. Predujmovi za zalihe	043	1.261.181	390.071
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	80.285.191	58.846.805
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	67.013.639	47.135.539
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	10.247.084	9.179.076
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.491.595	2.237.605

6. Ostala potraživanja	052	532.873	294.585
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	210.520.857	217.583.155
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	207.690.998	215.321.683
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	2.829.859	2.261.472
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	1.826.193	94.459
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	73.778	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	860.042.280	835.419.933
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	32.571.803	8.529.182
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	631.887.468	636.503.065
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	249.600.060	249.600.060
II. KAPITALNE REZERVE	069	10.368.102	10.368.101
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	51.100.618	51.100.618
1. Zakonske rezerve	071	12.480.003	12.480.003
2. Rezerve za vlastite dionice	072	38.620.615	38.620.615
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	219.256.394	320.818.688
1. Zadržana dobit	082	219.256.394	320.818.688
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	101.562.294	4.615.598
1. Dobit poslovne godine	085	101.562.294	4.615.598
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	7.450.057	7.450.057
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	7.450.057	7.450.057
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	0	0
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	220.560.841	191.465.720
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	1.560.347	1.121.236

2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	19.363.109	33.234.511
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	49.769.504
7. Obveze za predujmove	114	6.944.781	1.782.743
8. Obveze prema dobavljačima	115	133.818.512	104.731.385
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	164.390	39.113
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	624.287	203.266
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	30.963	30.963
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	58.054.452	552.999
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	143.914	1.091
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	860.042.280	835.419.933
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	32.571.803	8.529.182

RACUN DOBITI I GUBITKA

u kunama

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	581.392.505	165.864.857	25.551.684	12.702.892
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	24.735.966	12.698.447	4.360.941	3.921.012
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	419.032.746	139.865.867	14.668.478	2.833.510
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	22.299	5.599	12.372	3.652
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	137.601.494	13.294.944	6.509.893	5.944.718
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	496.897.396	174.643.197	26.648.071	8.134.502
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	11.400.341	65.697.228	5.825.193	504.195
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	448.460.822	93.267.473	16.691.753	6.323.053
a) Troškovi sirovina i materijala	134	173.954.972	821.509	140.283	16.107
b) Troškovi prodane robe	135	256.332.867	84.606.922	12.864.370	5.983.114
c) Ostali vanjski troškovi	136	18.172.983	7.839.042	3.687.100	323.832
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	11.209.943	951.536	1.710.432	315.108
a) Neto plaće i nadnice	138	6.998.175	533.541	941.399	175.483
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	2.716.912	283.228	526.783	94.996
c) Doprinosi na plaće	140	1.494.856	134.767	242.250	44.629
4. Amortizacija	141	6.318.755	308.517	835.863	268.992
5. Ostali troškovi	142	4.131.820	1.284.140	962.598	503.088
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	15.375.715	13.134.303	622.232	220.066
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	27.511.579	3.575.655	9.262.145	2.895.501
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	8.733.020	2.769.666	6.691.249	1.177.344
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	1.231.482	1.231.482
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	203.126	58.840	113.495	37.974
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	2.109.226	264.258	1.225.919	448.701
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	16.466.207	482.891	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	14.759.281	4.108.249	3.550.160	836.107
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	15.391	15.391	24.302	5.897
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	671.993	0	580.053	255.895
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	9.917.158	3.583.892	694.818	190.489
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	1.430.937	458.483	2.250.987	383.826
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	2.723.802	50.483	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	608.904.084	169.440.512	34.813.829	15.598.393
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	511.656.677	178.751.446	30.198.231	8.970.609
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	97.247.407	-9.310.934	4.615.598	6.627.784
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	97.247.407	0	4.615.598	6.627.784
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	-9.310.934	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	97.247.407	-9.310.934	4.615.598	6.627.784
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	97.247.407	0	4.615.598	6.627.784
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	-9.310.934	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	97.247.407	-9.310.934	4.615.598	6.627.784
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	97.247.407	-9.310.934	4.615.598	6.627.784
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.

u kunama

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	97.247.407	4.615.598
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	6.318.755	835.863
a) Amortizacija	003	6.318.755	835.863
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
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	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	103.566.162	5.451.461
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-53.066.424	-20.523.491
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	35.590.106	-43.190.826
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-216.909.866	21.438.386
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	91.863.905	8.416.061
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	36.389.431	-7.187.112
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	50.499.738	-15.072.030
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	50.499.738	-15.072.030
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	87.803.795	35.851.880
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	7.124.371	55.769
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	7.058.313	55.372
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	101.986.479	35.963.021
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-23.416.644	-629.488
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	-2.807.722	-36.088.941
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-26.224.366	-36.718.429
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	75.762.113	-755.408
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	53.809.147	18.295.704
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	1.900.000	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	55.709.147	18.295.704
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-176.154.169	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-259.453	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-610.935	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-3.800.000	-4.200.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-180.824.557	-4.200.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-125.115.410	14.095.704
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	1.146.441	-1.731.734
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	216.758	1.826.193
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.363.199	94.459

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d., ZAGREB

OIB: 04525204420

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020.-30.09.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu je dano u sklopu Međuizvještaja o poslovanju za razdoblje 01.01.2020.-30.09.2020. godine,
- b) financijski izvještaji za prvih devet mjeseci 2020. godine nisu revidirani,
- c) u financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.2020.-30.09.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2019. godinu.