



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2023. GODINE**

Ostvaren dobitak razdoblja od 70.178 eur

Zagreb, travanj 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.). Ova odluka stupit će na snagu 6 mjeseci od dana njezina upisa u sudski registar.

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. – 31.03.2023.

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

Tablica 1. (iznosi u eurima)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	I-XII 2021.	I-XII 2022.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	642.849	143.564	22
OPERATIVNI PRIHOD	570.845	46.374	8
EBITDA	33.461	-10.940	-33
EBIT	18.682	-26.937	-144
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	-7.238	70.178	-970
SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK	-7.238	70.178	-970

U nastavku ovog Izvješća se iznose detaljniji podaci o računu dobiti i gubitka, bilanci stanja i izvještaj o stanju novčanog tijeka za prvi kvartal 2023. godine (1Q) u standardnom formatu iskazivanja za trgovačka društva u Republici Hrvatskoj.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2023. GODINE

Tablica
2.

(iznosi u eurima)

PRIHODI		01.01.- 31.03.2022.	01.01.- 31.03.2023.
A) Poslovni prihodi		575.204	112.649
	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	498.777	0
	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	72.013	45.061
	Prihodi na temelju upotrebe vlast. proizvoda, robe i usluga	55	1313
	Ostali poslovni prihodi	4.359	66.275
B) Financijski prihodi		67.645	30.915
	Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	17	2.459
	Ostali prih. s osnove kamata.	2	28.456
	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	64.272	0
	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0
	Ostali financijski prihodi	3.354	0
C) Izvanredni prihodi		0	0
UKUPNI PRIHODI		642.849	143.564
RASHODI			
D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.		0	0
E) Rashodi		552.163	73.386
	Materijalni troškovi	498.298	16.119
	Troškovi osoblja	30.452	33.592
	Amortizacija	14.779	15.997
	Vrijednosno usklađenje i rezerviranja	0	0
	Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	8.634	7.603
	Ostali poslovni rashodi	0	75
F) Financijski rashodi		97.924	0
	Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	0	0
	Kamate i slični rashodi.	0	0
	Tečajne razlike i dr. rashodi	97.924	0
	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0

	Vrijednosna usklađenja financijske imovine		0
	Ostali financijski rashodi	0	0
G) Izvanredni rashodi		0	0
UKUPNI RASHODI		650.087	73.386
DOBIT ILI GUBITAK			
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-7.238	70.178
	Porez na dobit		
Dobit ili gubitak razdoblja		-7.238	70.178
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT			
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK		-7.238	70.178

BILANCA STANJA NA DAN 31.03.2023. GODINE

Tablica 3.

(iznosi u eurima)

AKTIVA	31.12.2022.	31.03.2023.
A) Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital		
B) Dugotrajna imovina	28.815.890	28.800.860
Nematerijalna imovina	0	0
Materijalna imovina	3.392.286	3.377.256
Financijska imovina	25.423.604	25.423.604
Potraživanja	0	0
C) Kratkotrajna imovina	10.007.503	6.740.051
Zalihe	496.439	496.432
Potraživanja	1.204.681	1.130.319
Financijska imovina	3.446.569	3.283.765
Novac na računu i blagajni	4.859.814	1.829.535
D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda	0	0
UKUPNO AKTIVA	38.823.393	35.540.911
PASIVA		
A) Kapital i rezerve	26.217.873	26.288.051
Upisani kapital	33.127.621	33.127.621
Rezerve	50.558.978	-6.909.748
Dobit/gubitak tekuće godine	-57.468.726	70.178
B) Rezerviranja	0	0
C) Dugoročne obveze	11.505.654	8.932.616
D) Kratkoročne obveze	589.137	18.669

E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja	510.729	301.575
UKUPNA PASIVA	38.823.393	35.540.911
Izvanbilančna evidencija	1.132.010	1.132.010

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2022. GODINE

Tablica 4.

(iznosi u
eurima)

POZICIJA	IZNOS
1	2
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
Dobit prije oporezivanja	70.178
Usklađenja:	-79.413
Amortizacija	15.997
Ostala usklađenja	-95.410
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	-9.235
Promjene u radnom kapitalu:	-3.278.290
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-3.352.659
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	74.362
Povećanje ili smanjenje zaliha	7
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	0
II. Novac iz poslovanja	-3.287.525
Novčani izdaci za kamate	0
Plaćeni porez na dobit	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-3.287.525
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	102.915
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0
Novčani primici od kamata	0
Novčani primici od dividendi	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	278.718
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	381.633
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	257.246
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0

Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0
Ostali primici od finansijskih aktivnosti	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	0
Novčani izdaci za otpl. glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih finan. instrumenata	0
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0
Novčani izdaci za finansijski najam	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0
Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-3.030.279
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	4.859.814
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.829.535

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2023.

do

31.03.2023.

Godina:

2023

Kvartal:

1

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

Tvrтка 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): 4

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

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

Tvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrтка knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: MARIĆ ANTONIJA

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 099 634 9174

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

Revizorsko društvo:

(tvrтка revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2023.

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	28.800.860
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	3.377.256
1. Zemljište	011	3.066.398	3.066.398
2. Građevinski objekti	012	130.283	121.134
3. Postrojenja i oprema	013	15.518	52.065
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
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	136.425
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	25.423.604	25.423.604
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	25.423.604	25.423.604
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	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	10.007.503	6.740.051
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	496.439	496.432
1. Sirovine i materijal	039	6.529	6.529
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	652	652
4. Trgovačka roba	042	11.448	11.448
5. Predujmovi za zalihe	043	477.810	477.803
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.204.681	1.130.319
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	1.022.866	1.022.866
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0

3. Potraživanja od kupaca	049	55.168	56.076
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	126.647	51.377
6. Ostala potraživanja	052	0	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.446.569	3.283.765
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	369.388
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	2.913.581
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	796	796
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4.859.814	1.829.535
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	38.823.393	35.540.911
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	1.132.010	1.132.010
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	26.217.873	26.288.051
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	6.782.218
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	-696.271
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	-15.068.049
1. Zadržana dobit	084	42.400.677	0
2. Preneseni gubitak	085	0	15.068.049
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-57.468.726	70.178
1. Dobit poslovne godine	087	0	70.178
2. Gubitak poslovne godine	088	57.468.726	0
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	8.932.616
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	7.731.495	7.469.445
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	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	3.774.159	1.463.171
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	18.669
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 financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	573.718	4.307
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	6.471	5.339
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.450	8.688
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	335
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	510.729	301.575
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	38.823.393	35.540.911
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	1.132.010	1.132.010

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

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	575.204	575.204	112.649	112.649
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	498.777	498.777	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	72.013	72.013	45.061	45.061
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	55	55	1.313	1.313
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	4.359	4.359	66.275	66.275
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	552.163	552.163	73.386	73.386
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	498.298	498.298	16.119	16.119
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.830	1.830	308	308
b) Troškovi prodane robe	011	479.783	479.783	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	16.685	16.685	15.811	15.811
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	30.452	30.452	33.592	33.592
a) Neto plaće i nadnice	014	17.884	17.884	18.775	18.775
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	8.256	8.256	10.059	10.059
c) Doprinosi na plaće	016	4.313	4.313	4.758	4.758
4. Amortizacija	017	14.779	14.779	15.997	15.997
5. Ostali troškovi	018	8.634	8.634	7.603	7.603
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	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	0	0	75	75
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	67.645	67.645	30.915	30.915
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	17	17	2.459	2.459
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	50.776	50.776	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	3.353	3.353	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2	2	28.456	28.456
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	13.496	13.496	0	0
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	97.924	97.924	0	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	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	0	0	0	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	97.924	97.924	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	642.849	642.849	143.564	143.564
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	650.087	650.087	73.386	73.386
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-7.238	-7.238	70.178	70.178
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	70.178	70.178
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-7.238	-7.238	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-7.238	-7.238	70.178	70.178
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	70.178	70.178
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-7.238	-7.238	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 (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)						
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068					
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071					
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072					
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073					
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074					
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-7.238	-7.238	70.178	70.178	70.178
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	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	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	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	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	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	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	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-7.238	-7.238	70.178	70.178	70.178
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	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

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	-7.238	70.178	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	14.779	-79.413	
a) Amortizacija	003	14.779	15.997	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	-64.495	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	-30.915	
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	7.541	-9.235	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-691.718	-3.278.290	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	47.507	-3.352.659	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-672.024	74.362	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	17.053	7	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-84.254	0	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-684.177	-3.287.525	
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	-684.177	-3.287.525	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	102.915	
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	278.718	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	381.633	
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	-3.792	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.792	-124.387	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.792	257.246	
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	0	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0	
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	0	0	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	0	0	
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	-687.969	-3.030.279	
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	124.506	1.829.535	



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA ZA 1Q 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.-31.03.2023. 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 posloводства 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, 28.04.2023. godine

ODGOVORNA OSOBA

PREDSJEDNIK UPRAVE:

Željko Zadro, dipl. oec.