



VIRO BH d.o.o.

VIRO GRUPA
Međuzvještaj posloводства
za razdoblje 1.1.2023. – 31.03.2023.

Zagreb, travanj 2023.

1. UVOD

VIRO d.d. i njegova ovisna društva uključuju sljedeća četiri trgovačka društva: Viro tvornica šećera d.d. – matično društvo, ovisno društvo Sladorana d.o.o., ovisno društvo Sladorana kooperacija d.o.o. (do sredine godine 2021. pod nazivom Viro kooperacija d.o.o), i ovisno društvo Viro BH d.o.o. Grude, Bosna i Hercegovina.

Temeljni kapital društva u iznosu od 249.600.060 HRK (33.000.821 EUR / fiksni tečaj 7,53450) podijeljen je na 1.386.667 redovnih dionica na ime, bez nominalnog iznosa. U siječnju 2015. Viro d.d. mijenja sjedište društva koje od tada glasi: Zagreb, Ulica grada Vukovara 269 g.

Od 2014. godine Viro tvornica šećera d.d. je jedini član društva Sladorana d.o.o.

Tvrtka VIRO BH d.o.o., Grude upisana je u sudski registar Općinskog suda u Širokom Brijegu, BiH u svibnju 2017. godine. Osnivač i jedini vlasnik tvrtke je Viro tvornica šećera d.d.

Članovi Uprave Društva na dan 31. ožujka 2023. godine su:

1. <i>Željko Zadro</i>	<i>Predsjednik Uprave</i>
------------------------	---------------------------

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

1. <i>Vid Zadro</i>	<i>Predsjednik Nadzornog odbora</i>
2. <i>Boris Šimunović</i>	<i>Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora</i>
3. <i>Ivan Mišetić</i>	<i>Član Nadzornog odbora</i>
4. <i>Miroslav Božić</i>	<i>Član Nadzornog odbora</i>

Glavna poslovna aktivnost Grupe je djelovanje na tržištu kao holding tvrtke koja zajedno s tvrtkom Novpros d.o.o. (sljednikom tvrtke TŠ Osijek d.o.o.) sudjeluje u upravljanju novoosnovanom tvrtkom HIŠ (udjel Novpros-a je 40 posto), bez značajnijih operativnih aktivnosti u pogledu prodaje proizvoda na tržištu.

Kako bi zadržalo povjerenje dobavljača i financijskih institucija, te osiguralo održiv okvir budućeg rada, Viro tvornica šećera d.d., kao matično društvo Viro grupe, dana 30. listopada 2020. g. pokrenulo je postupak predstečajne nagodbe. Postupak predstečajne nagodbe koji je otvoren Rješenjem suda od 18. prosinca 2020. **usvojen je i potvrđen 1. prosinca 2022. godine** čime je Društvo konačno osiguralo nesmetan nastavak poslovanja.

Usvojenom predstečajnom nagodbom od potvrđenih i tražbina s pravom glasa u iznosu od 151.381.264,56 kn otpisano je 50% te je preostalih 50% isplaćeno dana 2. siječnja 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 biti 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.

2. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. – 31.03.2023.

2.1. NAZIV IZDAVATELJA

VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.
ULICA GRADA VUKOVARA 269G
10000 ZAGREB

OIB: 04525204420

MB: 01650971

Država osnivanja: Republika Hrvatska

2.2. Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje koje je završilo 31.03.2023. godine uključuju nerevidirane konsolidirane izvještaje društva Viro tvornica šećera d.d. i njegovih povezanih društava (1Q 2023.)

2.3. U konsolidiranim financijskim izvještajima Viro grupe za razdoblje 01.01.2023. – 31.03.2023. godine, primjenjivale su se iste računovodstvene politike kao i za isto razdoblje prethodne godine.

2.4. Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2023.-31.03.2023. godine nisu revidirani.

2.5. Viro tvornica šećera d.d. i društva uključena u konsolidaciju (Grupa) je u promatranom razdoblju 2023. godine ostvarila ukupne konsolidirane prihode u iznosu od 3.086.009 EUR, Ukupni poslovni prihodi iznose 433.856 EUR, a financijski prihodi iznose 28.490 EUR.

2.6. Ukupni konsolidirani rashodi u promatranom razdoblju 2023. godine iznose 471.131 EUR. Konsolidirani troškovi osoblja iznose 82.207 EUR. Konsolidirani troškovi amortizacije Grupe iznose 25.683 EUR.

2.7. Grupa je u razdoblju 1.1.2023. - 31.03.2023. godine, nakon pokrića svih rashoda, ostvarila dobit razdoblja u iznosu od 2.614.878 EUR.

2.8. Dugoročne obveze Grupe iznose 1.506.188 EUR, te su smanjene u odnosu na stanje obaveza na kraju prethodne godine (2022.g. = 3.817.176 EUR). Kratkoročne obveze Grupe smanjene su u usporedbi sa stanjem na kraju prethodne godine i iznose 1.286.650 EUR.

2.9. Udio vlasništva tvrtke Viro tvornica šećera d.d. Zagreb u temeljnom kapitalu tvrtke Sladorana d.o.o. Županja iznosi 100 posto.

Viro tvornica šećera d.d. Zagreb ima također i 100 posto udjela u temeljnom kapitalu tvrtke Sladorana-kooperacija d.o.o., Županja te 100 posto udjela u temeljnom kapitalu tvrtke Viro BH d.o.o. Grude, Bosna i Hercegovina.

2.10. Viro grupa na dan 31.12.2023. ima zaposlenih 11 radnika, dok je na isto razdoblje prethodne godine bilo zaposleno 54 radnika. Na dan 31.12.2022. godine bilo je zaposlenih 11 radnika.

2.11. Konsolidirani financijski izvještaji VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d. i njegovih povezanih društava za 1Q 2023. dostupni su na www.secerana.hr, www.hanfa.hr, www.zse.hr.

3. STANDARDNI TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 31.03.2023. godine

U nastavku se daje prikaz objavljenih standardnih nerevidiranih financijskih izvještaja Balance na dan 31.ožujak 2023. godine, te Računa dobiti i gubitka i Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2023. godine.

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	23.828.683	26.542.012
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	4.556.731	4.646.397
1. Zemljište	011	3.761.031	3.761.030
2. Građevinski objekti	012	370.428	356.282

3. Postrojenja i oprema	013	229.028	244.674
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.156	15.400
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	67.441
8. Ostala materijalna imovina	018	1.234	1.234
9. Ulaganje u nekretnine	019	178.853	200.336
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	19.271.853	21.895.516
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	19.271.352	21.895.015
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	501	501
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	99	99
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	99	99
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	9.979.804	6.498.125
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.024.501	963.406
1. Sirovine i materijal	039	82.392	66.428
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	6.072	6.072
4. Trgovačka roba	042	672.266	656.947
5. Predujmovi za zalihe	043	165.752	167.056
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	98.019	66.903
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	671.900	474.042
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	409.847	254.831
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	703	511
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	158.585	94.224
6. Ostala potraživanja	052	102.765	124.476
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.897.495	2.925.976
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	2.885.125	2.913.581
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	12.370	12.395
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	5.385.908	2.134.701
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	133	14.664
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	33.808.619	33.054.801
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	1.165.198	1.165.191
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	27.344.508	29.959.386
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	6.781.878	6.781.879
1. Zakonske rezerve	071	1.656.042	1.656.042
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	-4.331.377	-13.941.075
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	4.331.377	13.941.075
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-9.609.698	2.614.878
1. Dobit poslovne godine	087	0	2.614.878
2. Gubitak poslovne godine	088	9.609.698	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	3.817.176	1.506.188
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	0	0
7. Obveze za predujmove	104	0	0

8. Obveze prema dobavljačima	105	3.817.176	1.506.188
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	2.136.107	1.286.650
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	246.266
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	5.891	5.891
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	214.575	188.539
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.300.956	170.703
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	10.678	15.743
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	603.408	546.515
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	600	112.993
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	510.829	302.577
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	33.808.619	33.054.801
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	1.165.198	1.165.191

RAČUN 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	5.003.821	5.003.821	433.856	433.856
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	4.900.962	4.900.962	361.775	361.775
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.136	1.136	1.816	1.816
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	101.723	101.723	70.265	70.265
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	4.823.490	4.823.490	471.129	471.129
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	56.225	56.225	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	4.337.949	4.337.949	310.230	310.230

a) Troškovi sirovina i materijala	010	152.778	152.778	3.295	3.295
b) Troškovi prodane robe	011	4.086.413	4.086.413	246.853	246.853
c) Ostali vanjski troškovi	012	98.758	98.758	60.082	60.082
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	219.715	219.715	82.207	82.207
a) Neto plaće i nadnice	014	139.065	139.065	47.791	47.791
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	51.205	51.205	24.157	24.157
c) Doprinosi na plaće	016	29.444	29.444	10.259	10.259
4. Amortizacija	017	139.600	139.600	25.683	25.683
5. Ostali troškovi	018	67.885	67.885	34.440	34.440
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	2.116	2.116	18.569	18.569
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	75.261	75.261	28.490	28.490
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	50.778	50.778	8	8
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	4.010	4.010	28.456	28.456
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	3	3	26	26
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	17.952	17.952	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	2.518	2.518	0	0

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	113.002	113.002	2	2
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	2.002	2.002	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	7	7	0	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	110.993	110.993	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	2	2
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	224.888	224.888	2.623.663	2.623.663
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	5.303.970	5.303.970	3.086.009	3.086.009
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	4.936.492	4.936.492	471.131	471.131
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	367.478	367.478	2.614.878	2.614.878
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	367.478	367.478	2.614.878	2.614.878
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	367.478	367.478	2.614.878	2.614.878
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	367.478	367.478	2.614.878	2.614.878
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				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067				
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
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	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	367.478	367.478	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	360.226	360.226	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	7.252	7.252	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	360.226	360.226	2.614.878	2.614.878
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 SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	360.226	360.226	2.614.878	2.614.878
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	367.478	367.478	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	360.226	360.226	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	7.252	7.252	0	0

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

u eurima

Obveznik: VIRO TVORNIC A 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	367.478	2.614.878
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	139.600	-51.972
a) Amortizacija	003	139.600	25.683
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	18.748
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	-30.915
e) Rashodi od kamata	007	0	-26
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	-65.462
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	507.078	2.562.906
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.659.217	-3.579.361
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-3.160.306	-3.838.149

b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.144.074	197.643
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	344.494	61.095
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	12.521	50
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-1.152.139	-1.016.455
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	-1.152.139	-1.016.455
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	64.495
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	859
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	278.718
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	262.050
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	606.122
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	0	-131.353
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	-1.763	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-85.858
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-224.888	-2.623.663
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-226.651	-2.840.874
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-226.651	-2.234.752
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH 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	-1.378.790	-3.251.207
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.004.237	5.385.908
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	625.447	2.134.701



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDIRANIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 1Q 2022. GOD.**

Ovom izjavom, sukladno čl. 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18, 17/20) izjavljujem da je prema našem najboljem saznanju

- set konsolidiranih financijskih izvještaja VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d., Zagreb i društava uključenih u konsolidaciju za razdoblje 01.01.-31.03.2023. godine, koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Grupe.
- Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaj Grupe uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.
- Tromjesečni financijski izvještaji nisu revidirani.

U Zagrebu, 28.04.2023. godine

ODGOVORNE OSOBE:

PREDSJEDNIK UPRAVE:

Željko Zadro, dipl.oec.