



VIRO BH d.o.o.

VIRO GRUPA

Međuzvještaj posloводства

za razdoblje 1.1.2023. – 30.09.2023.

(3Q 2023.)

Zagreb, listopad 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 30. rujna 2023. godine su:

1. *Željko Zadro* *Predsjednik Uprave*

Članovi Nadzornog odbora Društva su:

1. *Vid Zadro* *Predsjednik Nadzornog odbora*
2. *Boris Šimunović* *Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora*
3. *Ivan Mišetić* *Član Nadzornog odbora*
4. *Miroslav Božić* *Član Nadzornog odbora – do 14.07.2023.*

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.).

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.

2. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. – 30.09.2023.

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 30.09.2023. godine uključuju nerevidirane konsolidirane izvještaje društva Viro tvornica šećera d.d. i njegovih povezanih društava (3Q 2023.)

2.3. U konsolidiranim financijskim izvještajima Viro grupe za razdoblje 01.01.2023. – 30.09.2023. godine, primjenjivale su se iste računovodstvene politike kao i za isto razdoblje prethodne godine.

2.4. Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2023.-30.09.2023. 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 10.169.328 EUR, Ukupni poslovni prihodi iznose 2.121.023 EUR, a financijski prihodi iznose 84.985 EUR.

2.6. Ukupni konsolidirani rashodi u promatranom razdoblju 2023. godine iznose 4.752.553 EUR. Konsolidirani troškovi osoblja iznose 228.120 EUR. Konsolidirani troškovi amortizacije Grupe iznose 71.802 EUR.

2.7. Grupa je u razdoblju 1.1.2023. – 30.09.2023. godine, nakon pokrića svih rashoda, ostvarila dobit razdoblja u iznosu od 5.403.455 EUR.

2.8. Dugoročne obveze Grupe iznose 755.281 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 1.144.291 EUR.

2.9. Udio vlasništva tvrtke Viro tvornica šećera d.d. Zagreb u temeljnom kapitalu tvrtke Viro BH d.o.o. Grude, Bosna i Hercegovina.

2.10. Viro grupa na dan 30.09.2023. ima zaposlenih 9 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 3Q 2023. dostupni su na www.secerana.hr, www.hanfa.hr, www.zse.hr.

3. STANDARDNI TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 30.09.2023. godine

U nastavku se daje prikaz objavljenih standardnih nerevidiranih financijskih izvještaja Bilance na dan 30. rujna 2023. godine, te Računa dobiti i gubitka i Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2023. godine.

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	23.828.683	12.478.988
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	2.988.393

1. Zemljište	011	3.761.031	2.125.328
2. Građevinski objekti	012	370.429	325.459
3. Postrojenja i oprema	013	229.028	195.369
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.156	47.366
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	293.637
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	19.271.853	9.490.496
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	19.271.352	9.489.995
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	2.568.060
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.024.501	491.579
1. Sirovine i materijal	039	82.392	65.918
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	6.072	5.275
4. Trgovačka roba	042	672.266	185.638
5. Predujmovi za zalihe	043	165.752	167.845
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	514.460
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	202.736
3. Potraživanja od kupaca	049	409.847	221.198
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	703	128
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	158.585	28.449
6. Ostala potraživanja	052	102.765	61.949
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.897.495	380.925
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	376.535
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	12.370	4.390
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	5.385.908	1.181.096
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	133	14.664
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	33.808.620	15.061.712
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	1.165.198	1.151.918
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	27.344.508	12.955.683
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	6.781.879	4.730.869
1. Zakonske rezerve	071	1.656.042	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	-4.331.377	-31.682.345
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	4.331.377	31.682.345
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-9.609.698	5.403.455
1. Dobit poslovne godine	087	0	5.403.455
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	755.281
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	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	2.136.107	1.144.291
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	581.735
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	5.891	205.891
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	0	0
7. Obveze za predujmove	116	214.575	118.129
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.300.956	207.080
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	10.678	13.204
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	603.408	10.301
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	599	7.951
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	510.829	206.457
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	33.808.620	15.061.712
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	1.165.198	1.151.918

RAČUN 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	19.828.989	6.403.604	2.121.023	619.806
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	11.534	-495.708	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	7.281.293	1.083.721	1.442.541	500.758
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	3.316	3.252	5.492	1.845
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	539.770	7.153	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	11.993.077	5.805.186	672.990	117.203
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	10.864.903	447.176	3.309.990	2.168.429
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	109.494	4.861	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	6.708.077	332.361	1.171.978	333.932
a) Troškovi sirovina i materijala	010	665.208	117.851	20.215	14.143
b) Troškovi prodane robe	011	5.994.537	405.490	1.001.168	286.308
c) Ostali vanjski troškovi	012	48.332	-190.980	150.595	33.481
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	685.262	237.509	228.120	71.060
a) Neto plaće i nadnice	014	431.681	148.928	131.185	40.399

b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	162.727	57.553	68.429	21.807
c) Doprinosi na plaće	016	90.854	31.028	28.506	8.854
4. Amortizacija	017	340.797	113.358	71.802	23.777
5. Ostali troškovi	018	128.932	-13.736	185.632	102.932
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	1.636.501	1.636.501
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	1.635.703	1.635.703
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	798	798
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	2.892.341	-227.177	15.957	227
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	300.544	95.411	84.985	26.708
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	163.957	163.177	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	8.590	-109.453	26	14
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	7.930	1.598	83.888	26.659
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	11	3	1.046	10
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	108.826	28.856	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	11.229	11.229	25	25
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	287.714	-132.935	1.442.563	-2
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	6.966	2.638	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	-229.957	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	108.880	108.836	0	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	171.868	33.732	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	-48.183	0	-2
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	1.710.423	968.076	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	7.963.320	4.149.029

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	21.839.956	7.467.092	10.169.328	4.795.543
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	11.152.617	314.241	4.752.553	2.168.427
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	10.687.338	7.152.850	5.416.775	2.627.116
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	10.687.338	7.152.850	5.416.775	2.627.116
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	13.320	13.320
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	10.687.338	7.152.850	5.403.455	2.613.796
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	10.687.338	7.152.850	5.403.455	2.613.796
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	10.687.338	7.152.850	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	10.952.384	7.016.247	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-265.046	136.603	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	10.687.338	7.152.850	5.403.455	2.613.796
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. Dobit 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	10.687.338	7.152.850	5.403.455	2.613.796
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	10.687.338	7.152.850	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	10.952.384	7.016.247	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-265.046	136.603	0	0

IZVJEŠTAJ 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	10.687.338	5.416.775
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-4.364.038	3.206.985
a) Amortizacija	003	340.797	71.802

b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	29.183	1.410.359
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	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	-4.734.018	282.261
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	6.323.301	8.623.760
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-7.852.607	288.200
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-8.844.603	-328.338
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-822.931	84.632
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-2.008.636	532.121
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	3.823.563	-215
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-1.529.307	8.911.960
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	-1.529.307	8.898.640
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	25.413	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	7.316	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	32.729	402.611
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-48.199	-333.333
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	-1.863.937	-7.963.320
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-1.912.136	-8.381.653
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-1.879.407	-7.979.042
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	2.512.957	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	2.512.957	1.196.741
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-4.269.802
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	-6.321.151
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	2.512.957	-5.124.410
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	-895.756	-4.204.812
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	1.108.481	1.181.096



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

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

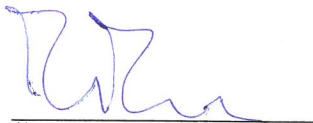
Ovom izjavom, sukladno čl. 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18, 17/20) izjavljujem da je prema našem najboljem saznanju

- set konsolidiranih financijskih izvještaja VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d., Zagreb i društava uključenih u konsolidaciju za razdoblje 01.01.-30.09.2023. 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, 31.10.2023. godine

ODGOVORNE OSOBE:

PREDSJEDNIK UPRAVE:



Željko Zadro, dipl.oec.