



**VIRO BH d.o.o.**

**VIRO GRUPA**

***Međuzvještaj posloводства  
za razdoblje 01.01. – 30.09.2021.***

*Zagreb, listopad 2021.*

## 1. UVOD

VIRO d.d. i njegova ovisna društva uključuju sljedeća trgovačka društva: Viro tvornica šećera d.d., Zagreb, Ulica grada Vukovara 269g – matično društvo, ovisno društvo Viro kooperacija d.o.o, ovisno društvo Sladorana d.o.o., ovisno društvo Slavonija Županja d.d. i ovisno društvo Viro BH d.o.o. Grude, Bosna i Hercegovina.

Viro tvornica šećera d.d. upisana je prvi puta u sudski registar Trgovačkog suda u Bjelovaru 19. srpnja 2002. godine kao Viro društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i trgovinu. Osnivači društva bili su EOS-Z d.o.o. Zagreb i Robić d.o.o. Velika Gorica. U 2005. godini društvo je preoblikovano iz društva s ograničenom odgovornošću u dioničko društvo. Temeljni kapital društva u iznosu od 249.600.060 kuna 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., a od siječnja 2015. godine stječe udjele u društvu Slavonija Županja d.d. (približno 18% temeljnog kapitala). Povezano društvo VIRA d.d., Sladorana d.o.o., većinski je vlasnik društva Slavonija Županja d.d. od 2012. godine, a od 2016. godine udio u vlasništvu je nešto veći od dvije trećine (68,6%).

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 2021. godine su:

- |                        |                           |
|------------------------|---------------------------|
| 1. <i>Željko Zadro</i> | <i>Predsjednik Uprave</i> |
| 2. <i>Ivo Rešić</i>    | <i>Član Uprave</i>        |

Članovi Nadzornog odbora Društva na dan 30. rujna 2021. godine su:

- |                           |   |
|---------------------------|---|
| 1. <i>Marinko 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>Svetlana Zadro</i>  | <i>Član Nadzornog odbora</i>                  |

S obzirom da je šećer bio dugi niz godina glavni izvor prihoda Viro grupe, za razumijevanje poslovanja grupe od 2020. godine važno je razumijevanje konteksta glavnog poslovnog događaja iz 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.

Stoga očekivano, u pogledu operativnog poslovanja, Viro grupa od 2020. g. 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%. Tijekom prve polovice 2021. nastavljen je trend smanjenja obujma operativnih aktivnosti koje su svedene na minimum, s obzirom na prodaju preostalih zaliha.

Kako bi zadržalo povjerenje dobavljača i financijskih institucija, te osiguralo održiv okvir budućeg rada, Društvo je dana 30. listopada 2020. g. pokrenulo postupak predstečajne nagodbe. Rješenjem Suda od 18. prosinca 2020. formalno je otvoren postupak s ciljem postizanja predstečajne nagodbe, te je Društvo nastavilo s redovnim poslovanjem.

Navedeni postupak je trenutno u fazi ispitivanja tražbina vjerovnika – 13. listopada 2021. je održano ročište radi ispitivanja tražbina pred Trgovačkim sudom u Zagrebu te se očekuje donošenje rješenja o utvrđenim i osporenim tražbinama.

## **2. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2021.**

### **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. rujna 2021. godine uključuju nerevidirane konsolidirane izvještaje društva Viro tvornica šećera d.d. i njegovih povezanih društava.

**2.3.** U konsolidiranim financijskim izvještajima Viro grupe za razdoblje 01.01. – 30.09.2021. godine, primjenjivale su se iste računovodstvene politike kao i za isto razdoblje prethodne godine.

**2.4.** Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01. – 30.09.2021. godine nisu revidirani.

**2.5.** Viro tvornica šećera d.d. i društva uključena u konsolidaciju (Grupa) je u promatranom razdoblju 2021. godine ostvarila ukupne konsolidirane prihode u iznosu od 38.801.970 HRK, što je za 52,18% manje od ukupnih prihoda u istom razdoblju 2020. godine. Ukupni poslovni prihodi iznose 37.274.693 HRK, a financijski prihodi iznose 1.527.277 HRK.

**2.6.** Ukupni konsolidirani rashodi u promatranom razdoblju 2021. godine iznose 77.601.744 HRK što je za 39,03% manje od konsolidiranih rashoda u istom razdoblju 2020. godine. Konsolidirani troškovi osoblja smanjeni su za 19,88% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 4.709.841 HRK. Konsolidirani troškovi amortizacije Grupe su se smanjili za 15,65% i iznose 2.648.837 HRK.

**2.7.** Grupa je u razdoblju 01.01.-30.09.2021. godine, nakon pokrića svih rashoda, ostvarila gubitak razdoblja u iznosu od 38.799.774 HRK.

**2.8.** Dugoročne obveze Grupe smanjene su za 0,43%, dok su kratkoročne obveze smanjene za 6,46% u usporedbi sa stanjem obveza na kraju prethodne godine.

**2.9.** Udio vlasništva tvrtke Viro tvornica šećera d.d. Zagreb u temeljnom kapitalu tvrtke Sladorana d.o.o. Županja iznosi 100 posto, dok udio vlasništva tvrtke Sladorana d.o.o., Županja u temeljnom kapitalu tvrtke Slavonija Županja d.d. Županja iznosi 85,36 posto.

Viro tvornica šećera d.d. Zagreb ima 100 posto udjela u temeljnom kapitalu tvrtke Viro-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 30.09.2021. ima zaposlenih 57 radnika, dok je na isto razdoblje prethodne godine bilo zaposleno 58 radnika. Na dan 31.12.2020. godine bilo je zaposlenih 56 radnika.

**2.11.** Konsolidirani financijski izvještaji VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d. i njegovih povezanih društava za 3Q 2021. dostupni su na [www.secerana.hr](http://www.secerana.hr), [www.hanfa.hr](http://www.hanfa.hr), [www.zse.hr](http://www.zse.hr).

### **3. STANDARDNI TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 30.09.2021.**

U nastavku se daje prikaz objavljenih standardnih nerevidiranih financijskih izvještaja Bilance na dan 30. rujna 2021. godine, te Računa dobiti i gubitka i Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2021. godine.

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2021.

u kunama

<b>Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	427.178.241	386.821.141
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	9.537	1.831
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	9.537	1.831
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	90.733.197	88.203.756
1. Zemljište	011	31.161.450	31.161.451
2. Građevinski objekti	012	40.625.499	38.589.072
3. Postrojenja i oprema	013	14.833.040	14.506.178
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	527.564	452.030
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.386.376	2.386.376
8. Ostala materijalna imovina	018	44.900	44.900
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.154.368	1.063.749
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	301.955.438	264.420.426
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	297.777.093	260.170.966
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	273.410	273.311
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.904.935	3.976.149
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	34.480.069	34.195.128
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	34.360.273	34.195.128
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0

4. Ostala potraživanja	035	119.796	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>101.529.068</b>	<b>98.222.496</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	20.734.878	20.766.484
1. Sirovine i materijal	039	9.638.404	9.668.180
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	3.270.177	1.215.206
4. Trgovačka roba	042	2.459.015	4.552.927
5. Predumovi za zalihe	043	5.367.282	5.330.171
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	75.406.887	60.857.679
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	45.802.355	40.800.243
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	19.815.798	17.729.756
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.389.236	725.932
6. Ostala potraživanja	052	6.399.498	1.601.748
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	1.717.165	6.217.621
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	4.566.107
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	1.717.165	1.651.514
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	3.670.138	10.380.712
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>10.496.233</b>	<b>295.309</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>539.203.542</b>	<b>485.338.946</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>768.555.140</b>	<b>769.298.154</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>298.644.008</b>	<b>259.832.306</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	249.600.060	249.600.060
II. KAPITALNE REZERVE	069	10.368.101	10.368.101
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	51.179.656	51.179.656
1. Zakonske rezerve	071	12.532.960	12.532.960
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	26.081	26.081
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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>20.252.401</b>	<b>-16.637.546</b>
1. Zadržana dobit	084	20.252.401	0
2. Preneseni gubitak	085	0	16.637.546
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>-36.945.885</b>	<b>-38.799.774</b>
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	36.945.885	38.799.774
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>	<b>4.189.675</b>	<b>4.121.809</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>3.044.477</b>	<b>3.013.427</b>
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	368.150	368.150
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	2.676.327	2.645.277
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>6.051.128</b>	<b>6.025.320</b>
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	4.751.128	4.725.320
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.300.000	1.300.000
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>230.138.291</b>	<b>215.260.601</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	5.417.912	7.478.705
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	18.591.603	20.566.563
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	385.356	300.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	68.972.829	68.682.703
7. Obveze za predujmove	116	1.305.413	1.099.826
8. Obveze prema dobavljačima	117	116.542.489	113.847.314
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	364.507	384.263
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	7.398.437	1.961.886
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	30.963	30.963
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	11.128.782	908.378
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>1.325.638</b>	<b>1.207.292</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>539.203.542</b>	<b>485.338.946</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>1.173.854.111</b>	<b>769.298.154</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

**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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>78.149.029</b>	<b>22.898.732</b>	<b>37.274.693</b>	<b>10.054.927</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	24.778.694	8.599.809	5.601.099	1.581.026
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	43.335.346	7.529.342	28.557.013	7.090.467
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	38.023	9.681	25.517	8.711
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	2.132.798	367.495	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	7.864.168	6.392.405	3.091.064	1.374.723
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>75.519.400</b>	<b>25.241.017</b>	<b>38.465.494</b>	<b>9.337.670</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	2.952.048	-1.019.725	2.014.085	-713.832
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	52.395.305	13.925.154	27.875.718	7.014.952
a) Troškovi sirovina i materijala	010	13.822.941	3.290.939	3.506.501	1.770.694
b) Troškovi prodane robe	011	28.091.236	7.111.116	19.487.100	4.047.108
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.481.128	3.523.099	4.882.117	1.197.150
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.878.306	1.819.061	4.709.841	1.655.405
a) Neto plaće i nadnice	014	3.577.883	1.120.818	2.999.314	1.049.872
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.478.182	444.034	1.061.772	379.347
c) Doprinosi na plaće	016	822.241	254.209	648.755	226.186
4. Amortizacija	017	3.140.212	1.007.856	2.648.837	882.511
5. Ostali troškovi	018	1.959.252	819.454	999.789	330.575
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	8.622.917	8.622.917	167.799	167.799
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	8.622.917	8.622.917	167.799	167.799
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	571.360	66.300	49.425	260
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>2.999.055</b>	<b>776.517</b>	<b>1.527.277</b>	<b>260.348</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice)	031	0	0	0	0



poduzetnika unutar grupe					
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	27.947	19.051	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	1.234.583	160.811	240.074	30.326
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	146.972	48.793	107.089	35.279
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	77	10	88.310	88.270
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.533.667	533.252	1.030.200	84.529
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	55.809	14.600	61.604	21.944
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>4.704.708</b>	<b>1.065.601</b>	<b>1.529.882</b>	<b>130.303</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	43.960	17.559
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	580.248	255.939	504.646	189
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.299.753	350.173	83.201	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.790.796	459.488	898.075	112.555
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	33.911	1	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>47.046.592</b>	<b>25.283.831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.606.368</b>	<b>12.481.526</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>81.148.084</b>	<b>23.675.249</b>	<b>38.801.970</b>	<b>10.315.275</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>127.270.700</b>	<b>51.590.449</b>	<b>77.601.744</b>	<b>21.949.499</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.774</b>	<b>-</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-46.122.616	-27.915.200	-38.799.774	-
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.774</b>	<b>-</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-46.122.616	-27.915.200	-38.799.774	-
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>					
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	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
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	071	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	075	-46.122.616	-27.915.200	-38.799.773	-11.634.223
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-46.343.112	-27.896.702	-38.774.590	-11.660.151
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	220.496	-18.498	-25.183	25.928
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	078	-46.122.616	-27.915.200	-38.799.773	-11.634.223
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	079	0	0	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	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
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>11.634.223</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>11.634.223</b>
<b>1. Pripisana imateljima kapitala matice</b>	<b>100</b>	<b>-46.343.112</b>	<b>-27.896.702</b>	<b>-38.774.590</b>	<b>11.660.151</b>
<b>2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu</b>	<b>101</b>	<b>220.496</b>	<b>-18.498</b>	<b>-25.183</b>	<b>25.928</b>

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-46.122.616	-38.799.774
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.140.212	2.634.263
a) Amortizacija	003	3.140.212	2.648.837
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 dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	-14.574
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

<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>-42.982.404</b>	<b>-36.165.511</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	<b>012</b>	<b>-27.973.694</b>	<b>5.245.524</b>
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	<b>013</b>	-41.428.492	-12.978.335
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>014</b>	6.490.821	8.500.677
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	<b>015</b>	14.487.638	-123.504
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	<b>016</b>	-7.523.661	9.846.686
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-70.956.098</b>	<b>-30.919.987</b>
4. Novčani izdaci za kamate	<b>018</b>	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	<b>019</b>	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-70.956.098</b>	<b>-30.919.987</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>021</b>	36.806.978	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	<b>022</b>	0	0
3. Novčani primici od kamata	<b>023</b>	55.769	73.694
4. Novčani primici od dividendi	<b>024</b>	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	<b>025</b>	513.166	3.285
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>026</b>	282.826	119.796
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>37.658.739</b>	<b>196.775</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>028</b>	-836.142	-112.703
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	<b>029</b>	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	<b>030</b>	-14.215	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	<b>031</b>	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>032</b>	-35.042.971	-34.072
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-35.893.328</b>	<b>-146.775</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>1.765.411</b>	<b>50.000</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	<b>035</b>	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>036</b>	47.046.592	37.606.368
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	<b>037</b>	26.057.219	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	<b>038</b>	93.840	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>73.197.651</b>	<b>37.606.368</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	<b>040</b>	-405.000	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>041</b>	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>042</b>	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	<b>043</b>	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>044</b>	-4.500.000	-25.807
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-4.905.000</b>	<b>-25.807</b>

<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	68.292.651	37.580.561
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>047</b>	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	-898.036	6.710.574
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	2.741.343	3.670.138
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	1.843.307	10.380.712



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDIRANIH  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 3Q 2021. 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.-30.09.2021. 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.
- Polugodišnji financijski izvještaji nisu revidirani.

U Zagrebu, 28.10.2021. godine

ODGOVORNE OSOBE:

PREDSJEDNIK UPRAVE:

  
Željko Zadro, dipl.oec.

ČLAN UPRAVE:

  
Ivo Rešić, dr.sc.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2021.	do	30.9.2021
Godina:	2021		
Kvartal:	3		

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	01650971	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	010049135		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	04525204420	LEI:	5493006LGN8RLWC2UL05
Šifra ustanove:	1569		
Tvrtka izdavatelja:	VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	10000	ZAGREB	
Ulica i kućni broj:	ULICA GRADA VUKOVARA 269 g		
Adresa e-pošte:	info@secerana.hr		
Internet adresa:	www.secerana.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	57		
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
	SLADORANA d.o.o.	ULICA GRADA VUKOVARA 269G, ZAGREB	03307484
	SLAVONIJA ŽUPANJA d.d.	J. J. STROSSMAYERA 65, ŽUPANJA	01841009
	VIRO-KOOPERACIJA d.o.o.	ŠEĆERANA 63, ŽUPANJA	02835398
	VIRO BH d.o.o.	HRVATSKIH BRANITELJA 21, GRUDE, BIH	4-01-0029-1
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	MARIĆ ANTONIJA (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	099 634 9174		
Adresa e-pošte:	antonija.maric@secerana.hr		
Revizorsko društvo:	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)		

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2021.

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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	427.178.241	386.821.141
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	9.537	1.831
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	9.537	1.831
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	90.733.197	88.203.756
1. Zemljište	011	31.161.450	31.161.451
2. Građevinski objekti	012	40.625.499	38.589.072
3. Postrojenja i oprema	013	14.833.040	14.506.178
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	527.564	452.030
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.386.376	2.386.376
8. Ostala materijalna imovina	018	44.900	44.900
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.154.368	1.063.749
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	301.955.438	264.420.426
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	297.777.093	260.170.966
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	273.410	273.311
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.904.935	3.976.149
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	34.480.069	34.195.128
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	34.360.273	34.195.128
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	119.796	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	101.529.068	98.222.496
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	20.734.878	20.766.484
1. Sirovine i materijal	039	9.638.404	9.668.180
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	3.270.177	1.215.206
4. Trgovačka roba	042	2.459.015	4.552.927
5. Predujmovi za zalihe	043	5.367.282	5.330.171
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0



<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>75.406.887</b>	<b>60.857.679</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	45.802.355	40.800.243
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	19.815.798	17.729.756
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.389.236	725.932
6. Ostala potraživanja	052	6.399.498	1.601.748
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>1.717.165</b>	<b>6.217.621</b>
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	4.566.107
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	1.717.165	1.651.514
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>3.670.138</b>	<b>10.380.712</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>10.496.233</b>	<b>295.309</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>539.203.542</b>	<b>485.338.946</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>768.555.140</b>	<b>769.298.154</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>298.644.008</b>	<b>259.832.306</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>249.600.060</b>	<b>249.600.060</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>10.368.101</b>	<b>10.368.101</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>51.179.656</b>	<b>51.179.656</b>
1. Zakonske rezerve	071	12.532.960	12.532.960
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	26.081	26.081
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>20.252.401</b>	<b>-16.637.546</b>
1. Zadržana dobit	084	20.252.401	0
2. Preneseni gubitak	085	0	16.637.546
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>-36.945.885</b>	<b>-38.799.774</b>
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	36.945.885	38.799.774
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>	<b>4.189.675</b>	<b>4.121.809</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>3.044.477</b>	<b>3.013.427</b>
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	368.150	368.150
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	2.676.327	2.645.277

<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>6.051.128</b>	<b>6.025.320</b>
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	4.751.128	4.725.320
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.300.000	1.300.000
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>230.138.291</b>	<b>215.260.601</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	5.417.912	7.478.705
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	18.591.603	20.566.563
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	385.356	300.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	68.972.829	68.682.703
7. Obveze za predujmove	116	1.305.413	1.099.826
8. Obveze prema dobavljačima	117	116.542.489	113.847.314
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	364.507	384.263
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	7.398.437	1.961.886
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	30.963	30.963
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	11.128.782	908.378
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>1.325.638</b>	<b>1.207.292</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>539.203.542</b>	<b>485.338.946</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>1.173.854.111</b>	<b>769.298.154</b>

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>78.149.029</b>	<b>22.898.732</b>	<b>37.274.693</b>	<b>10.054.927</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	24.778.694	8.599.809	5.601.099	1.581.026
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	43.335.346	7.529.342	28.557.013	7.090.467
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	38.023	9.681	25.517	8.711
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	2.132.798	367.495	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	7.864.168	6.392.405	3.091.064	1.374.723
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>75.519.400</b>	<b>25.241.017</b>	<b>38.465.494</b>	<b>9.337.670</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	2.952.048	-1.019.725	2.014.085	-713.832
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	52.395.305	13.925.154	27.875.718	7.014.952
a) Troškovi sirovina i materijala	010	13.822.941	3.290.939	3.506.501	1.770.694
b) Troškovi prodane robe	011	28.091.236	7.111.116	19.487.100	4.047.108
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.481.128	3.523.099	4.882.117	1.197.150
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.878.306	1.819.061	4.709.841	1.655.405
a) Neto plaće i nadnice	014	3.577.883	1.120.818	2.999.314	1.049.872
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.478.182	444.034	1.061.772	379.347
c) Doprinosi na plaće	016	822.241	254.209	648.755	226.186
4. Amortizacija	017	3.140.212	1.007.856	2.648.837	882.511
5. Ostali troškovi	018	1.959.252	819.454	999.789	330.575
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	8.622.917	8.622.917	167.799	167.799
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	8.622.917	8.622.917	167.799	167.799
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	571.360	66.300	49.425	260
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>2.999.055</b>	<b>776.517</b>	<b>1.527.277</b>	<b>260.348</b>
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	27.947	19.051	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	1.234.583	160.811	240.074	30.326
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	146.972	48.793	107.089	35.279
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	77	10	88.310	88.270
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.533.667	533.252	1.030.200	84.529
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	55.809	14.600	61.604	21.944
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>4.704.708</b>	<b>1.065.601</b>	<b>1.529.882</b>	<b>130.303</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	43.960	17.559
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	580.248	255.939	504.646	189
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.299.753	350.173	83.201	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.790.796	459.488	898.075	112.555
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	33.911	1	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>47.046.592</b>	<b>25.283.831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.606.368</b>	<b>12.481.526</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>81.148.084</b>	<b>23.675.249</b>	<b>38.801.970</b>	<b>10.315.275</b>

<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>127.270.700</b>	<b>51.590.449</b>	<b>77.601.744</b>	<b>21.949.499</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.774</b>	<b>-11.634.224</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-46.122.616	-27.915.200	-38.799.774	-11.634.224
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.774</b>	<b>-11.634.224</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-46.122.616	-27.915.200	-38.799.774	-11.634.224
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-46.343.112	-27.896.702	-38.774.590	-11.660.151
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	220.496	-18.498	-25.183	25.928
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 terminkih elemenata terminkih 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
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 098)</b>	<b>098</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)</b>	<b>099</b>	<b>-46.122.616</b>	<b>-27.915.200</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-46.343.112	-27.896.702	-38.774.590	-11.660.151
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	220.496	-18.498	-25.183	25.928

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

u kunama

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-46.122.616	-38.799.774
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.140.212	2.634.263
a) Amortizacija	003	3.140.212	2.648.837
b) Dobici i gubici od prodaje i vjedorosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	-14.574
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	-42.982.404	-36.165.511
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-27.973.694	5.245.524
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-41.428.492	-12.978.335
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	6.490.821	8.500.677
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	14.487.638	-123.504
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-7.523.661	9.846.686
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-70.956.098	-30.919.987
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-70.956.098</b>	<b>-30.919.987</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	36.806.978	0
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	55.769	73.694
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	513.166	3.285
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	282.826	119.796
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	37.658.739	196.775
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-836.142	-112.703
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-14.215	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-35.042.971	-34.072
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-35.893.328	-146.775
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>1.765.411</b>	<b>50.000</b>
<b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	47.046.592	37.606.368
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	26.057.219	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	93.840	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	73.197.651	37.606.368
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-405.000	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	-4.500.000	-25.807
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-4.905.000	-25.807
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>68.292.651</b>	<b>37.580.561</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-898.036</b>	<b>6.710.574</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>2.741.343</b>	<b>3.670.138</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>1.843.307</b>	<b>10.380.712</b>



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

Naziv izdatelja: VRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

OIB: 04525204420

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021.-30.09.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
  1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečajju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
  2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
  3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
  4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
  5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
  6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
  7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
  8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
  9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
  10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
  11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i