



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

**VIRO GRUPA**

***Međuzvještaj posloводства  
za razdoblje 01.01. – 30.09.2022.***

*Zagreb, listopad 2022.*

## 1. UVOD

VIRO d.d. i njegova ovisna društva uključuju sljedeća trgovačka društva: Viro tvornica šećera d.d. – matično društvo, ovisno društvo Sladorana d.o.o., ovisno društvo Slavonija Županija d.d., 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.

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 Županija d.d. (približno 18% temeljnog kapitala). Povezano društvo VIRA d.d., Sladorana d.o.o., većinski je vlasnik društva Slavonija Županija 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 2022. godine su:

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

Članovi Nadzornog odbora Društva 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>Miroslav Božić</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%. U tom kontekstu je i glavna poslovna aktivnost Grupe djelovanje na tržištu kao holding tvrtke koja zajedno s tvrtkom Novpros d.o.o. (sljednikom tvrtke Tvornica šećera Osijek d.o.o.) sudjeluje u upravljanju novoosnovanom tvrtkom HIŠ, bez značajnijih operativnih aktivnosti u pogledu prodaje proizvoda na tržištu, nakon prodaje svih preostalih zaliha.

Tijekom razdoblja prva tri tromjesečja 2022. nastavljen je trend smanjenja obujma operativnih aktivnosti koje su svedene na minimum.

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. Rješenjem Suda od 18. prosinca 2020. formalno je otvoren postupak s ciljem postizanja predstečajne nagodbe, te je tvrtka nastavila 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 do konca 2022. godine.

Za dva povezana društva Viro tvornice šećera d.d., Sladorana d.o.o. i Slavonija Županja d.d., za koja su također pokrenuti predstečajni postupci, isti su u međuvremenu **pravomoćno okončani presudama Visokog trgovačkog suda**: za društvo Sladorana d.o.o., dana 23. svibnja 2022. godine, a za društvo Slavonija Županja d.o.o., dana 21. lipnja 2022. godine.

## **2. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2022.**

### **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 2022. godine uključuju nerevidirane konsolidirane izvještaje društva Viro tvornica šećera d.d. i njegovih povezanih društava (3Q 2022.)

**2.3.** U konsolidiranim financijskim izvještajima Viro grupe za razdoblje 01.01. – 30.09.2022. godine, primjenjivale su se iste računovodstvene politike kao i za isto razdoblje prethodne godine.

**2.4.** Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01. – 30.09.2022. godine nisu revidirani.

**2.5.** Viro tvornica šećera d.d. i društva uključena u konsolidaciju (Grupa) je u promatranom razdoblju 2022. godine ostvarila ukupne konsolidirane prihode u iznosu od 164.553.145 HRK, što je za 324% više od ukupnih prihoda u istom razdoblju 2021. godine. Ukupni poslovni prihodi iznose 149.401.517 HRK, a financijski prihodi iznose 2.264.448 HRK.

**2.6.** Ukupni konsolidirani rashodi u promatranom razdoblju 2022. godine iznose 84.029.394 HRK što je za 8,28 % više od konsolidiranih rashoda u istom razdoblju 2021. godine. Konsolidirani troškovi osoblja povećani su za 9,62 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 5.163.108 HRK. Konsolidirani troškovi amortizacije Grupe su smanjeni za 3,06% i iznose 2.567.737 HRK.

**2.7.** Grupa je u razdoblju 01.01.-30.09.2022. godine, nakon pokrića svih rashoda, ostvarila dobitak razdoblja u iznosu od 80.523.751 HRK.

**2.8.** Dugoročne obveze Grupe ostale su povećane za 1393% u odnosu na stanje obveza na kraju prethodne godine, dok su kratkoročne obveze smanjene za 21% 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 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 30.09.2022. ima zaposlenih 58 radnika, dok je na isto razdoblje prethodne godine bilo zaposleno 55 radnika. Na dan 31.12.2021. godine bilo je zaposlenih 56 radnika.

**2.11.** Konsolidirani financijski izvještaji VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d. i njegovih povezanih društava za 3Q 2022. 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 FINACIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 30.09.2022. godine

U nastavku se daje prikaz objavljenih standardnih nerevidiranih financijskih izvještaja Bilance na dan 30. rujna 2022. godine, te Računa dobiti i gubitka i Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2022. godine.

#### BILANCA stanje na dan 30.09.2022.

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>	378.846.828	421.011.960
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	0	0
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	0	0
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	86.916.197	163.939.023
1. Zemljište	<b>011</b>	31.143.827	31.684.713
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	37.887.622	36.039.330
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	14.003.062	92.427.902
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	416.867	322.435
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	2.386.376	2.476.819
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	44.900	44.900
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	1.033.543	942.924
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	257.659.538	256.353.645
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>	243.257.852	256.145.031
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>	265.488	22.684
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>	3.461.809	185.930
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>	10.674.389	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	34.271.093	743

1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	34.271.093	743
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	718.549
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>80.465.977</b>	<b>88.675.948</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7.333.412	14.359.370
1. Sirovine i materijal	039	792.713	1.074.278
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	894.195	69.110
4. Trgovačka roba	042	5.507.599	5.579.912
5. Predumovi za zalihe	043	138.905	7.636.070
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	55.824.257	58.841.350
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	38.480.535	48.644.155
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	16.283.555	8.582.420
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	11.050	6.735
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	453.669	1.588.876
6. Ostala potraživanja	052	595.448	19.164
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	2.207.387	7.123.381
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	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	2.207.387	7.123.381
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	15.100.921	8.351.847
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>808.097</b>	<b>130.355</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>460.120.902</b>	<b>509.818.263</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>769.083.026</b>	<b>51.163.881</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>228.991.503</b>	<b>309.515.253</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	51.178.579	51.178.579
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	25.004	25.004
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	-16.666.292	-85.657.974
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	16.666.292	85.657.974
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-68.991.682	82.520.738
1. Dobit poslovne godine	087	0	82.520.738
2. Gubitak poslovne godine	088	68.991.682	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.502.737	1.505.749
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	090	2.006.194	2.006.194
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	1.638.044	1.638.044
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	097	1.300.000	19.410.123
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	438.957
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	3.114
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0	16.339.276
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	2.628.776
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.300.000	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	109	222.757.947	175.958.429
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.848.037	2.832.141
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	20.885.970	5.305.086
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	3.582	37.898.902
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	73.571.743	0
7. Obveze za predujmove	116	2.656.675	2.604.259
8. Obveze prema dobavljačima	117	114.364.874	125.671.182
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	80.782	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	753.336	415.888
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	6.649.476	811.523
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	912.509	388.485
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	5.065.258	2.928.264
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	460.120.902	509.818.263
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	769.083.026	51.163.881

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

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>	37.274.693	10.054.927	149.401.517	48.247.958
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	5.601.099	1.581.026	86.900	-3.734.912
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	28.557.013	7.090.467	54.860.905	8.165.299
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	25.517	8.711	24.983	24.502
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	4.066.894	53.897
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.091.064	1.374.723	90.361.835	43.739.172
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	38.465.494	9.337.670	81.861.613	3.369.247
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	2.014.085	-713.832	824.981	36.622
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	27.875.718	7.014.952	50.542.005	2.504.176
a) Troškovi sirovina i materijala	010	3.506.501	1.770.694	5.012.007	887.949
b) Troškovi prodane robe	011	19.487.100	4.047.108	45.165.841	3.055.163
c) Ostali vanjski troškovi	012	4.882.117	1.197.150	364.157	-1.438.936
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.709.841	1.655.405	5.163.108	1.789.513
a) Neto plaće i nadnice	014	2.999.314	1.049.872	3.252.499	1.122.097
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.061.772	379.347	1.226.070	433.635
c) Doprinosi na plaće	016	648.755	226.186	684.539	233.781
4. Amortizacija	017	2.648.837	882.511	2.567.737	854.098
5. Ostali troškovi	018	999.789	330.575	971.437	-103.497
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	167.799	167.799	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	167.799	167.799	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	49.425	260	21.792.345	-1.711.665
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>1.527.277</b>	<b>260.348</b>	<b>2.264.448</b>	<b>718.871</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	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	1.235.333	1.229.458
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	240.074	30.326	64.725	-824.672
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	107.089	35.279	59.747	12.038
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	88.310	88.270	82	26
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.030.200	84.529	819.953	217.413
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	61.604	21.944	84.608	84.608
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.529.882</b>	<b>130.303</b>	<b>2.167.781</b>	<b>-1.001.595</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	43.960	17.559	52.485	19.875
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	504.646	189	0	-1.732.609
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	83.201	0	820.358	820.024
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	898.075	112.555	1.294.938	254.150
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	-363.035
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.887.180</b>	<b>7.293.972</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>37.606.368</b>	<b>12.481.526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>38.801.970</b>	<b>10.315.275</b>	<b>164.553.145</b>	<b>56.260.801</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>77.601.744</b>	<b>21.949.499</b>	<b>84.029.394</b>	<b>2.367.652</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-38.799.774</b>	<b>-11.634.224</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	80.523.751	53.893.149
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-38.799.774	-11.634.224	0	0
<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>-38.799.774</b>	<b>-11.634.224</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	80.523.751	53.893.149
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-38.799.774	-11.634.224	0	0

<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>	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
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	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>	<b>068</b>	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>	<b>071</b>	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	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>	<b>075</b>	-38.799.773	-11.634.223	80.523.751	53.893.149
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-38.774.590	-11.660.151	82.520.738	52.863.913
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-25.183	25.928	-1.996.987	1.029.236
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	-38.799.773	-11.634.223	80.523.751	53.893.149
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	0	0	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	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>	<b>087</b>	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 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 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-38.774.590	-11.660.151	82.520.738	52.863.913
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-25.183	25.928	-1.996.987	1.029.236

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

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	-38.799.774	80.523.751
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.634.263	-32.880.842
a) Amortizacija	003	2.648.837	2.567.737
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	219.882
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	-14.574	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-35.668.461
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>-36.165.511</b>	<b>47.642.909</b>

3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.245.524	-59.165.471
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-12.978.335	-66.639.661
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	8.500.677	-6.200.372
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-123.504	-15.134.070
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	9.846.686	28.808.632
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-30.919.987</b>	<b>-11.522.562</b>
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>-30.919.987</b>	<b>-11.522.562</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	191.475
3. Novčani primici od kamata	023	73.694	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	3.285	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	119.796	55.125
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>196.775</b>	<b>246.600</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-112.703	-363.158
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-34.072	-14.043.831
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-146.775</b>	<b>-14.406.989</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>50.000</b>	<b>-14.160.389</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	37.606.368	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	18.933.877
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>37.606.368</b>	<b>18.933.877</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-25.807	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-25.807</b>	<b>0</b>

<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	37.580.561	18.933.877
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>	6.710.574	-6.749.074
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	3.670.138	15.100.921
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	10.380.712	8.351.847



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDIRANIH  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 3Q 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.-30.09.2022. 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, 31.10.2022. godine

ODGOVORNE OSOBE:

PREDSJEDNIK UPRAVE:

Željko Zadro, dipl.oec.

ČLAN UPRAVE:

Ivo Rešić, dr.sc.

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2022.

do

30.09.2022

Godina:

2022

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

Tvrtna izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA VUKOVARA 269 g

Adresa e-pošte:

info@secerana.hr

Internet adresa:

www.secerana.hr

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

58

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna 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

SLADORANA-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)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

MARIĆ ANTONIJA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

099 634 9174

Adresa e-pošte:

antonija.maric@secerana.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2022.

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>	378.846.828	421.011.960
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	86.916.197	163.939.023
1. Zemljište	011	31.143.827	31.684.713
2. Građevinski objekti	012	37.887.622	36.039.330
3. Postrojenja i oprema	013	14.003.062	92.427.902
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	416.867	322.435
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.386.376	2.476.819
8. Ostala materijalna imovina	018	44.900	44.900
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.033.543	942.924
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	257.659.538	256.353.645
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	243.257.852	256.145.031
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	265.488	22.684
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.461.809	185.930
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	10.674.389	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	34.271.093	743
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	34.271.093	743
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	0	718.549
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	80.465.977	88.675.948
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	7.333.412	14.359.370
1. Sirovine i materijal	039	792.713	1.074.278
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	894.195	69.110
4. Trgovačka roba	042	5.507.599	5.579.912
5. Predujmovi za zalihe	043	138.905	7.636.070
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>	55.824.257	58.841.350
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	38.480.535	48.644.155
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	16.283.555	8.582.420
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	11.050	6.735
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	453.669	1.588.876
6. Ostala potraživanja	052	595.448	19.164
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	2.207.387	7.123.381
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	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	2.207.387	7.123.381
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	15.100.921	8.351.847
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	808.097	130.355
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	460.120.902	509.818.263
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	769.083.026	51.163.881



<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	228.991.503	309.515.253
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	51.178.579	51.178.579
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	25.004	25.004
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	-16.666.292	-85.657.974
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	16.666.292	85.657.974
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-68.991.682	82.520.738
1. Dobit poslovne godine	087	0	82.520.738
2. Gubitak poslovne godine	088	68.991.682	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.502.737	1.505.749
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	2.006.194	2.006.194
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	1.638.044	1.638.044
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	1.300.000	19.410.123
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	438.957
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	3.114
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	0	16.339.276
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	2.628.776
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.300.000	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	222.757.947	175.958.429
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.848.037	2.832.141
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	20.885.970	5.305.086
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	3.582	37.898.902
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	73.571.743	0
7. Obveze za predujmove	116	2.656.675	2.604.259
8. Obveze prema dobavljačima	117	114.364.874	125.671.182
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	80.782	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	753.336	415.888
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	6.649.476	811.523
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	912.509	388.485
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	5.065.258	2.928.264
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	460.120.902	509.818.263
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	769.083.026	51.163.881

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

u kunama

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseće	Kumulativ	Tromjeseće
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>37.274.693</b>	<b>10.054.927</b>	<b>149.401.517</b>	<b>48.247.958</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	5.601.099	1.581.026	86.900	-3.734.912
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	28.557.013	7.090.467	54.860.905	8.165.299
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	25.517	8.711	24.983	24.502
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	4.066.894	53.897
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.091.064	1.374.723	90.361.835	43.739.172
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>38.465.494</b>	<b>9.337.670</b>	<b>81.861.613</b>	<b>3.369.247</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	2.014.085	-713.832	824.981	36.622
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	27.875.718	7.014.952	50.542.005	2.504.176
a) Troškovi sirovina i materijala	010	3.506.501	1.770.694	5.012.007	887.949
b) Troškovi prodane robe	011	19.487.100	4.047.108	45.165.841	3.055.163
c) Ostali vanjski troškovi	012	4.882.117	1.197.150	364.157	-1.438.936
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.709.841	1.655.405	5.163.108	1.789.513
a) Neto plaće i nadnice	014	2.999.314	1.049.872	3.252.499	1.122.097
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.061.772	379.347	1.226.070	433.635
c) Doprinosi na plaće	016	648.755	226.186	684.539	233.781
4. Amortizacija	017	2.648.837	882.511	2.567.737	854.098
5. Ostali troškovi	018	999.789	330.575	971.437	-103.497
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	167.799	167.799	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	167.799	167.799	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	49.425	260	21.792.345	-1.711.665
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>1.527.277</b>	<b>260.348</b>	<b>2.264.448</b>	<b>718.871</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	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	1.235.333	1.229.458
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	240.074	30.326	64.725	-824.672
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	107.089	35.279	59.747	12.038
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	88.310	88.270	82	26
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.030.200	84.529	819.953	217.413
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	61.604	21.944	84.608	84.608
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.529.882</b>	<b>130.303</b>	<b>2.167.781</b>	<b>-1.001.595</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	43.960	17.559	52.485	19.875
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	504.646	189	0	-1.732.609
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	83.201	0	820.358	820.024
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	898.075	112.555	1.294.938	254.150
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	-363.035
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.887.180</b>	<b>7.293.972</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>37.606.368</b>	<b>12.481.526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)</b>	<b>053</b>	<b>38.801.970</b>	<b>10.315.275</b>	<b>164.553.145</b>	<b>56.260.801</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)</b>	<b>054</b>	<b>77.601.744</b>	<b>21.949.499</b>	<b>84.029.394</b>	<b>2.367.652</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-38.799.774</b>	<b>-11.634.224</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	80.523.751	53.893.149
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-38.799.774	-11.634.224	0	0
<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>-38.799.774</b>	<b>-11.634.224</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	80.523.751	53.893.149
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-38.799.774	-11.634.224	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava 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

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-38.774.590	-11.660.151	82.520.738	52.863.913	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-25.183	25.928	-1.996.987	1.029.236	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</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 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 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 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>-38.799.773</b>	<b>-11.634.223</b>	<b>80.523.751</b>	<b>53.893.149</b>	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-38.774.590	-11.660.151	82.520.738	52.863.913	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-25.183	25.928	-1.996.987	1.029.236	

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

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	-38.799.774	80.523.751
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.634.263	-32.880.842
a) Amortizacija	003	2.648.837	2.567.737
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	219.882
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-14.574	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-35.668.461
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-36.165.511	47.642.909
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.245.524	-59.165.471
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-12.978.335	-66.639.661
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	8.500.677	-6.200.372
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-123.504	-15.134.070
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	9.846.686	28.808.632
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-30.919.987	-11.522.562
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>	020	-30.919.987	-11.522.562
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	191.475
3. Novčani primici od kamata	023	73.694	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	3.285	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	119.796	55.125
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	196.775	246.600
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-112.703	-363.158
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-34.072	-14.043.831
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-146.775	-14.406.989
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034	50.000	-14.160.389
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	37.606.368	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	18.933.877
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	37.606.368	18.933.877
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-25.807	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-25.807	0
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046	37.580.561	18.933.877
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>	048	6.710.574	-6.749.074
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049	3.670.138	15.100.921
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050	10.380.712	8.351.847

