



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2021. GODINE**

* * * * *

Ostvaren gubitak razdoblja od 629 tisuća kn

Zagreb, 26. travnja 2021. godine

UVOD

Za poslovanje društva Viro tvornica šećera d.d. tijekom 2020. i 2021. 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., s punim učinkom od 1. siječnja 2020. godine.

U pogledu operativnog poslovanja, društvo Viro tvornica šećera d.d. od 2020. g. očekivano 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 prvog tromjesečja 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 dana 30. listopada 2020. g. formalno pokreće 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.

Realizacija gotovih proizvoda

Tablica 1.

u kg

| Red. br. | VRSTA | RAZDOBLJE | | INDEX |
|----------|-----------------------|-------------|-------------|---------|
| | | I-III 2020. | I-III 2021. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/3) |
| 1. | ŠEĆER | 3.126.045 | 20 | - |
| 2. | MELASA | - | - | - |
| 3. | SUHI REZANAC | - | - | - |
| 4. | SUHA KUKURUZNA SILAŽA | - | 19.180 | - |

Iz tablice 1. je vidljivo da je realizacija šećera kao glavnog gotovog proizvoda u prvom tromjesečju 2021. godini minimalna i smanjena za blizu 100% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. S obzirom da nije bilo prenesenih zaliha iz prethodne godine, nije bilo ni prodaje šećera, melase i rezanaca tijekom analiziranog razdoblja u 2021. godini.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA DRUŠTVA RAZDOBLJE I-III/2021

Važno je uočiti da zbog promjene statusa društva i prijenosa proizvodnje šećera na novo osnovano društvo već od druge polovice 2019. godine, svi **financijski** pokazatelji u nastavku, kao i podaci na operativnoj razini poslovanja tromjesečnog razdoblja 2020. i 2021. godine nisu usporedivi, te ih treba uzimati u obzir imajući u vidu ovu promjenu.

U tablici 2. se iznose neki od najznačajnijih pokazatelja poslovanja u promatranom razdoblju:

Tablica 2.

(iznosi u tisućama kn)

| POKAZATELJ | RAZDOBLJE | | INDEX |
|---|-------------|-------------|---------|
| | I-III 2020. | I-III 2021. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 (3/2) |
| UKUPNI PRIHOD | 13.171 | 964 | 7 |
| OPERATIVNI PRIHOD | 9.080 | 572 | 6 |
| EBITDA | 2.730 | -517 | - |
| EBIT | 2.435 | -643 | - |
| DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA | -2.611 | -629 | - |
| SVEOBUHVAATNA DOBIT | -2.611 | -629 | - |
| EBITDA MARŽA | 30,07 | - | - |
| BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža) | 26,82 | - | - |
| NETO PROFITNA MARŽA | - | - | - |
| POVRAT NA AKTIVU (ROA) | - | - | - |
| POVRAT NA KAPITAL (ROE) | - | - | - |

U nastavku ovog Izvješća se iznose detaljniji podaci o računu dobiti i gubitka, bilanci stanja i izvještaj o stanju novčanog tijeka za 1Q 2021. godine u standardnom formatu iskazivanja za trgovačka društva u Republici Hrvatskoj.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2021. GODINE

Tablica 3.

iznosi u tisućama kuna

| | 01.01. – 31.03.2020. | 01.01. – 31.03.2021. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| PRIHODI | | |
| A) Poslovni prihodi | 9.552 | 586 |
| Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 0 | 547 |
| Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 9.071 | 24 |
| Prihodi na temelju upotrebe vlast. proizvoda, robe i usluga | 9 | 1 |
| Ostali poslovni prihodi | 472 | 14 |
| B) Financijski prihodi | 3.619 | 378 |
| Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima | 3.298 | 210 |
| Ostali prih. s osnove kamata. | 38 | 28 |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 283 | 140 |
| Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 0 | 0 |
| Ostali financijski prihodi | 0 | 0 |
| C) Izvanredni prihodi | | |
| UKUPNI PRIHODI | 13.171 | 964 |
| RASHODI | | |
| D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv. | 3.386 | 27 |
| E) Rashodi | 10.282 | 1.195 |
| Materijalni troškovi | 8.853 | 768 |
| Troškovi osoblja | 750 | 213 |
| Amortizacija | 295 | 126 |
| Vrijednosno usklađenje i rezerviranja | 0 | 0 |
| Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti | 271 | 81 |
| Ostali poslovni rashodi | 113 | 7 |
| F) Financijski rashodi | 2.114 | 371 |
| Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima | 10 | 0 |
| Kamate i slični rashodi. | 398 | 0 |
| Tečajne razlike i dr. rashodi | 1.706 | 371 |
| Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 0 | 0 |
| Ostali financijski rashodi | 0 | 0 |
| G) Izvanredni rashodi | 0 | 0 |
| UKUPNI RASHODI | 15.782 | 1.593 |
| DOBIT ILI GUBITAK | | |
| Dobit ili gubitak prije oporezivanja | -2.611 | -629 |
| Porez na dobit | | |
| Dobit ili gubitak razdoblja | -2.611 | -629 |
| OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT | | |
| SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK | -2.611 | -629 |

Ostvareni ukupni rashodi od 1,593 mil. kuna manji su za 89,91% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Materijalni troškovi smanjeni su za 91,32% i iznose 0,768 mil. kuna. Troškovi osoblja smanjeni su za 71,60%, dok troškovi amortizacije iznose 126 tis. kuna i smanjeni su za 57,29% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

BILANCA STANJA NA DAN 31.03.2021. GODINE

(iznosi u tisućama kn)

Tablica 4.

31.03.2020. 31.03.2021.

| AKTIVA | | |
|---|----------------|----------------|
| A) Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital | | |
| B) Dugotrajna imovina | | |
| | 539.307 | 539.356 |
| Nematerijalna imovina | | |
| Materijalna imovina | 28.991 | 28.865 |
| Financijska imovina | 510.316 | 510.491 |
| Potraživanja | | |
| C) Kratkotrajna imovina | | |
| | 273.113 | 272.715 |
| Zalihe | 2.287 | 2.260 |
| Potraživanja | 58.281 | 56.993 |
| Financijska imovina | 212.207 | 212.210 |
| Novac na računu i blagajni | 338 | 1.252 |
| D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda | | |
| | 10.110 | 0 |
| UKUPNO AKTIVA | | |
| | 822.530 | 812.071 |
| PASIVA | | |
| A) Kapital i rezerve | | |
| | 634.040 | 633.410 |
| Upisani kapital | 249.600 | 249.600 |
| Rezerve | 382.288 | 384.439 |
| Dobit/gubitak tekuće godine | 2.152 | -629 |
| B) Rezerviranja | | |
| | 7.450 | 7.450 |
| C) Dugoročne obveze | | |
| D) Kratkoročne obveze | | |
| | 181.039 | 171.209 |
| E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja | | |
| | 1 | 1 |
| UKUPNA PASIVA | | |
| | 822.530 | 812.070 |
| Izvanbilančna evidencija | | |
| | 8.529 | 8.529 |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2021. GODINE**

Tablica 5.

(iznosi u '000 kn)

| POZICIJA | IZNOS |
|---|--------------|
| 1 | 2 |
| NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | |
| Dobit prije oporezivanja | -629 |
| Usklađenja: | 126 |
| Amortizacija | 126 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu | -503 |
| Promjene u radnom kapitalu: | 1.377 |
| Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | -10.045 |
| Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 1.288 |
| Povećanje ili smanjenje zaliha | 27 |
| Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 10.107 |
| II. Novac iz poslovanja | 874 |
| Novčani izdaci za kamate | |
| Plaćeni porez na dobit | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 874 |
| NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | |
| Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | |
| Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | |
| Novčani primici od kamata | |
| Novčani primici od dividendi | |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | -175 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti | -175 |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | |
| Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | |
| Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 0 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | -175 |
| NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | |
| Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | |
| Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 215 |
| Ostali primici od financijskih aktivnosti | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti | 215 |
| Novčani izdaci za otpl. glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih finan. instrumenata | |
| Novčani izdaci za isplatu dividendi | |
| Novčani izdaci za financijski najam | |
| Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | |
| Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti | |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | 215 |
| Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA | 914 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 338 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | 1.252 |



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG
IZVJEŠTAJA ZA 1Q 2021. GOD.**

Ovom izjavom, sukladno čl. 410. Zakonu o tržištu kapitala izjavljujem da je prema našem najboljem saznanju

- set finansijskih izvještaja VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d., Zagreb za razdoblje I-III 2021. godine, koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, finansijski položaj i poslovanje Društva.
- Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.
- Tromjesečni finansijski izvještaji nisu revidirani.

U Virovitici, 28.04.2021. godine

ODGOVORNA OSOBA

PREDSJEDNIK UPRAVE:

Željko Zadro, dipl.oec



Darko Krstić, član uprave

Ivo Rešić, član uprave

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2021

do

31.3.2021

Godina:

2021

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 01650971

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 010049135Osobni identifikacijski
broj (OIB): 04525204420

LEI: 5493006LGN8RLWC2UL05

Šifra
ustanove: 1569

Tvrta izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA VUKOVARA 269 g

Adresa e-pošte: viro@secerana.hr

Internet adresa: www.secerana.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 6

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

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

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: ZDENKA SMOJVER
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 033 840 122

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2021.

u kunama

| Obveznik: VIRO TVORNICA SEĆERA d.d. | | | |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 539.307.127 | 539.355.602 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 0 | 0 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 0 | 0 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 0 | 0 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 28.991.059 | 28.864.672 |
| 1. Zemljište | 011 | 23.538.630 | 23.538.630 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 1.542.251 | 1.471.788 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 516.415 | 490.697 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 0 | 0 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 2.230.095 | 2.230.095 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 9.300 | 9.300 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 1.154.368 | 1.124.162 |
| III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 510.316.068 | 510.490.930 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 407.591.595 | 407.593.259 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | 64.983.408 | 64.983.408 |
| 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 | 18.135 | 18.214 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 3.362.659 | 3.387.107 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 34.360.271 | 34.508.942 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 0 | 0 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 273.113.093 | 272.715.043 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 2.286.518 | 2.259.702 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 69.332 | 69.332 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 1.792.104 | 1.765.181 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 298.558 | 298.432 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 126.524 | 126.757 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 58.281.324 | 56.993.187 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 47.733.745 | 48.411.048 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 8.088.247 | 8.088.199 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 0 | 0 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 2.118.430 | 154.132 |

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 340.902 | 339.808 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 212.207.268 | 212.210.465 |
| 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 | 211.684.402 | 211.684.538 |
| 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 | 522.866 | 525.927 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 337.983 | 1.251.689 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 10.109.377 | 0 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 822.529.597 | 812.070.645 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 8.529.182 | 8.529.182 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 634.039.652 | 633.410.277 |
| 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 | 51.100.618 | 51.100.618 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 12.480.003 | 12.480.003 |
| 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 | 0 | 0 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 0 | 0 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078 | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | 081 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | 082 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | 320.818.688 | 322.970.873 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | 320.818.688 | 322.970.873 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 2.152.185 | -629.375 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 2.152.185 | 0 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 0 | 629.375 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | 7.450.057 | 7.450.057 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | 0 | 0 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 092 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 093 | 0 | 0 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 094 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 095 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 096 | 7.450.057 | 7.450.057 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | 0 | 0 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 098 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 099 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 100 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 101 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 102 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 103 | 0 | 0 |
| 7. Obveze za predumove | 104 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 105 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 106 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 107 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | 181.038.944 | 171.208.803 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | 709 | 3.382.262 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 111 | 1.201.057 | 1.201.057 |
| 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 | 18.198.902 | 18.198.902 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | 49.588.207 | 49.803.327 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | 648.203 | 648.281 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 100.416.411 | 97.060.048 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 44.327 | 50.060 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 120 | 179.509 | 138.893 |
| 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 | 10.730.656 | 695.010 |
| E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 944 | 1.508 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 822.529.597 | 812.070.645 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | 8.529.182 | 8.529.182 |

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

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 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006) | 001 | 9.551.612 | 9.551.612 | 585.846 | 585.846 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 0 | 0 | 546.892 | 546.892 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 9.070.844 | 9.070.844 | 24.306 | 24.306 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 004 | 8.720 | 8.720 | 520 | 520 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 005 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 006 | 472.048 | 472.048 | 14.128 | 14.128 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018+019+020+021+022+023+024+025+026+027+028) | 007 | 13.668.284 | 13.668.284 | 1.222.387 | 1.222.387 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | 3.386.431 | 3.386.431 | 26.923 | 26.923 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 8.853.123 | 8.853.123 | 767.822 | 767.822 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 109.778 | 109.778 | 4.095 | 4.095 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 6.049.633 | 6.049.633 | 536.080 | 536.080 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 2.693.712 | 2.693.712 | 227.647 | 227.647 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 750.298 | 750.298 | 213.005 | 213.005 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 415.060 | 415.060 | 129.981 | 129.981 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 228.973 | 228.973 | 52.856 | 52.856 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 106.265 | 106.265 | 30.168 | 30.168 |
| 4. Amortizacija | 017 | 294.645 | 294.645 | 126.387 | 126.387 |
| 5. Ostali troškovi | 018 | 270.733 | 270.733 | 80.713 | 80.713 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021) | 019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028) | 022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 025 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 026 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) Druga rezerviranja | 028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 029 | 113.054 | 113.054 | 7.537 | 7.537 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 3.618.809 | 3.618.809 | 377.738 | 377.738 |
| 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 | 3.298.205 | 3.298.205 | 209.890 | 209.890 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 37.865 | 37.865 | 27.881 | 27.881 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 282.739 | 282.739 | 139.967 | 139.967 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048) | 041 | 2.113.573 | 2.113.573 | 370.572 | 370.572 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 042 | 9.750 | 9.750 | 0 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 043 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 044 | 397.939 | 397.939 | 97 | 97 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 1.705.884 | 1.705.884 | 370.475 | 370.475 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 048 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050) | 053 | 13.170.421 | 13.170.421 | 963.584 | 963.584 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 15.781.857 | 15.781.857 | 1.592.959 | 1.592.959 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | -2.611.436 | -2.611.436 | -629.375 | -629.375 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054) | 056 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053) | 057 | -2.611.436 | -2.611.436 | -629.375 | -629.375 |

| | | | | | |
|---|------------|------------|------------|----------|----------|
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | -2.611.436 | -2.611.436 | -629.375 | -629.375 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055) | 061 | -2.611.436 | -2.611.436 | -629.375 | -629.375 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064) | 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 063 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 064 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 065 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065) | 066 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062) | 067 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062) | 068 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068) | 069 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068) | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065) | 071 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071) | 072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071) | 073 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068) | 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077) | 075 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 076 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 077 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 078 | -2.611.436 | -2.611.436 | -629.375 | -629.375 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87) | 079 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085) | 080 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 081 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 082 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 083 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 084 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane | 085 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | 086 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095) | 087 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 088 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 089 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova | 090 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 091 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 092 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije | 093 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora | 094 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 095 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 096 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096) | 097 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096) | 098 | -2.611.436 | -2.611.436 | -629.375 | -629.375 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099-101) | 099 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

| Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d. | | | |
|---|------------|---------------------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | -2.611.436 | -629.375 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 294.645 | 126.387 |
| a) Amortizacija | 003 | 294.645 | 126.387 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i | 004 | 0 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje | 005 | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | 0 | 0 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 0 | 0 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | 0 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 0 | 0 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | 0 | 0 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | -2.316.791 | -502.988 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 2.689.245 | 1.376.427 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | -21.904.422 | -10.045.260 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | 6.338.189 | 1.288.137 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 21.043.804 | 26.806 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | -2.788.326 | 10.106.744 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 372.454 | 873.439 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | 0 | 0 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 372.454 | 873.439 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 9.606 | 10 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 0 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 9.574 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 19.180 | 10 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -914.612 | 0 |
| 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 | -388.517 | -174.862 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -1.303.129 | -174.862 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -1.283.949 | -174.852 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 209.750 | 215.119 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 209.750 | 215.119 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | 0 | 0 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 209.750 | 215.119 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | 0 | 0 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | -701.745 | 913.706 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 1.826.193 | 337.983 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 1.124.448 | 1.251.689 |

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

Naziv izdavatelja: VRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

OIB: 04525204420

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021.-31.03.2021.

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 izdavatelja 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 izdavatelj 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, stečaju, 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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d., Zagreb, Ulica grada Vukovara 269 g

MB: 01650971

OIB: 04525204420

Država osnivanja: Hrvatska

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021. do 31.03.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu je dano u sklopu Međuizvještaja o poslovanju za razdoblje 01.01.2021. do 31.03.2021. godine,
- b) financijski izvještaji VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d.za 1Q 2021. dostupni su na www.secerana.hr, www.hanfa.hr, www.zse.hr.
- c) u financijskim izvještajima za 1Q 2021. godine primjenjivale su se iste računovodstvene politike kao i za isto razdoblje prethodne godine,
- d) financijski izvještaji za 1Q 2021. godine nisu revidirani.
- e) prosječan broj zaposlenih radnika iznosi 5,50
- f) udio vlasništva u temeljnom kapitalu: Sladorana d.o.o., Županja, 100%, VIRO-KOOPERACIJA d.o.o., Županja 100%, VIRO BH d.o.o., Grude BIH i udio vlasništva Sladorane d.o.o u temeljnom kapitalu Slavonija Županja d.d. iznosi 85,36%.