



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2022. GODINE**

* * * * *

Ostvaren gubitak razdoblja od 54 tisuća kn

Zagreb, 28. travnja 2022. godine

UVOD

Za poslovanje društva Viro tvornica šećera 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., 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%. U tom kontekstu je i glavna poslovna aktivnost Društva djelovanje na tržištu kao holding tvrtka koja sudjeluje u upravljanju novoosnovanom tvrtkom HIŠ, bez značajnijih operativnih aktivnosti u pogledu prodaje proizvoda na tržištu, nakon prodaje svih 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.

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.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA DRUŠTVA RAZDOBLJE I-III 2022.

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 prvog tromjesečnog razdoblja 2022. godine nisu usporedivi s prethodnim razdobljem, te ih treba uzimati u obzir imajući u vidu ovu promjenu.

U tablici 1. se iznose neki od najznačajnijih pokazatelja poslovanja u promatranom razdoblju:

Tablica 1.

(iznosi u tisućama kn)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	I-III 2021.	I-III 2022.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	964	4.844	502
OPERATIVNI PRIHOD	572	4.301	752
EBITDA	-517	252	-49
EBIT	-643	141	-22
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	-629	-55	9
SVEOBUHVAATNA DOBIT	-629	-55	9
EBITDA MARŽA			
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)			
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 prvi kvartal 2022. godine (1Q) u standardnom formatu iskazivanja za trgovačka društva u Republici Hrvatskoj.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2022. GODINE**

Tablica 2.

iznosi u tisućama kuna

		01.01. – 31.03.2021.	01.01. – 31.03.2022.
PRIHODI			
A) Poslovni prihodi		586	4.334
	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	547	3.758
	Prihodi od prodaje (izvan grupe)	24	542
	Prihodi na temelju upotrebe vlast. proizvoda, robe i usluga	1	1
	Ostali poslovni prihodi	14	33
B) Financijski prihodi		378	510
	Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	210	383
	Ostali prih. s osnove kamata.	28	0
	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	140	102
	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0
	Ostali financijski prihodi	0	25
C) Izvanredni prihodi		0	
UKUPNI PRIHODI		964	4.844
RASHODI			
D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.		27	0
E) Rashodi		1.195	4.160
	Materijalni troškovi	768	3.754
	Troškovi osoblja	213	229
	Amortizacija	126	111
	Vrijednosno usklađenje i rezerviranja	0	0
	Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	81	66
	Ostali poslovni rashodi	7	0
F) Financijski rashodi		371	738
	Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	0	0
	Kamate i slični rashodi.	0	0
	Tečajne razlike i dr. rashodi	371	738
	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0
	Ostali financijski rashodi	0	0
G) Izvanredni rashodi		0	0
UKUPNI RASHODI		1.593	4.898
DOBIT ILI GUBITAK			
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-629	-54
	Porez na dobit		
Dobit ili gubitak razdoblja		-629	-54
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT			
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK		-629	0 -54 0

BILANCA STANJA NA DAN 31.03.2022. GODINE

Tablica 3.

(iznosi u
tisućama kn)

AKTIVA		31.03.2021.	31.03.2022.
A) Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital			
B) Dugotrajna imovina		539.356	538.740
	Nematerijalna imovina	0	0
	Materijalna imovina	28.865	28.119
	Financijska imovina	510.491	476.079
	Potraživanja	0	34.542
C) Kratkotrajna imovina		272.715	273.913
	Zalihe	2.260	341
	Potraživanja	56.993	60.413
	Financijska imovina	212.210	212.221
	Novac na računu i blagajni	1252	938
D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda		0	25
UKUPNO AKTIVA		812.071	812.678
PASIVA			
A) Kapital i rezerve		633.410	630.483
	Upisani kapital	249.600	249.600
	Rezerve	384.439	380.937
	Dobit/gubitak tekuće godine	-629	-54
B) Rezerviranja		7.450	6.707
C) Dugoročne obveze		0	
D) Kratkoročne obveze		171.210	171.932
E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja		1	3556
UKUPNA PASIVA		812.071	812.678
Izvanbilančna evidencija		8.529	8.529

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2022. GODINE

Tablica 4.

(iznosi u '000
kn)

POZICIJA	IZNOS
1	2
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
Dobit prije oporezivanja	-54
Usklađenja:	111
Amortizacija	111
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	-3.749
Promjene u radnom kapitalu:	-5.212
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	358
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-5.063
Povećanje ili smanjenje zaliha	128
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-635
II. Novac iz poslovanja	-5155
Novčani izdaci za kamate	0
Plaćeni porez na dobit	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-5155
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0
Novčani primici od kamata	0
Novčani primici od dividendi	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	-29
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	-29
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-29
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	
Ostali primici od financijskih aktivnosti	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	
Novčani izdaci za otpl. glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih finan. instrumenata	0
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	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-5184
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	6122
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	938



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG
IZVJEŠTAJA ZA 1Q 2022. 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 2022. 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, 28.04.2022. godine

ODGOVORNA OSOBA

PREDsjedNIK UPRAVE:

Željko Zadro, dipl.oec



Ivo Rešić, član uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2022

do

31.03.2022

Godina:

2022

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

01650971

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

010049135

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

04525204420

LEI:

5493006LGN8RLWC2UL05

Šifra
ustanove:

1569

Tvrtka izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA VUKOVARA 269 g

Adresa e-pošte:

viro@secerana.hr

Internet adresa:

www.secerana.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

7

Konsolidirani izvještaji:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: MARIĆ ANTONIJA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 099 634 9174

Adresa e-pošte:

antonija.maric@secerana.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2022.

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
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	538.554.415	538.739.383
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. Predumovi 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	28.230.171	28.118.821
1. Zemljište	011	23.538.630	23.538.630
2. Građevinski objekti	012	1.260.401	1.189.939
3. Postrojenja i oprema	013	158.202	147.521
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi 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	1.033.543	1.003.336
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	476.053.894	476.078.914
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	407.590.589	407.593.625
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	18.088	18.231
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.461.809	3.483.650
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna finacijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	34.270.350	34.541.648
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	34.270.350	34.541.648
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	274.157.955	273.912.881
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	469.649	341.163
1. Sirovine i materijal	039	49.197	49.197
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	4.913	4.913
4. Trgovačka roba	042	278.958	160.033
5. Predumovi za zalihe	043	136.581	127.020
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	55.349.213	60.412.579
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	48.400.228	53.206.008
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	6.472.632	6.743.103
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	136.557	123.658
6. Ostala potraživanja	052	339.796	339.810
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	212.217.502	212.221.054

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	211.680.755	211.680.884
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	536.747	540.170
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	6.121.591	938.085
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	25.559
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	812.712.370	812.677.823
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	630.536.677	630.482.143
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. Recajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	323.556.143	319.467.898
1. Zadržana dobit	084	323.556.143	319.467.898
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-4.088.245	-54.534
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	4.088.245	54.534
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	6.706.836	6.706.836
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	6.706.836	6.706.836

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 predujmove	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	171.574.501	171.932.446
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	4.218.886	4.218.886
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	49.458.098	49.850.650
7. Obveze za predujmove	116	648.372	648.514
8. Obveze prema dobavljačima	117	96.810.455	97.121.080
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	444.277	51.279
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	173.757	222.631
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	389.734	388.484
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.894.356	3.556.398
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	812.712.370	812.677.823
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	8.529.182	8.529.182

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 31.03.2022.

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	585.846	585.846	4.333.876	4.333.876
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	546.892	546.892	3.758.034	3.758.034
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	24.306	24.306	542.579	542.579
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	520	520	417	417
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	14.128	14.128	32.846	32.846
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	1.222.387	1.222.387	4.160.273	4.160.273
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	26.923	26.923	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	767.822	767.822	3.754.428	3.754.428
a) Troškovi sirovina i materijala	010	4.095	4.095	13.789	13.789
b) Troškovi prodane robe	011	536.080	536.080	3.614.925	3.614.925
c) Ostali vanjski troškovi	012	227.647	227.647	125.714	125.714
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	213.005	213.005	229.443	229.443
a) Neto plaće i nadnice	014	129.981	129.981	134.744	134.744
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	52.856	52.856	62.203	62.203
c) Doprinosi na plaće	016	30.168	30.168	32.496	32.496
4. Amortizacija	017	126.387	126.387	111.350	111.350
5. Ostali troškovi	018	80.713	80.713	65.052	65.052
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	7.537	7.537	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	377.738	377.738	509.670	509.670
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	209.890	209.890	130	130
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	382.572	382.572
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	25.263	25.263
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	27.881	27.881	17	17
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	139.967	139.967	101.688	101.688
9. Nerealizirani dobici (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	370.572	370.572	737.807	737.807
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	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	97	97	0	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	370.475	370.475	737.807	737.807
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	963.584	963.584	4.843.546	4.843.546
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	1.592.959	1.592.959	4.898.080	4.898.080
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-629.375	-629.375	-54.534	-54.534
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-629.375	-629.375	-54.534	-54.534
XII. POREZ NA DOBIT	058				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-629.375	-629.375	-54.534	-54.534
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-629.375	-629.375	-54.534	-54.534
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064				
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067				

UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069				
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0			
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072				
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073				
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074				
DODATAK RDG-u (popunjava 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				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-629.375	-629.375	-54.534	-54.534
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				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082				
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083				
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084				
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085				
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086				
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				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092				
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093				
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094				
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095				
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096				
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-629.375	-629.375	-54.534	-54.534
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101				

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.03.2022.

u kunama

Obveznik: VIRO TVORNIKA 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	-4.088.245	-54.534
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	648.554	111.350
a) Amortizacija	003	440.848	111.350
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	-112.684	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	-157.631	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	89.921	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	388.100	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-3.439.691	56.816
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	9.287.006	-5.211.750
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-9.464.369	357.945
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	3.022.807	-5.063.366
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015	1.816.869	128.486
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	13.911.699	-634.815
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	5.847.315	-5.154.934
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	5.847.315	-5.154.934
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-68.060	0
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih 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	0	-28.572
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-68.060	-28.572
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-68.060	-28.572
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	4.353	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	4.353	0
1. Novčani izdaci za otplate glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	4.353	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	5.783.608	-5.183.506
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	337.983	6.121.591
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	6.121.591	938.085

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE - GFI

Naziv izdavalca: VIRO TVORNIKA ŠEĆERA d.d.

OIB: 04525204420

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022. - 31.03.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
- pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih,
- U bilješkama uz godišnje financijske izvještaje, 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
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 sudjeljujućim interesom objavljuju se odvojeno
4. iznos predujmova i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamatnih stopa, glavnih uvjeta i svih otplaćenih, otpisanih ili ukinutih iznosa, kao i obveza dogovoreni u njihovu korist preko bilo kakvih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju
5. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
6. 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
7. prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine
8. 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 iskazuje ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
9. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela zbog njihovih odgovornosti i sve obveze koje proizlaze ili koje su dogovorene u vezi s umirovljenjima za bivše članove tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela
10. prosječan broj zaposlenika tijekom poslovne godine, raščlanjen po kategorijama, i ako to nije odvojeno objavljeno u računu dobiti i gubitka, troškovi osoblja koji se odnose na tu poslovnu godinu, raščlanjeni između neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknade troškova.
11. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
12. 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
13. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
14. u slučaju kada postoji više rodova dionica, broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost svakog roda
15. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
16. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
17. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
18. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 17.
19. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 17. i 18., pod uvjetom da su dostupni
20. predloženu raspodjelu dobiti ili predloženo postupanje s gubitkom, ili, ako je to primjenjivo, raspodjelu dobiti ili postupanje s gubitkom