



**Virovitica, 27.10.2011. godine**

**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2011. GODINE**

**\*\*\*\*\***

***Ostvarenje finansijsko-poslovnog plana za 2011. godinu***

**\*\*\*\*\***

***Prerada sirovog šećera od šećerne trske***

**\*\*\*\*\***

***Ostvaren ukupan prihod od 584,37 mil. kn te sveobuhvatna dobit od 40,38 mil. kn***

### **Proizvodno-financijski plan i ostvarenje istog:**

Proizvodno-financijskim planom poslovanja za 2011. godinu predviđeno je ugovaranje proizvodnje šećerne repe na 11.000 hektara, što znači da će se preraditi 570.000 tona šećerne repe iz čega će se proizvesti 85.000 tona konzumnog šećera, 22.000 tona melase i 23.000 tona suhog peletiranog rezanca.

Osim očekivane prerade šećerne repe, već tijekom travnja i svibnja ove godine šećer se proizvodio i od alternativnih sirovina tako da je prerađeno 51.296,61 tona sirovog šećera od šećerne trske iz čega je proizvedeno 48.484,94 tona konzumnog šećera i 2.645,91 tona melase te se ove godine, zajedno sa preradom šećerne repe, očekuje ukupna proizvodnja nešto više od 133.000 tona šećera.

### **REALIZACIJA GOTOVIH PROIZVODA**

Red. br.	VRSTA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2010.	I-IX 2011.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	ŠEĆER	99.020.734	87.340.926	88
2.	MELASA	10.586.700	10.751.320	102
3.	SUHI REZANAC	12.685.940	11.522.650	91

### **REALIZACIJA ŠEĆERA PO TRŽIŠTIMA**

Red. br.	VRSTA PAKIRANJA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2010.	I-IX 2011.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	HRVATSKA	56.374.084	60.659.256	108
2.	VELIKA BRITANIJA	18.207.150	10.175.940	598
3.	NJEMAČKA	7.528.480	5.503.820	40
4.	NIZOZEMSKA	-	4.425.910	-
5.	ITALIJA	4.973.250	3.120.000	63
6.	SLOVENIJA	2.706.720	3.000.000	111
7.	BOSNA I HERCEGOVINA	408.600	456.000	112
8.	AUSTRIJA	6.492.050	-	-
9.	GRČKA	2.132.000	-	-
10.	BUGARSKA	198.400	-	-
<b>UKUPNO:</b>		<b>99.020.734</b>	<b>87.340.926</b>	<b>88</b>

## Financijski rezultat:

Ostvarena sveobuhvatna neto dobit promatranog razdoblja u iznosu od 40,38 mil. kuna veća je za 28,56% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvareni ukupni prihodi od 584,37 mil. kuna veći su za 14,39% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

### RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2011. GODINE

(iznosi u tisućama kuna)

	01.01. – 30.09.2010.	01.01. – 30.09.2011.
<b>PRIHODI</b>		
<b>A) Poslovni prihodi</b>	<b>502.350</b>	<b>581.575</b>
Prihodi od prodaje	497.971	563.162
Ostali poslovni prihodi	4.379	18.413
<b>B) Financijski prihodi</b>	<b>8.493</b>	<b>2.795</b>
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	628	6
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	7.865	2.789
<b>C) Izvanredni prihodi</b>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>510.843</b>	<b>584.370</b>
<b>RASHODI</b>		
<b>D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.</b>	<b>113.237</b>	<b>12.195</b>
<b>E) Rashodi</b>	<b>351.468</b>	<b>519.757</b>
Materijalni troškovi	297.040	447.834
Troškovi osoblja	19.399	19.694
Amortizacija	22.188	24.664
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja		
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	6.309	7.156
Ostali poslovni rashodi	6.532	20.409
<b>F) Financijski rashodi</b>	<b>14.732</b>	<b>14.307</b>
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima		281
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	14.732	13.561
Ostali financijski rashodi		465
<b>G) Izvanredni rashodi</b>		
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>479.437</b>	<b>546.259</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK</b>		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	31.406	38.111
Porez na dobit		
<b>Dobit ili gubitak nakon oporezivanja</b>	<b>31.406</b>	<b>38.111</b>
<b>OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT</b>		<b>2.266</b>
Promjene revaloriz. rezervi dugotrajne mat. i nem. imovine		2.266
<b>SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>31.406</b>	<b>40.377</b>
<b>Manjinski interesi</b>		
<b>Neto dobit ili gubitak skupine</b>	<b>31.406</b>	<b>40.377</b>

Ostvareni ukupni rashodi od 546,26 mil. kuna veći su za 13,94% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Smanjenje zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje u iznosu od 12,20 mil. kuna rezultat je odnosa vrijednosti trenutnih zaliha u odnosu na zalihe s početka poslovne godine.

Materijalni troškovi i troškovi prodane robe iznose 447,83 mil. kuna i veći su za 50,77% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine prvenstveno zbog daleko veće prerade uvoznog sirovog šećera tako što je u promatranom razdoblju nabavljeno i prerađeno 51.297 tona dok je u istom razdoblju prethodne godine prerađeno 26.572 tone sirovog šećera značajno niže nabavne cijene.

Troškovi amortizacije iznose 24,66 mil. kuna i povećani su za 11,16% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a do povećanja je došlo zbog amortiziranja novonabavljene opreme.

U nastavku prikazujemo neke od najznačajnijih pokazatelja poslovanja u promatranom razdoblju:

(iznosi u tisućama kn)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	I-IX 2010.	I-IX 2011.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	510.843	584.370	114
OPERATIVNI PRIHOD	502.350	581.575	116
EBITDA	59.833	74.287	124
EBIT	37.645	49.623	132
DOBIT (GUBITAK) PRIJE POREZA	31.406	40.377	129
POREZ NA DOBIT	-	-	-
NETO DOBIT	31.406	40.377	129
EBITDA MARŽA	11,91	12,77	107
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)	7,49	8,53	114
NETO PROFITNA MARŽA	6,15	6,91	112

## BILANCA STANJA NA DAN 30. RUJNA 2011. GODINE

(iznosi u tisućama kn)

31.12.2010.      30.09.2011.

AKTIVA		
<b>A) Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital</b>		
<b>B) Dugotrajna imovina</b>	<b>509.612</b>	<b>511.000</b>
Nematerijalna imovina	826	426
Materijalna imovina	276.594	278.350
Financijska imovina	232.125	232.156
Potraživanja	67	68
<b>C) Kratkotrajna imovina</b>	<b>459.415</b>	<b>418.694</b>
Zalihe	179.545	139.984
Potraživanja	154.136	138.736
Financijska imovina	75.817	95.957
Novac na računu i blagajni	49.917	44.017
<b>D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda</b>	<b>1.138</b>	<b>3.720</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>970.165</b>	<b>933.414</b>
PASIVA		
<b>A) Kapital i rezerve</b>		
Upisani kapital	249.600	249.600
Rezerve i zadržana dobit	194.826	163.509
Dobit/gubitak tekuće godine	42.163	38.111
Manjinski interes		
<b>B) Dugoročna rezerviranja</b>		
<b>C) Dugoročne obveze</b>	<b>252.504</b>	<b>160.846</b>
<b>D) Kratkoročne obveze</b>	<b>215.862</b>	<b>318.615</b>
<b>E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja</b>	<b>15.210</b>	<b>2.733</b>
<b>F) UKUPNA PASIVA</b>	<b>970.165</b>	<b>933.414</b>
<b>Izvanbilančna evidencija</b>	<b>10.745</b>	<b>25.112</b>

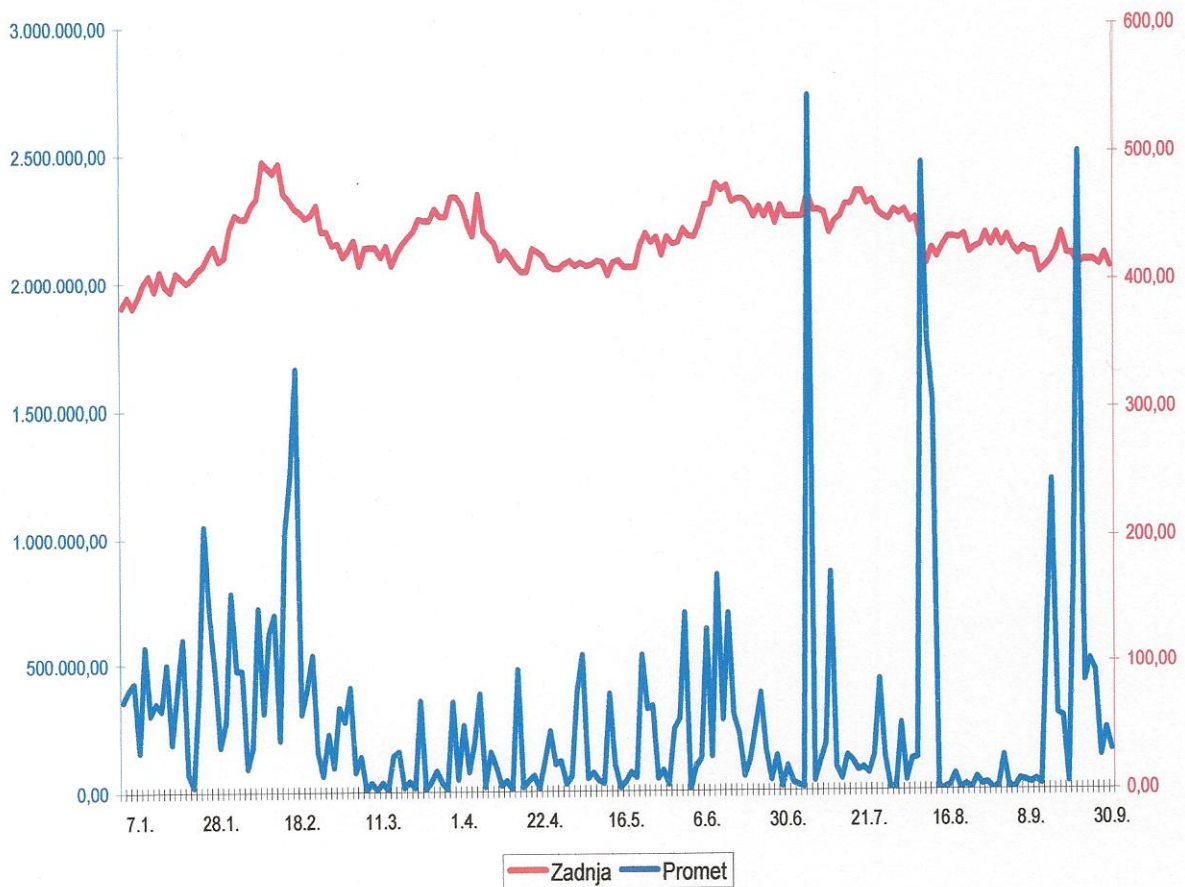
**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU  
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 30. RUJNA 2011. GODINE**

(iznosi u tisućama kn)

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Dobit prije poreza	31.406	38.111
2. Amortizacija	22.188	24.664
3. Povećanje kratkoročnih obveza	90.500	88.423
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		15.400
5. Smanjenje zaliha	98.653	39.562
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	41.062	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>283.809</b>	<b>206.160</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	125.666	
3. Povećanje zaliha		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	7.439	35.332
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>133.105</b>	<b>35.332</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>150.704</b>	<b>170.828</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	166	462
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata	2.311	840
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	43	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>2.520</b>	<b>1.302</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	31.162	26.482
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		901
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>31.162</b>	<b>27.383</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>28.642</b>	<b>26.081</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	54.950	227.681
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti		1.194
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>54.950</b>	<b>228.875</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	207.867	299.679
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		49.557
3. Novčani izdaci za financijski najam	768	6.037
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	2.351	21.524
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	2.415	2.725
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>213.401</b>	<b>379.522</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>158.451</b>	<b>150.647</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	36.389	5.900
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	39.131	49.917
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	36.389	5.900
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.742	44.017

## IZVJEŠTAJ O TRGOVANJU I KRETANJU CIJENE DIONICA

Do kraja rujna 2011. godine cijena dionice iznosila je 410,00 kuna, dok je promet dionicama iznosio 51.951.079,61 kn. U izvještajnom razdoblju postignuta je tržišna kapitalizacija u iznosu od 568,5 milijuna kuna, a dobit po dionici iznosila je 29,12 kuna.



# Viro

**TVORNICA ŠEĆERA d.d.**  
**VIROVITICA, MATIJE GUPCA 254**

## **IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE DEVETOMJESEČNOG IZVJEŠTAJA**

Ovom izjavom, sukladno čl. 407. st. 2. i čl. 410 Zakonu o tržištu kapitala izjavljujem da je prema našem najboljem saznanju

- set finansijskih izvještaja VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d., Virovitica za razdoblje I-IX 2011. 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.

U Virovitici, 27.10.2011. godine

ODGOVORNA OSOBA

ČLAN UPRAVE:



Zeljko Zadro, dipl.oec

TVORNICA ŠEĆERA d.d. 4  
VIROVITICA



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.9.2011

**Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 01650971

Matični broj subjekta (MBS): 010049135

Osobni identifikacijski broj (OIB): 04525204420

Tvrtna izdavateljca: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 33000

VIROVITICA

Ulica i kućni broj: MATIJE GUPCA 254

Adresa e-pošte: viro@secerana.hr

Internet adresa: www.secerana.hr

Šifra i naziv općine/grada: 491 VIROVITICA

Šifra i naziv županije: 10 VIROVITIČKO-PODRAVSKA

Broj zaposlenih: 249

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1081

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ZDENKA SMOJVER

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 033840122

Telefaks: 033840103

Adresa e-pošte: racunovodstvo-viro@secerana.hr

Prezime i ime: ŽELJKO ZADRO

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Zdenka Smojver".

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2011.

Obveznik: TVORNICA ŠEĆERA VIROVITICA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	509.611.901	511.000.323
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	825.820	425.686
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	368.866	355.506
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	456.954	70.180
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	276.594.386	278.350.423
1. Zemljište	<b>011</b>	3.685.749	3.685.749
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	83.831.465	79.978.633
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	177.235.263	163.021.807
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	2.874.452	1.731.290
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	7.660.859	28.134.547
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	9.300	9.300
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	1.297.298	1.789.097
<b>III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	232.124.907	232.155.936
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	220.050.139	220.950.139
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	12.074.768	11.205.797
7. Ostala dugotrajna finansijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	66.788	68.278
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	66.788	68.278
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	459.415.019	418.693.739
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	179.545.466	139.983.846
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	23.353.642	27.928.553
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		49.766.631
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	80.127.199	18.677.102
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	60.161.254	6.000.898
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	15.903.371	37.610.662
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	154.135.955	138.735.718
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	31.702.076	14.189.434
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	88.550.478	119.475.741
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	266	796
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	33.878.734	5.005.616
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	4.401	64.131
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	75.816.709	95.957.311
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	16.720.661	48.700.334
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	59.096.048	47.256.977
7. Ostala finansijska imovina	<b>057</b>		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	49.916.889	44.016.864
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	1.137.763	3.719.941
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	970.164.683	933.414.003
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	10.745.168	25.111.662

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	486.589.292	451.219.990
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	249.600.060	249.600.060
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	9.064.213	9.064.213
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	15.495.835	13.972.124
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	12.480.003	12.480.003
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	3.015.832	1.492.121
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	6.844.438	2.178.988
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	163.421.726	138.293.262
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	163.421.726	138.293.262
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	42.163.020	38.111.343
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	42.163.020	38.111.343
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	252.504.135	160.845.726
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	2.204.010	17.926.830
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	250.300.125	142.918.896
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	215.861.365	318.615.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	56.343.792	17.480.892
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	1.118.745	5.105.664
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	53.428.183	47.639.632
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	528.903	152.748.538
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	101.294.701	90.632.120
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.599.716	1.862.771
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	900.965	1.857.535
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	11.874	11.874
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	634.486	1.275.974
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	15.209.891	2.733.287
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	970.164.683	933.414.003
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	10.745.168	25.111.662
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	502.350.165	252.165.950	581.575.564	246.680.460
1. Prihodi od prodaje	112	497.971.255	250.659.999	563.162.574	234.872.923
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.378.910	1.505.951	18.412.990	11.807.537
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	464.705.350	240.913.029	531.952.074	227.852.795
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	113.237.162	15.461.262	12.194.963	91.010.385
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	297.039.819	208.327.172	447.834.007	106.785.827
a) Troškovi sirovina i materijala	117	146.011.817	136.678.664	298.954.082	56.304.636
b) Troškovi prodane robe	118	130.084.203	60.603.093	116.660.881	37.519.935
c) Ostali vanjski troškovi	119	20.943.799	11.045.415	32.219.044	12.961.256
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	19.398.802	7.424.683	19.693.602	7.041.753
a) Neto plaće i nadnice	121	11.948.143	4.544.001	12.098.125	4.259.727
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.602.446	1.790.756	4.718.777	1.755.594
c) Doprinosi na plaće	123	2.848.213	1.089.926	2.876.700	1.026.432
4. Amortizacija	124	22.188.039	7.317.130	24.664.117	8.313.149
5. Ostali troškovi	125	6.308.761	1.600.658	7.156.458	2.821.017
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	6.532.767	782.124	20.408.927	11.880.664
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	8.492.669	1.157.777	2.794.875	1.290.687
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	627.454	29.721	5.567	2.484
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	7.865.215	1.128.056	2.789.308	1.288.203
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	14.731.947	7.335.494	14.307.022	9.366.805
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			281.342	281.342
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	14.731.619	7.335.166	13.561.178	8.744.817
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	328	328	464.502	340.646
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	510.842.834	253.323.727	584.370.439	247.971.147
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	479.437.297	248.248.523	546.259.096	237.219.600
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	31.405.537	5.075.204	38.111.343	10.751.547
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	31.405.537	5.075.204	38.111.343	10.751.547
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	31.405.537	5.075.204	38.111.343	10.751.547
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	31.405.537	5.075.204	38.111.343	10.751.547
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155					
2. Pripisana manjinskom interesu	156					
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>						
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>31.405.537</b>	<b>5.075.204</b>	<b>38.111.343</b>	<b>10.751.547</b>	
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.265.450</b>	<b>755.150</b>	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159					
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160			2.265.450	755.150	
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161					
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162					
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163					
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164					
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165					
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>					
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.265.450</b>	<b>755.150</b>	
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>31.405.537</b>	<b>5.075.204</b>	<b>40.376.793</b>	<b>11.506.697</b>	
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>						
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169					
2. Pripisana manjinskom interesu	170					

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	31.405.537	38.111.343
2. Amortizacija	002	22.188.039	24.664.117
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	90.500.371	88.423.322
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		15.400.237
5. Smanjenje zaliha	005	98.653.494	39.561.620
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	41.061.975	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>283.809.416</b>	<b>206.160.639</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	125.666.145	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	7.438.906	35.332.221
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>133.105.051</b>	<b>35.332.221</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>150.704.365</b>	<b>170.828.418</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	165.765	461.605
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	2.311.444	840.037
4. Novčani primici od dividendi	018	100	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	42.490	
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2.519.799</b>	<b>1.301.642</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	31.162.127	26.481.625
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		901.490
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>31.162.127</b>	<b>27.383.115</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>28.642.328</b>	<b>26.081.473</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	54.950.000	227.680.394
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		1.194.232
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>54.950.000</b>	<b>228.874.626</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	207.866.906	299.678.818
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		49.556.935
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	767.838	6.036.872
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	2.350.922	21.523.710
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	2.414.951	2.725.261
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>213.400.617</b>	<b>379.521.596</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>158.450.617</b>	<b>150.646.970</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	36.388.580	5.900.025
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	39.130.611	49.916.889
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	36.388.580	5.900.025
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2.742.031	44.016.864

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2011 do 30.9.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka			
	1	2	3	4
1. Upisani kapital		001	249.600.060	249.600.060
2. Kapitalne rezerve		002	9.064.213	9.064.213
3. Rezerve iz dobiti		003	15.495.835	13.972.124
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	163.421.726	138.293.262
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	42.163.020	38.111.343
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006	7.494.438	5.228.988
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		008	-650.000	-3.050.000
9. Ostala revalorizacija		009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>		010	486.589.292	451.219.990
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		012		
13. Zaštita novčanog tijeka		013		
14. Promjene računovodstvenih politika		014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		015		
16. Ostale promjene kapitala		016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>		017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu		019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

U promatranom tromjesečju nije bilo promjena računovodstvenih politika.