



**Virovitica, 27.10.2014. godine**

**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2014. GODINE**

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

***Ostvarenje finansijsko-poslovnog plana za 2014. godinu***

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

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

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

***Ostvaren EBITDA od 23,53 milijuna kn***

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

Proizvodno-financijskim planom poslovanja za 2014. godinu bilo je predviđeno ugovaranje proizvodnje šećerne repe na 8.417 hektara, a nakon konačnog završetka sjetve do kraja travnja pod šećernom repom je ostalo 8.725 hektara. Kako su vremenski uvjeti za razvoj povoljni, može se očekivati prerada 600.000 tona šećerne repe iz čega se očekuje proizvodnja 75.000 tona konzumnog šećera, 24.000 tona melase i 27.000 tona suhog rezanca.

Osim prerade šećerne repe, tijekom 2014. godine rafinirani šećer će se proizvoditi i od ostalih alternativnih sirovina, a očekuje se prerada 38.000 tona sirovog od šećerne trske iz čega će se proizvesti 35.000 tona konzumnog šećera tako da se ove godine, zajedno sa šećerom dobivenim preradom šećerne repe, očekuje ukupna proizvodnja od 110.000 tona šećera.

Također, uz gore spomenutu vlastitu proizvodnju, dodatno se planira uslužno preraditi cca 16.500 tona uvoznog sirovog šećera za Sladoranu d.d. Županja.

### **REALIZACIJA GOTOVIH PROIZVODA**

u kg

Red. br.	VRSTA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2013.	I-IX 2014.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	ŠEĆER	43.647.864	64.840.327	149
2.	MELASA	11.008.280	5.873.810	53
3.	SUHI REZANAC	-	5.559.000	-

Realizacija gotovih proizvoda (šećera) u promatranom razdoblju povećana je za 49% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine s time da je realizacija na domaćem tržištu povećana za 9% dok je izvoz povećan za 128%. Osnovni razlog takvog povećanja izvoza je proizašlo iz činjenice da nam je Ministarstvo poljoprivrede prošle godine značajno smanjilo izvoznju dozvolu tako da je realizacija na inozemno tržište u promatranom razdoblju prethodne godine bila izuzetno mala.

## REALIZACIJA ŠEĆERA PO TRŽIŠTIMA

u kg

Red. br.	VRSTA PAKIRANJA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2013.	I-IX 2014.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	HRVATSKA	29.272.724	32.004.471	109
2.	SLOVAČKA	3.061.660	23.434.880	765
3.	AUSTRIJA	263.280	4.620.676	1755
4.	VELIKA BRITANIJA	10.817.800	1.564.050	14
5.	POLJSKA	-	1.090.000-	-
6.	ŠVICARSKA	-	984.000	-
7.	ŠPANJOLSKA	-	782.250	-
8.	SLOVENIJA	69.400	216.000	311
9.	MAĐARSKA	-	96.000	-
10.	BELGIJA	-	24.000	-
11.	BUGARSKA	-	24.000	-
12.	NJEMAČKA	163.000	-	-
<b>UKUPNO:</b>		<b>43.647.864</b>	<b>64.840.327</b>	<b>149</b>

### **Financijski rezultat:**

U promatranom razdoblju ove godine ostvaren je sveobuhvatni gubitak u iznosu od 5,14 mil. kuna dok EBITDA iznosi 23,53 mil. kuna i manji je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 57,96% što je rezultat značajnog pada cijene šećera na tržištu od gotovo 300€/t.

## RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2014. GODINE

(iznosi u tisućama kuna)

	01.01. – 30.09.2013.	01.01. – 30.09.2014.
<b>PRIHODI</b>		
<b>A) Poslovni prihodi</b>	<b>364.535</b>	<b>371.653</b>
Prihodi od prodaje	358.807	369.041
Ostali poslovni prihodi	5.728	2.612
<b>B) Financijski prihodi</b>	<b>5.124</b>	<b>14.681</b>
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	2.577	7.840
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	2.536	6.841
Ostali financijski prihodi	11	
<b>C) Izvanredni prihodi</b>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>369.659</b>	<b>386.334</b>
<b>RASHODI</b>		

<b>D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.</b>	<b>30.516</b>	<b>36.920</b>
<b>E) Rashodi</b>	<b>305.478</b>	<b>337.327</b>
Materijalni troškovi	239.080	273.757
Troškovi osoblja	22.702	17.154
Amortizacija	27.436	26.126
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja		4.656
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	10.264	11.278
Ostali poslovni rashodi	5.996	4.356
<b>F) Financijski rashodi</b>	<b>12.040</b>	<b>18.452</b>
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	2	1.162
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	11.697	15.676
Nerealizirani gubici od financijske imovine	150	400
Ostali financijski rashodi	191	1.214
<b>G) Izvanredni rashodi</b>		
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>348.034</b>	<b>392.699</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK</b>		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	21.625	-6.365
Porez na dobit	1.596	
<b>Dobit ili gubitak nakon oporezivanja</b>	<b>20.029</b>	<b>-6.365</b>
<b>OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT</b>	<b>1.878</b>	<b>1.222</b>
Promjene revaloriz. rezervi dugotrajne mat. i nem. imovine	1.878	1.222
<b>SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>21.907</b>	<b>-5.142</b>

Ostvareni ukupni rashodi od 392,7 mil. kuna veći su za 12,83% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Troškovi osoblja smanjeni su za 24,44%, dok su troškovi amortizacije gotovo nešto manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

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

(iznosi u tisućama kn)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	I-IX 2013.	I-IX 2014.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	369.659	386.334	105
OPERATIVNI PRIHOD	364.535	371.653	102
EBITDA	55.977	23.532	42
EBIT	28.541	-2.593	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	20.029	-6.365	-
SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK	21.907	-5.142	-
EBITDA MARŽA	15,36	6,33	41
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)	7,83	-0,70	-
NETO PROFITNA MARŽA	5,42	-1,65	-
POVRAT NA AKTIVU (ROA)	1,62	-0,51	-
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	2,84	-0,92	-

## BILANCA STANJA NA DAN 30. RUJNA 2014. GODINE

(iznosi u tisućama kn)

31.12.2013.      30.09.2014.

AKTIVA		
<b>A) Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital</b>		
<b>B) Dugotrajna imovina</b>	<b>775.985</b>	<b>747.097</b>
Nematerijalna imovina	316	164
Materijalna imovina	215.793	194.274
Financijska imovina	559.876	552.659
Potraživanja		
<b>C) Kratkotrajna imovina</b>	<b>597.161</b>	<b>499.188</b>
Zalihe	242.758	264.295
Potraživanja	113.894	140.845
Financijska imovina	96.712	72.340
Novac na računu i blagajni	143.797	21.708
<b>D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda</b>	<b>6.748</b>	<b>2.484</b>
<b>E) Gubitak iznad visine kapitala</b>		
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>1.379.894</b>	<b>1.248.769</b>
PASIVA		
<b>A) Kapital i rezerve</b>	<b>696.742</b>	<b>690.377</b>
Upisani kapital	249.600	249.600
Rezerve	434.122	447.142
Dobit/gubitak tekuće godine	13.020	-6.365
<b>B) Manjinski interesi</b>		
<b>C) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove</b>		
<b>D) Dugoročne obveze</b>	<b>220.700</b>	<b>188.716</b>
<b>E) Kratkoročne obveze</b>	<b>461.214</b>	<b>369.584</b>
<b>F) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja</b>	<b>1.238</b>	<b>92</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>1.379.894</b>	<b>1.248.769</b>
<b>Izvanbilančna evidencija</b>	<b>163.694</b>	<b>63.553</b>

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 30. RUJNA 2014. GODINE

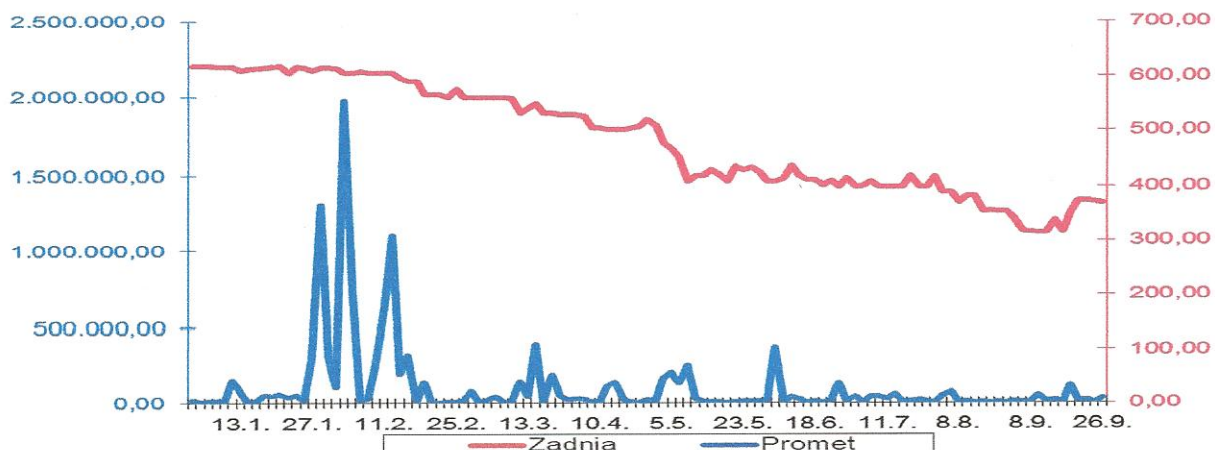
(iznosi u tisućama kn)

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Dobit prije poreza	21.625	-6.365
2. Amortizacija	27.436	26.126
3. Povećanje kratkoročnih obveza		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	70.374	
5. Smanjenje zaliha	6.485	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	46.867	28.636
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>172.787</b>	<b>48.397</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	164.491	3.958
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		26.951
3. Povećanje zaliha		21.537
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	3.195	9.041
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>167.686</b>	<b>61.487</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>5.101</b>	
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>13.090</b>

NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	162	162
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata	595	7.519
4. Novčani primici od dividendi		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	20.145	15.424
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>20.902</b>	<b>23.105</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4.376	4617
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	124.270	8.207
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>128.646</b>	<b>12.824</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>10.281</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>107.744</b>	
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	303.071	66.568
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	141.268	232.000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>444.339</b>	<b>298.568</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	177.672	182.240
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	5.263	5.348
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	157.560	230.260
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>340.495</b>	<b>417.848</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>103.844</b>	
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>119.280</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka	1.201	
Ukupno smanjenje novčanog tijeka		122.089
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.469	143.797
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	1.201	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		122.089
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	5.670	21.708

## IZVJEŠTAJ O TRGOVANJU I KRETANJU CIJENE DIONICA

Do kraja rujna 2014. godine cijena dionice iznosila je 369,93 kuna, dok je promet dionicama iznosio 11,63 milijuna kn. U izvještajnom razdoblju postignuta je tržišna kapitalizacija u iznosu od 512,97 milijuna kuna.



# Viro

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

## **IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG IZVJEŠTAJA ZA 3Q 2014. 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., Virovitica za razdoblje I-IX 2014. 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, 28.10.2014. godine

ODGOVORNA OSOBA

  
PREDSJEDNIK UPRAVE:

Željko Zadro, dipl.oec



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2014

do

30.09.2014

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 01650971

Matični broj subjekta (MBS): 010049135

Osobni identifikacijski broj (OIB): 04525204420

Tvrtka 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: 194

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1081

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ZDENKA SMOJVER

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



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA 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>	<b>775.985.064</b>	<b>747.097.429</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>316.235</b>	<b>163.993</b>
1. Izdaci za razvoj	004	195.493	45.414
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	120.742	118.579
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>215.793.031</b>	<b>194.274.235</b>
1. Zemljište	011	5.548.592	5.548.592
2. Građevinski objekti	012	82.190.900	78.230.399
3. Postrojenja i oprema	013	121.912.660	104.744.273
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	562.042	29.698
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.046.425	3.300.972
8. Ostala materijalna imovina	018	9.300	9.300
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.523.112	2.411.001
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>559.875.798</b>	<b>552.659.201</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	419.450.043	419.450.043
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	107.437.102	94.897.464
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		1.829
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	32.988.653	38.309.865
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>597.160.584</b>	<b>499.188.002</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>242.757.915</b>	<b>264.295.149</b>
1. Sirovine i materijal	036	58.277.961	97.374.160
2. Proizvodnja u tijeku	037		55.087.484
3. Gotovi proizvodi	038	142.138.156	45.474.387
4. Trgovačka roba	039	38.981.065	3.686.971
5. Predujmovi za zalihe	040	3.360.733	62.672.147
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>113.893.822</b>	<b>140.844.901</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	18.580.617	24.839.426
2. Potraživanja od kupaca	045	77.165.193	94.345.543
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.838	654
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	18.024.163	21.571.542
6. Ostala potraživanja	049	122.011	87.736
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>96.712.123</b>	<b>72.340.404</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	49.051.228	7.325.935
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	16.058.515	40.823.995
7. Ostala financijska imovina	057	31.602.380	24.190.474
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>143.796.724</b>	<b>21.707.548</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>6.748.252</b>	<b>2.483.881</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>1.379.893.900</b>	<b>1.248.769.312</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	<b>163.693.716</b>	<b>63.552.799</b>

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>696.742.017</b>	<b>690.377.424</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	<b>249.600.060</b>	<b>249.600.060</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>	<b>10.368.101</b>	<b>10.368.101</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>	<b>56.346.673</b>	<b>56.346.673</b>
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	12.480.003	12.480.003
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	43.866.670	43.866.670
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>		
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	<b>1.222.294</b>	<b>0</b>
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	<b>366.184.481</b>	<b>380.427.183</b>
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	366.184.481	380.427.183
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>13.020.408</b>	<b>-6.364.593</b>
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	13.020.408	
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		6.364.593
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>220.700.195</b>	<b>188.715.551</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	15.290.681	11.580.655
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	205.409.514	177.134.896
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>	<b>461.214.194</b>	<b>369.583.889</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	568.146	3.151.451
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	8.458.487	10.279.339
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	183.304.662	93.811.786
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	61.072.205	224.194
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	146.758.286	159.793.499
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>	1.697.852	1.257.792
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	7.350.150	719.097
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	32.539	31.703
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	51.971.867	100.315.028
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>1.237.494</b>	<b>92.448</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>1.379.893.900</b>	<b>1.248.769.312</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>163.693.716</b>	<b>63.552.799</b>
<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 01.01.2014. do 30.09.2014.

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>	<b>364.535.191</b>	<b>138.498.152</b>	<b>371.653.127</b>	<b>106.281.753</b>
1. Prihodi od prodaje	112	358.807.508	136.842.570	369.041.389	105.855.437
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.727.683	1.655.582	2.611.738	426.316
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>335.993.829</b>	<b>127.537.673</b>	<b>374.246.569</b>	<b>107.633.816</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	30.516.194	60.198.089	36.920.419	-5.425.977
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	239.079.393	44.464.844	273.756.535	101.978.207
a) Troškovi sirovina i materijala	117	93.664.159	5.131.173	115.075.211	48.827.999
b) Troškovi prodane robe	118	116.508.227	28.736.370	130.418.415	42.771.618
c) Ostali vanjski troškovi	119	28.907.007	10.597.301	28.262.909	10.378.590
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	22.701.747	6.948.058	17.153.990	5.709.542
a) Neto plaće i nadnice	121	13.574.595	4.187.187	10.248.540	3.354.947
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6.135.077	1.845.658	4.487.858	1.522.952
c) Doprinosi na plaće	123	2.992.075	915.213	2.417.592	831.643
4. Amortizacija	124	27.436.229	9.114.329	26.125.889	8.185.610
5. Ostali troškovi	125	10.264.273	3.662.801	11.277.615	3.247.177
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	4.655.867	-7.028.537
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			4.655.867	-7.028.537
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	5.995.993	3.149.552	4.356.254	967.794
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>5.123.823</b>	<b>-5.724.894</b>	<b>14.681.363</b>	<b>3.135.820</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	2.576.683	1.758.031	7.840.221	2.066.602
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.535.757	-7.094.808	6.841.142	1.069.218
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		-399.500		
5. Ostali financijski prihodi	136	11.383	11.383		
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>12.040.357</b>	<b>5.383.636</b>	<b>18.452.514</b>	<b>5.975.854</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.848		1.161.627	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	11.696.998	5.042.125	15.676.368	5.773.213
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	149.500	149.500	400.000	150.000
4. Ostali financijski rashodi	141	192.011	192.011	1.214.519	52.641
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>369.659.014</b>	<b>132.773.258</b>	<b>386.334.490</b>	<b>109.417.573</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>348.034.186</b>	<b>132.921.309</b>	<b>392.699.083</b>	<b>113.609.670</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>21.624.828</b>	<b>-148.051</b>	<b>-6.364.593</b>	<b>-4.192.097</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	21.624.828	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	148.051	6.364.593	4.192.097
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>1.595.577</b>	<b>1.595.577</b>		
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>20.029.251</b>	<b>-1.743.628</b>	<b>-6.364.593</b>	<b>-4.192.097</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	20.029.251	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	1.743.628	6.364.593	4.192.097

## DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	20.029.251	-1.743.628	-6.364.593	-4.192.097
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	1.877.998	625.999	1.222.294	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	1.877.998	625.999	1.222.294	
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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	1.877.998	625.999	1.222.294	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	21.907.249	-1.117.629	-5.142.299	-4.192.097
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

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	21.624.828	-6.364.593
2. Amortizacija	002	27.436.229	26.125.889
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	70.373.712	
5. Smanjenje zaliha	005	6.484.841	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	46.867.148	28.636.090
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>172.786.758</b>	<b>48.397.386</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	164.490.624	3.958.280
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		26.951.079
3. Povećanje zaliha	010		21.537.234
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.195.108	9.040.467
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>167.685.732</b>	<b>61.487.060</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>5.101.026</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>13.089.674</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	161.759	162.040
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	595.601	7.519.057
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	20.145.230	15.423.365
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>20.902.590</b>	<b>23.104.462</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.375.798	4.616.891
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	124.270.610	8.206.768
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>128.646.408</b>	<b>12.823.659</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>10.280.803</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>107.743.818</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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	303.071.247	66.567.411
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	141.267.978	232.000.000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>444.339.225</b>	<b>298.567.411</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznika	031	177.672.285	182.239.969
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	5.262.840	5.347.747
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	157.560.400	230.260.000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>340.495.525</b>	<b>417.847.716</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>103.843.700</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>119.280.305</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.200.908	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	122.089.176
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	4.468.679	143.796.724
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	1.200.908	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	122.089.176
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.669.587	21.707.548

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01. do 30.09.2014

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	249.600.060	249.600.060
2. Kapitalne rezerve	002	10.368.101	10.368.101
3. Rezerve iz dobiti	003	56.346.673	56.346.673
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	366.184.481	380.427.183
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	13.020.408	-6.364.593
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	1.222.294	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>696.742.017</b>	<b>690.377.424</b>
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>	<b>017</b>	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