



*Zagreb, 27.10.2015. godine*

## **IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09. 2015. GODINE**

Viro tvornica šećera d.d. i društva uključena u konsolidaciju (Grupa) je u promatranom razdoblju 2015. godine ostvarila ukupne konsolidirane prihode u iznosu od 725.566.237 HRK, što je za 4,21% više od ukupnih prihoda u istom razdoblju 2013. godine. Ukupni poslovni prihodi iznose 713.404.466 HRK, a financijski prihodi iznose 12.161.771 HRK.

Ukupni konsolidirani rashodi u promatranom razdoblju 2015. godine iznose 723.118.507 HRK što je za 12,78% manje od konsolidiranih rashoda u istom razdoblju 2013. godine. Konsolidirani troškovi osoblja smanjeni su za 21,80% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 36,27 mil HRK. Konsolidirani troškovi amortizacije Grupe su se smanjili za 7,26% i iznose 47,53 mil HRK.

Grupa je u razdoblju 01.01.-30.09.2015. godine, nakon pokrića svih rashoda, ostvarila dobit u iznosu od 2,45 mil HRK.

Dugoročne obveze Grupe smanjene su za 16,99% dok su kratkoročne obveze povećane za 15,11% u usporedbi sa stanjem obveza na kraju istog razdoblja prethodne godine.

Udio vlasništva tvrtke Viro tvornica šećera d.d. Zagreb u temeljnom kapitalu tvrtke Sladorana d.o.o. Županja iznosi 100,00%, dok udio vlasništva tvrtke Sladorana d.o.o. Županja u temeljnom kapitalu tvrtke Slavonija Županja d.d. Županja iznosi 67,05%. Viro tvornica šećera d.d. Zagreb ima 100% udjela u temeljnom kapitalu tvrtke Viro-kooperacija d.o.o. Županja te 17,58% u temeljnom kapitalu tvrtke Slavonija Županja d.d. Županja.



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDIRANIH  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 3Q 2015. GOD.**



Ovom izjavom, sukladno čl. 410. Zakona o tržištu kapitala (N.N. 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13 i 18/15) izjavljujem da je prema našem najboljem saznanju

- set konsolidiranih financijskih izvještaja VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d., Zagreb i društava uključenih u konsolidaciju za razdoblje 01.01.-30.09.2015. godine, koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Grupe.
- Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaj Grupe uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

U Zagrebu, 27.10.2015. godine

ODGOVORNA OSOBA

PREDSJEDNIK UPRAVE:

  
  
TVORNICA ŠEĆERA d.d. 1  
ZAGREB

Željko Zadro, dipl.occ.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2015

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 01650971

Matični broj subjekta (MBS): 010049135

Osobni identifikacijski broj (OIB): 04525204420

Tvrtna izdavalatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA VUKOVARA 269G

Adresa e-pošte: info@secerana.hr

Internet adresa: www.secerana.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 449

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 1081

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

SLADORANA d.o.o.

ŠEĆERANA 63, ŽUPANJA

03307484

SLAVONIJA ŽUPANJA d.d.

J.J.STROSSMAYERA 65, ŽUPANJA

01841009

VIRO-KOOPERACIJA d.o.o.

ŠEĆERANA 63, ŽUPANJA

02835398

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: DRAGIĆ NEVENA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 033840117

Telefaks: 033840103

Adresa e-pošte: nevena.dragic@secerana.hr

Prezime i ime: ZADRO ŽELJKO

(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 izdavalatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2015.

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>	597.980.241	574.220.261
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	1.342.748	1.145.596
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.242.748	1.145.596
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	100.000	
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	567.933.628	539.474.433
1. Zemljište	011	38.528.588	38.528.588
2. Građevinski objekti	012	248.942.326	239.225.036
3. Postrojenja i oprema	013	266.778.858	244.220.575
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.870.003	2.540.978
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		466.880
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.395.322	12.185.956
8. Ostala materijalna imovina	018	44.900	44.900
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.373.631	2.261.520
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	28.590.276	33.393.005
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	900.000	900.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.622.029	1.622.029
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	55.003	56.421
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	26.013.244	30.814.555
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	113.589	207.227
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	113.589	207.227
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	860.890.873	981.278.876
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	632.643.781	631.177.133
1. Sirovine i materijal	036	53.591.410	129.280.249
2. Proizvodnja u tijeku	037		116.830.488
3. Gotovi proizvodi	038	484.992.866	197.692.377
4. Trgovačka roba	039	32.091.542	122.777.398
5. Predujmovi za zalihe	040	61.967.963	64.596.621
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	164.623.705	300.031.402
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	274.357	690.463
2. Potraživanja od kupaca	045	85.740.610	243.118.556
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	8.966	17.415
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	78.331.696	55.953.558
6. Ostala potraživanja	049	268.076	251.410
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	20.303.808	22.423.113
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
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	12.408.720	13.733.404
7. Ostala financijska imovina	057	7.895.088	8.689.709
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	43.319.579	27.647.228
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	13.523.976	9.489.166
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.472.395.090	1.564.988.303
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	1.742.417.196	1.630.430.160

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	420.549.897	421.250.422
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	249.600.060	249.600.060
II. KAPITALNE REZERVE	064	10.368.101	10.368.101
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	56.386.226	56.389.604
1. Zakonske rezerve	066	12.514.497	12.520.931
2. Rezerve za vlastite dionice	067	43.866.670	43.866.670
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	5.059	2.003
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	327.510.245	96.967.461
1. Zadržana dobit	073	327.510.245	96.967.461
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-229.470.611	2.806.380
1. Dobit poslovne godine	076		2.806.380
2. Gubitak poslovne godine	077	229.470.611	
VII. MANJINSKI INTERES	078	6.155.876	5.118.816
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>34.772.094</b>	<b>34.772.094</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	34.772.094	34.772.094
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>198.028.109</b>	<b>164.384.430</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	11.503.287	6.564.304
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	186.295.390	157.590.694
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	229.432	229.432
9. Odgođena porezna obveza	092		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>811.547.418</b>	<b>934.133.344</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	231.947	309.332
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	11.326.614	9.658.105
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	290.721.283	254.724.493
4. Obveze za predujmove	097	20.383.396	137.563.752
5. Obveze prema dobavljačima	098	308.609.784	432.866.315
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	3.183.178	2.991.946
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.887.139	8.257.351
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	31.703	31.703
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	175.172.374	87.730.347
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>7.497.572</b>	<b>10.448.013</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>1.472.395.090</b>	<b>1.564.988.303</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>1.742.417.196</b>	<b>1.630.430.160</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	414.394.021	416.131.606
2. Pripisano manjinskom interesu	110	6.155.876	5.118.816

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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>686.934.775</b>	<b>262.679.505</b>	<b>713.404.466</b>	<b>214.205.847</b>
1. Prihodi od prodaje	112	682.614.171	261.658.711	710.090.239	212.325.598
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.320.604	1.020.794	3.314.227	1.880.249
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>799.947.245</b>	<b>278.890.259</b>	<b>696.359.567</b>	<b>225.222.604</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	257.029.450	122.473.508	110.706.625	-13.967.970
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	391.242.660	157.978.588	477.328.754	203.867.298
a) Troškovi sirovina i materijala	117	243.982.290	91.340.182	256.873.190	144.855.102
b) Troškovi prodane robe	118	95.188.996	45.793.809	174.039.360	38.031.696
c) Ostali vanjski troškovi	119	52.071.374	20.844.597	46.416.204	20.980.500
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	46.384.229	14.765.589	36.274.385	12.341.455
a) Neto plaće i nadnice	121	27.919.815	8.607.804	22.547.972	7.671.549
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.950.880	4.002.150	8.419.791	2.864.651
c) Doprinosi na plaće	123	6.513.534	2.155.635	5.306.622	1.805.255
4. Amortizacija	124	51.254.457	16.396.532	47.531.479	15.649.710
5. Ostali troškovi	125	31.138.537	6.573.673	18.837.843	6.206.092
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	11.231.253	-44.278.742	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	11.231.253	-44.278.742		
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	11.666.659	4.981.111	5.680.481	1.126.019
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>9.340.976</b>	<b>2.018.831</b>	<b>12.161.771</b>	<b>2.974.411</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	3.714			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	9.203.686	1.992.990	10.980.084	2.110.534
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			301.500	301.500
5. Ostali financijski prihodi	136	133.576	25.841	880.187	562.377
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>29.150.956</b>	<b>9.740.074</b>	<b>26.758.940</b>	<b>11.517.777</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	22.440.113	9.249.699	22.692.804	10.379.477
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	400.000	150.000		
4. Ostali financijski rashodi	141	6.310.843	340.375	4.066.136	1.138.300
<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>	<b>696.275.751</b>	<b>264.698.336</b>	<b>725.566.237</b>	<b>217.180.258</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>829.098.201</b>	<b>288.630.333</b>	<b>723.118.507</b>	<b>236.740.381</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>-132.822.450</b>	<b>-23.931.997</b>	<b>2.447.730</b>	<b>-19.560.123</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	2.447.730	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	132.822.450	23.931.997	0	19.560.123
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>-132.822.450</b>	<b>-23.931.997</b>	<b>2.447.730</b>	<b>-19.560.123</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	2.447.730	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	132.822.450	23.931.997	0	19.560.123

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-132.661.983	-23.701.343	2.806.380	-19.453.535
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-160.467	-230.654	-358.650	-106.588
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-132.822.450	-23.931.997	2.447.730	-19.560.123
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	1.222.294	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	1.222.294			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	1.222.294	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-131.600.156	-23.931.997	2.447.730	-19.560.123
<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	-131.439.689	-23.701.343	2.806.380	-19.453.535
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-160.467	-230.654	-358.650	-106.588

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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	-132.822.450	2.447.730
2. Amortizacija	002	51.254.457	47.531.479
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		248.149.384
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	217.594.832	149.071.673
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	35.387.922	23.212.191
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>171.414.761</b>	<b>470.412.457</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	149.688.128	95.110.207
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	100.746.303	151.066.050
3. Povećanje zaliha	010	25.728.425	146.833.598
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	9.236.221	6.713.507
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>285.399.077</b>	<b>399.723.362</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>70.689.095</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>113.984.316</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	162.040	3.979
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	7.519.057	3.264.896
4. Novčani primici od dividendi	018		40.596
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	3.238.728	2.231.356
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>10.919.825</b>	<b>5.540.827</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	11.981.213	18.959.644
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	8.206.768	7.034.085
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>20.187.981</b>	<b>25.993.729</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>9.268.156</b>	<b>20.452.902</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	216.103.252	154.332.706
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	232.000.441	238.000.000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>448.103.693</b>	<b>392.332.706</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	182.375.727	214.198.453
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	5.347.747	4.971.220
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	230.623.841	239.071.577
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>418.347.315</b>	<b>458.241.250</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>29.756.378</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>65.908.544</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	93.496.094	15.672.351
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	152.961.843	43.319.579
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	93.496.094	15.672.351
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	59.465.749	27.647.228



## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01. do 30.09.2015.

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	56.386.226	56.389.604
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	327.510.245	96.967.461
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-229.470.611	2.806.380
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
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>414.394.021</b>	<b>416.131.606</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>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	414.394.021	416.131.606
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	6.155.876	5.118.816

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**

VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d. i društva uključena u konsolidaciju ostvarili su u trećem tromjesečju 2015. godine ukupnu konsolidiranu dobit u iznosu od 2.447.730 kn (pripisanu imateljima kapitala matice 2.806.380 kn), te ukupnu sveobuhvatnu konsolidiranu dobit u iznosu 2.447.730 kn (pripisanu imateljima kapitala matice 2.806.380 kn). Ukupni prihodi su se povećali za 4,21% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok su se ukupni rashodi smanjili za 12,78 %. Nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na prošlu godinu.