



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2015. GODINE**

\* \* \* \* \*

*Ostvarena dobit razdoblja od 14,02 milijuna kn*

*Virovitica, 27.10.2015. godine*

## REALIZACIJA GOTOVIH PROIZVODA

u kg

Red. br.	VRSTA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2014.	I-IX 2015.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	ŠEĆER	64.840.327	129.741.406	200
2.	MELASA	5.873.810	16.574.390	282
3.	SUHI REZANAC	5.559.000	22.755.095	409

Realizacija gotovih proizvoda (šećera) u promatranom razdoblju povećana je za 100% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine s time da je realizacija na domaćem tržištu povećana za 75% dok je izvoz povećan za 124%.

## REALIZACIJA ŠEĆERA PO TRŽIŠTIMA

u kg

Red. br.	VRSTA PAKIRANJA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2014.	I-IX 2015.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	HRVATSKA	32.004.471	56.143.951	175
2.	AUSTRIJA	4.620.676	32.510.540	704
3.	SLOVAČKA	23.434.880	29.125.040	124
4.	ITALIJA	-	4.237.400	-
5.	MAĐARSKA	96.000	2.940.000	3063
6.	LUKSEMBURG	-	2.289.180	-
7.	SLOVENIJA	216.000	1.147.545	531
8.	NJEMAČKA	-	1.092.000	-
9.	ŠPANJOLSKA	782.250	211.750	27
10.	TURSKA	-	20.000	-
11.	VELIKA BRITANIJA	1.564.050	-	-
12.	POLJSKA	1.090.000	-	-
13.	ŠVICARSKA	984.000	-	-
14.	BELGIJA	24.000	-	-
15.	BUGARSKA	24.000	-	-
<b>UKUPNO:</b>		<b>64.840.327</b>	<b>129.741.406</b>	<b>200</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA  
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2015. GODINE**

(iznosi u tisućama kuna)

	01.01. – 30.09.2014.	01.01. – 30.09.2015.
<b>PRIHODI</b>		
<b>A) Poslovni prihodi</b>	<b>371.653</b>	<b>505.722</b>
Prihodi od prodaje	369.041	503.576
Ostali poslovni prihodi	2.612	2.146
<b>B) Financijski prihodi</b>	<b>14.681</b>	<b>10.193</b>
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	7.840	1.987
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	6.841	7.905
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		301
<b>C) Izvanredni prihodi</b>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>386.334</b>	<b>515.915</b>
<b>RASHODI</b>		
<b>D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.</b>	<b>36.920</b>	<b>19.701</b>
<b>E) Rashodi</b>	<b>337.327</b>	<b>469.242</b>
Materijalni troškovi	273.757	420.068
Troškovi osoblja	17.154	14.511
Amortizacija	26.126	23.828
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja	4.656	
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	11.278	7.664
Ostali poslovni rashodi	4.356	3.171
<b>F) Financijski rashodi</b>	<b>18.452</b>	<b>12.947</b>
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	1.162	928
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	15.676	11.885
Nerealizirani gubici od financijske imovine	400	
Ostali financijski rashodi	1.214	134
<b>G) Izvanredni rashodi</b>		
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>392.699</b>	<b>501.890</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK</b>		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-6.365	14.025
Porez na dobit		
<b>Dobit ili gubitak nakon oporezivanja</b>	<b>-6.365</b>	<b>14.025</b>
<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT</b>	<b>1.222</b>	
Promjene revaloriz. rezervi dugotrajne mat. i nem. imovine	1.222	
<b>SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>-5.142</b>	<b>14.025</b>

Ostvareni ukupni rashodi od 501,89 mil. kuna veći su za 27,81% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Materijalni troškovi povećani su za 53,45% i iznose 420,07 mil. kuna.

Troškovi osoblja smanjeni su za 15,41% dok troškovi amortizacije iznose 23,83 mil. kuna i smanjeni su za 8,80% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a do smanjenja je došlo zbog prestanka amortiziranja dijela opreme za koju je tijekom zakonskog roka izvršen 100%-tni otpis.

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



(iznosi u tisućama kn)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	I-IX 2014.	I-IX 2015.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	386.334	515.915	134
OPERATIVNI PRIHOD	371.653	505.722	136
EBITDA	23.532	40.607	173
EBIT	-2.593	16.779	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	-6.365	14.025	-
SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK	-5.142	14.025	-
EBITDA MARŽA	6,33	8,03	41
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)	-0,70	3,32	-
NETO PROFITNA MARŽA	-1,65	2,72	-
POVRAT NA AKTIVU (ROA)	-0,51	0,96	-
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	-0,92	0,45	-

**BILANCA STANJA NA DAN 30. RUJNA 2015. GODINE**

(iznosi u tisućama kn)

31.12.2014. 30.09.2015.

AKTIVA		
<b>A) Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital</b>		
<b>B) Dugotrajna imovina</b>	<b>722.754</b>	<b>705.029</b>
Nematerijalna imovina	108	82
Materijalna imovina	186.018	175.181
Financijska imovina	536.628	529.766
Potraživanja		
<b>C) Kratkotrajna imovina</b>	<b>504.045</b>	<b>746.605</b>
Zalihe	328.406	475.129
Potraživanja	103.056	221.757
Financijska imovina	57.483	42.357
Novac na računu i blagajni	15.100	7.362
<b>D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda</b>	<b>7.526</b>	<b>4.477</b>
<b>E) Gubitak iznad visine kapitala</b>		
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>1.234.325</b>	<b>1.456.111</b>
PASIVA		
<b>A) Kapital i rezerve</b>	<b>635.216</b>	<b>649.240</b>
Upisani kapital	249.600	249.600
Rezerve	447.142	385.615
Dobit/gubitak tekuće godine	-61.526	14.025
<b>B) Manjinski interesi</b>		
<b>C) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove</b>		
<b>D) Dugoročne obveze</b>	<b>178.559</b>	<b>144.973</b>
<b>E) Kratkoročne obveze</b>	<b>417.237</b>	<b>654.301</b>
<b>F) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja</b>	<b>3.313</b>	<b>7.597</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>1.234.325</b>	<b>1.456.111</b>
<b>Izvanbilančna evidencija</b>	<b>213.764</b>	<b>192.753</b>

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU  
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 30. RUJNA 2015. GODINE**

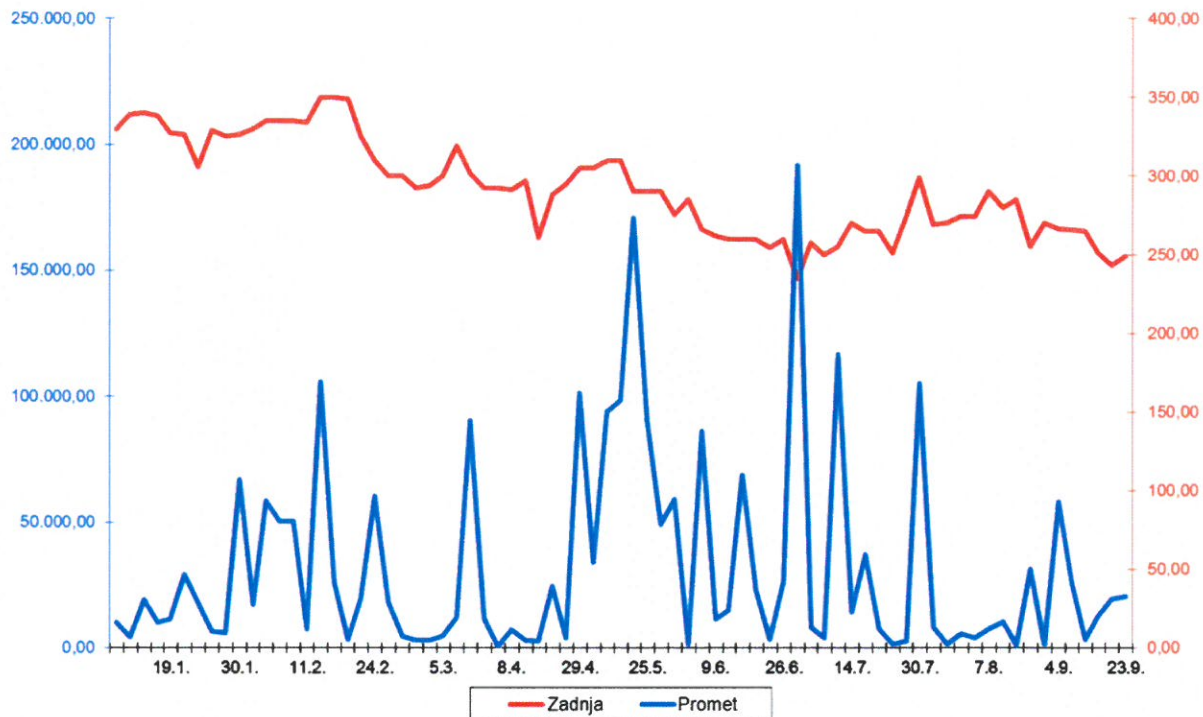
(iznosi u tisućama kn)

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Dobit prije poreza	-6.365	14.025
2. Amortizacija	26.126	23.828
3. Povećanje kratkoročnih obveza		249.651
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		
5. Smanjenje zaliha		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	28.636	22.459
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>48.397</b>	<b>309.963</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	3.958	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	26.951	118.701
3. Povećanje zaliha	21.537	146.723
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	9.041	4.276
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>61.487</b>	<b>269.700</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>40.263</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>13.090</b>	
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	162	4
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata	7.519	3.265
4. Novčani primici od dividendi		41
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	15.424	13.896
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>23.105</b>	<b>17.206</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4617	12.969
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	8.207	7.034
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>12.824</b>	<b>20.003</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>2.797</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	66.568	50.686
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	232.000	238.000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>298.568</b>	<b>288.686</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	182.240	90.009
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	5.348	4.971
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	230.260	238.910
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>417.848</b>	<b>333.890</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>119.280</b>	<b>45.204</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	122.089	7.738
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	143.797	15.100
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	122.089	7.738
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	21.708	7.362



## IZVJEŠTAJ O TRGOVANJU I KRETANJU CIJENE DIONICA

Do kraja rujna 2015. godine cijena dionice iznosila je 249,00 kuna, dok je promet dionicama iznosio 2,4 milijuna kn. U izvještajnom razdoblju postignuta je tržišna kapitalizacija u iznosu od 345,28 milijuna kuna.





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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG  
IZVJEŠTAJA ZA 3Q 2015. 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-IX 2015. 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, 28.10.2015. godine

ODGOVORNA OSOBA

PREDSJEDNIK UPRAVE:



Željko Zacro, dipl.oec

TVORNICA ŠEĆERA d.d. 1  
ZAGREB

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2015

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 izdavačelja: 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

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 176

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1081

Tvrtna 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 izdavačelja.



(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>AKTIVA</b>			
<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>722.754.354</b>	<b>705.028.553</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>107.764</b>	<b>81.597</b>
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	107.764	81.597
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>186.018.070</b>	<b>175.180.947</b>
1. Zemljište	011	5.548.592	5.548.592
2. Građevinski objekti	012	76.745.263	72.817.635
3. Postrojenja i oprema	013	98.044.216	89.077.964
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		466.880
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.297.068	4.999.056
8. Ostala materijalna imovina	018	9.300	9.300
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.373.631	2.261.520
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>536.628.520</b>	<b>529.766.009</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	419.450.043	419.450.043
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	91.163.404	79.498.164
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	1.829	3.247
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>	<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>504.045.176</b>	<b>746.605.267</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>328.405.604</b>	<b>475.128.826</b>
1. Sirovine i materijal	036	24.346.161	99.632.168
2. Proizvodnja u tijeku	037		65.734.703
3. Gotovi proizvodi	038	242.054.551	157.422.215
4. Trgovačka roba	039	4.512.584	92.364.275
5. Predujmovi za zalihe	040	57.492.308	59.975.465
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>103.055.920</b>	<b>221.757.251</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	23.148.850	7.365.381
2. Potraživanja od kupaca	045	39.032.135	162.878.773
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	50	89
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	40.731.922	51.396.526
6. Ostala potraživanja	049	142.963	116.482
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>57.483.376</b>	<b>42.356.847</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	37.883.980	21.459.999
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	10.946.857	12.207.139
7. Ostala financijska imovina	057	8.652.539	8.689.709
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>15.100.276</b>	<b>7.362.343</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>7.525.706</b>	<b>4.476.940</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>1.234.325.236</b>	<b>1.456.110.760</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	<b>213.764.364</b>	<b>192.752.774</b>

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>635.215.955</b>	<b>649.240.463</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	066	12.480.003	12.480.003
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		
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>		
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>	<b>380.427.183</b>	<b>318.901.121</b>
1. Zadržana dobit	073	380.427.183	318.901.121
2. Preneseni gubitak	074		
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>-61.526.062</b>	<b>14.024.508</b>
1. Dobit poslovne godine	076		14.024.508
2. Gubitak poslovne godine	077	61.526.062	
<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	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>178.558.830</b>	<b>144.972.959</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	9.972.178	5.023.063
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	168.586.652	139.949.896
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		
9. Odgođena porezna obveza	092		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>417.237.577</b>	<b>654.300.650</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	253.895	1.710.874
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	10.518.487	9.528.421
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	126.698.673	115.101.139
4. Obveze za predujmove	097	2.514.105	73.629.064
5. Obveze prema dobavljačima	098	171.660.194	388.546.755
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.351.986	1.270.659
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	762.818	735.115
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	103.445.716	63.746.920
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>3.312.874</b>	<b>7.596.688</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>1.234.325.236</b>	<b>1.456.110.760</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>213.764.364</b>	<b>192.752.774</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

**RAČUN 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>371.653.127</b>	<b>106.281.753</b>	<b>505.721.814</b>	<b>112.524.466</b>
1. Prihodi od prodaje	112	369.041.389	105.855.437	503.576.203	111.267.712
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.611.738	426.316	2.145.611	1.256.754
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>374.246.569</b>	<b>107.633.816</b>	<b>488.943.365</b>	<b>118.720.644</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	36.920.419	-5.425.977	19.700.819	-72.208.305
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	273.756.535	101.978.207	420.068.373	174.801.800
a) Troškovi sirovina i materijala	117	115.075.211	48.827.999	218.289.199	124.430.809
b) Troškovi prodane robe	118	130.418.415	42.771.618	172.808.773	37.260.963
c) Ostali vanjski troškovi	119	28.262.909	10.378.590	28.970.401	13.110.028
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	17.153.990	5.709.542	14.511.367	5.088.978
a) Neto plaće i nadnice	121	10.248.540	3.354.947	8.936.834	3.133.334
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.487.858	1.522.952	3.451.639	1.209.621
c) Doprinosi na plaće	123	2.417.592	831.643	2.122.894	746.023
4. Amortizacija	124	26.125.889	8.185.610	23.828.560	7.894.950
5. Ostali troškovi	125	11.277.615	3.247.177	7.663.585	2.485.093
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	4.655.867	-7.028.537	0	0
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	4.356.254	967.794	3.170.661	658.128
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>14.681.363</b>	<b>3.135.820</b>	<b>10.192.740</b>	<b>1.056.013</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	7.840.221	2.066.602	1.986.692	-805.541
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.841.142	1.069.218	7.904.548	1.560.054
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				
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>18.452.514</b>	<b>5.975.854</b>	<b>12.946.681</b>	<b>4.592.161</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.161.627		927.316	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	15.676.368	5.773.213	11.885.295	4.672.774
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	400.000	150.000		
4. Ostali financijski rashodi	141	1.214.519	52.641	134.070	-80.613
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>386.334.490</b>	<b>109.417.573</b>	<b>515.914.554</b>	<b>113.580.479</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>392.699.083</b>	<b>113.609.670</b>	<b>501.890.046</b>	<b>123.312.805</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>-6.364.593</b>	<b>-4.192.097</b>	<b>14.024.508</b>	<b>-9.732.326</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	14.024.508	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	6.364.593	4.192.097	0	9.732.326
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>-6.364.593</b>	<b>-4.192.097</b>	<b>14.024.508</b>	<b>-9.732.326</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	14.024.508	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	6.364.593	4.192.097	0	9.732.326



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	-6.364.593	-4.192.097	14.024.508	-9.732.326
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	160	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	1.222.294	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-5.142.299	-4.192.097	14.024.508	-9.732.326
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 01.01.2015. 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	-6.364.593	14.024.508
2. Amortizacija	002	26.125.889	23.828.560
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		249.650.673
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	28.636.090	22.459.109
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>48.397.386</b>	<b>309.962.850</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	3.958.280	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	26.951.079	118.701.331
3. Povećanje zaliha	010	21.537.234	146.723.222
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	9.040.467	4.275.407
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>61.487.060</b>	<b>269.699.960</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>40.262.890</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>13.089.674</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	15.423.365	13.896.596
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>23.104.462</b>	<b>17.206.067</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.616.891	12.969.249
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>12.823.659</b>	<b>20.003.334</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>10.280.803</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>2.797.267</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	66.567.411	50.686.530
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	232.000.000	238.000.000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>298.567.411</b>	<b>288.686.530</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	182.239.969	90.008.866
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	230.260.000	238.910.000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>417.847.716</b>	<b>333.890.086</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>119.280.305</b>	<b>45.203.556</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	122.089.176	7.737.933
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	143.796.724	15.100.276
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	122.089.176	7.737.933
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	21.707.548	7.362.343

**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	56.346.673	56.346.673
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	380.427.183	318.901.121
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-61.526.062	14.024.508
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		0
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>635.215.955</b>	<b>649.240.463</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		
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**

Nije bilo promjene računovodstvenih politika u odnosu na prethodnu godinu.