



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2017. GODINE**

\* \* \* \* \*

*Ostvaren EBITDA od 8,91 milijuna kn*

**Virovitica, 30.10.2017. godine**

## REALIZACIJA GOTOVIH PROIZVODA

u kg

Red. br.	VRSTA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2016.	I-IX 2017.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	ŠEĆER	64.117.464	149.324.935	233
2.	MELASA	15.353.314	11.000.620	72
3.	SUHI REZANAC	16.863.690	8.913.700	53

Realizacija gotovih proizvoda (šećera) u promatranom razdoblju povećana je za 133% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine s time da je realizacija na domaćem tržištu povećana za 79% dok je izvoz povećan za 212%.

## REALIZACIJA ŠEĆERA PO TRŽIŠTIMA

u kg

Red. br.	VRSTA PAKIRANJA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2016.	I-IX 2017.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	HRVATSKA	38.226.906	68.443.983	179
2.	FRANCUSKA	5.011.200	35.724.000	713
3.	JORDAN	-	16.488.000	-
4.	SLOVAČKA	11.180.300	7.776.020	70
5.	SLOVENIJA	1.693.728	7.529.842	445
6.	BUGARSKA	-	4.815.780	-
7.	ITALIJA	-	2.252.270	-
8.	MAĐARSKA	-	2.050.560	-
9.	AUSTRIJA	2.161.050	1.992.000	92
10.	LUKSEMBURG	1.693.880	759.280	45
11.	ČEŠKA	837.600	600.000	72
12.	CIPAR	-	504.000	-
13.	VELIKA BRITANIJA	120.000	274.000	228
14.	RUMUNJSKA	-	115.200	-
15.	MAKEDONIJA	2.206.200	-	-
16.	BOSNA I HERCEGOVINA	909.600	-	-
17.	ŠPANJOLSKA	77.000	-	-
<b>UKUPNO:</b>		<b>64.117.464</b>	<b>149.324.935</b>	<b>233</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA  
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2017. GODINE**

(iznosi u tisućama kuna)

PRIHODI	01.01. – 30.09.2016.	01.01. – 30.09.2017.
<b>A) Poslovni prihodi</b>	<b>342.596</b>	<b>647.808</b>
Prihodi od prodaje	340.676	644.906
Ostali poslovni prihodi	1.920	2.902
<b>B) Financijski prihodi</b>	<b>9.698</b>	<b>26.805</b>
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	699	5.741
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	8.499	12.973
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	500	
Ostali financijski prihodi		8.091
<b>C) Izvanredni prihodi</b>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>352.294</b>	<b>674.613</b>
<b>RASHODI</b>		
<b>D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.</b>	<b>-55.626</b>	<b>69.085</b>
<b>E) Rashodi</b>	<b>391.373</b>	<b>589.610</b>
Materijalni troškovi	343.133	540.401
Troškovi osoblja	15.781	17.748
Amortizacija	22.185	19.727
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja		
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	8.037	8.765
Ostali poslovni rashodi	2.237	2.969
<b>F) Financijski rashodi</b>	<b>13.690</b>	<b>24.005</b>
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	2.958	3.730
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	10.359	18.862
Nerealizirani gubici od financijske imovine	373	
Ostali financijski rashodi		1.413
<b>G) Izvanredni rashodi</b>		
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>349.437</b>	<b>682.700</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK</b>		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	2.857	-8.087
Porez na dobit		
<b>Dobit ili gubitak nakon oporezivanja</b>	<b>2.857</b>	<b>-8.087</b>
<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT</b>		
<b>SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>2.857</b>	<b>-8.087</b>

Ostvareni ukupni rashodi od 682,70 mil. kuna veći su za 95,37% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Materijalni troškovi povećani su za 57,49% i iznose 540,40 mil. kuna.

Troškovi osoblja povećani su za 12,47% dok troškovi amortizacije iznose 19,73 mil. kuna i smanjeni su za 11,08% 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 2016.	I-IX 2017.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	352.294	674.613	191
OPERATIVNI PRIHOD	340.676	644.906	189
EBITDA	29.351	8.907	30
EBIT	7.166	-10.820	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	2.857	-8.087	-
SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK	2.857	-8.087	-
EBITDA MARŽA	8,62	1,38	16
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)	2,10	-1,68	-
NETO PROFITNA MARŽA	0,81	-1,20	-
POVRAT NA AKTIVU (ROA)	0,22	-0,56	-
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	0,46	-1,23	-

**BILANCA STANJA NA DAN 30. RUJNA 2017. GODINE**

(iznosi u tisućama kn)

31.12.2016. 30.09.2017.

AKTIVA		
<b>A) Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital</b>		
<b>B) Dugotrajna imovina</b>	<b>749.274</b>	<b>708.759</b>
Nematerijalna imovina	137	555
Materijalna imovina	179.990	164.636
Financijska imovina	569.147	543.568
Potraživanja		
<b>C) Kratkotrajna imovina</b>	<b>668.453</b>	<b>738.597</b>
Zalihe	434.942	289.187
Potraživanja	184.412	228.495
Financijska imovina	26.688	189.392
Novac na računu i blagajni	22.411	31.523
<b>D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda</b>	<b>5.502</b>	<b>1.128</b>
<b>E) Gubitak iznad visine kapitala</b>		
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>1.423.229</b>	<b>1.448.484</b>
PASIVA		
<b>A) Kapital i rezerve</b>	<b>665.900</b>	<b>657.812</b>
Upisani kapital	249.600	249.600
Rezerve	379.068	416.299
Dobit/gubitak tekuće godine	37.232	-8.087
<b>B) Manjinski interesi</b>		
<b>C) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove</b>		
<b>D) Dugoročne obveze</b>	<b>229.589</b>	<b>174.947</b>
<b>E) Kratkoročne obveze</b>	<b>527.558</b>	<b>615.495</b>
<b>F) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja</b>	<b>182</b>	<b>230</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>1.423.229</b>	<b>1.448.484</b>
Izvanbilančna evidencija	291.649	169.398

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 30. RUJNA 2017. GODINE

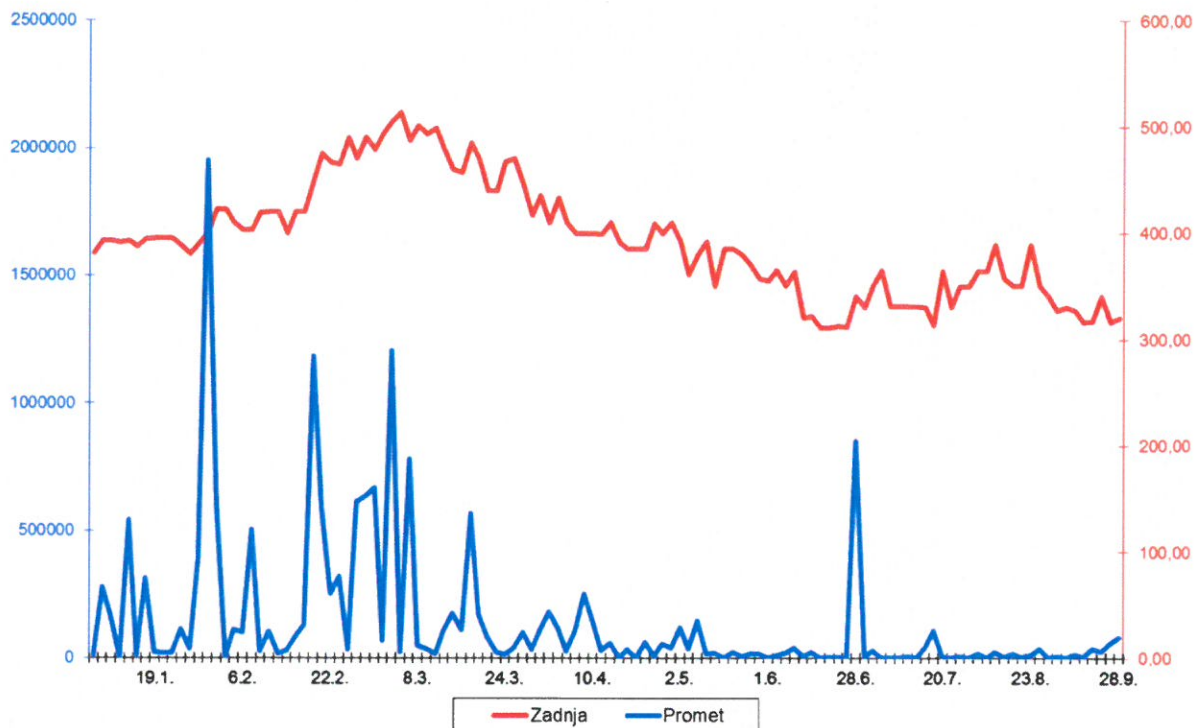
(iznosi u tisućama kn)

Naziv pozicije	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Dobit prije poreza	2.857	-8.087
2. Amortizacija	22.185	19.727
3. Povećanje kratkoročnih obveza	121.914	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	44.240	
5. Smanjenje zaliha		145754
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	10.360	4.423
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>201.556</b>	<b>161.817</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza		106.910
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja		44.082
3. Povećanje zaliha	133.029	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	47.195	166.176
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>180.224</b>	<b>317.168</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>21.332</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>155.351</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		76
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata	331	631
4. Novčani primici od dividendi		77
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	2.107	29.527
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>2.438</b>	<b>30.311</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	6.801	4.868
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	2.901	3.947
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>9.702</b>	<b>8.815</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>21.496</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>7.264</b>	<b>0</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	177.331	276.641
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	225.629	8.000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>402.960</b>	<b>284.641</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	184.696	138.705
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	4.961	2.470
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	223.725	500
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>413.382</b>	<b>141.675</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>142.966</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>10.422</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka	3.646	9.111
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	7.002	22.412
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	3.646	9.111
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	10.648	31.523



## IZVJEŠTAJ O TRGOVANJU I KRETANJU CIJENE DIONICA

Na kraju rujna 2017. godine cijena dionice iznosila je 320,00 kuna, dok je promet dionicama iznosio 16.639.373,50 kn. Na zadnji dan izvještajnog razdoblja postignuta je tržišna kapitalizacija u iznosu od 443,73 milijuna kuna.





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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG  
IZVJEŠTAJA ZA 3Q 2017. 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 2017. 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, 25.10.2017. godine



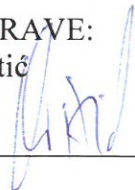
ODGOVORNE OSOBE

PREDSJEDNIK UPRAVE:

  
Željko Zadro, dipl.oec

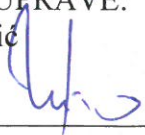
ČLAN UPRAVE:

Darko Krstić

  
\_\_\_\_\_

ČLAN UPRAVE:

Ivo Rešić

  
\_\_\_\_\_

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2017

do

30.9.2017

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 01650971

Matični broj subjekta (MBS): 010049135

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 04525204420

Tvrtna izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA VUKOVARA 269 g

Adresa e-pošte: viro@secerana.hr

Internet adresa: www.secerana.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 211

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1081

Tvrtna 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. 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 30.09.2017.

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>749.273.897</b>	<b>708.758.966</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>136.740</b>	<b>555.463</b>
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	136.740	555.463
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>179.990.028</b>	<b>164.635.901</b>
1. Zemljište	011	5.548.592	5.548.592
2. Građevinski objekti	012	68.340.805	64.162.989
3. Postrojenja i oprema	013	66.153.617	54.737.479
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	34.576.964	34.178.902
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.286.081	4.036.081
8. Ostala materijalna imovina	018	9.300	9.300
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.074.669	1.962.558
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>569.147.129</b>	<b>543.567.602</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	419.450.043	419.832.565
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	149.216.583	123.068.952
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	3.248	13.757
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	477.255	652.328
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>668.453.422</b>	<b>738.597.012</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>434.941.674</b>	<b>289.187.451</b>
1. Sirovine i materijal	036	55.191.037	50.286.870
2. Proizvodnja u tijeku	037		63.400.881
3. Gotovi proizvodi	038	213.847.092	82.633.977
4. Trgovačka roba	039	116.054.925	34.349.347
5. Predujmovi za zalihe	040	49.848.620	58.516.376
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>184.412.623</b>	<b>228.495.003</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	1.259.876	5.543.889
2. Potraživanja od kupaca	045	133.612.862	205.901.076
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	890	1.303
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	49.421.570	16.910.927
6. Ostala potraživanja	049	117.425	137.808
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>26.687.789</b>	<b>189.391.916</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	4.681.963	176.210.126
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	12.632.314	12.312.190
7. Ostala financijska imovina	057	9.373.512	869.600
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>22.411.336</b>	<b>31.522.642</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>5.501.947</b>	<b>1.127.811</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>1.423.229.266</b>	<b>1.448.483.789</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	<b>291.648.942</b>	<b>169.397.834</b>

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>665.899.638</b>	<b>657.812.431</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>312.352.661</b>	<b>349.584.804</b>
1. Zadržana dobit	073	312.352.661	349.584.804
2. Preneseni gubitak	074		
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>	<b>37.232.143</b>	<b>-8.087.207</b>
1. Dobit poslovne godine	076	37.232.143	
2. Gubitak poslovne godine	077		8.087.207
<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>229.589.347</b>	<b>174.946.535</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	1.375.750	806.876
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	228.213.597	174.139.659
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>527.558.401</b>	<b>615.494.460</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	30.738.212	7.204.932
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	7.443.244	13.021.454
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	101.174.511	283.357.401
4. Obveze za predujmove	097	1.302.698	16.502.036
5. Obveze prema dobavljačima	098	313.719.185	255.065.685
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.284.066	1.624.564
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.101.273	974.328
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	30.963	30.963
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	69.764.249	37.713.097
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>181.880</b>	<b>230.363</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>1.423.229.266</b>	<b>1.448.483.789</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>291.648.942</b>	<b>169.397.834</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 01.01.2017. do 30.09.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	5	6	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>342.595.941</b>	<b>150.018.978</b>	<b>647.808.328</b>	<b>223.134.167</b>
1. Prihodi od prodaje	112	340.676.195	149.349.900	644.906.040	221.306.095
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.919.746	669.078	2.902.288	1.828.072
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>335.747.318</b>	<b>142.877.876</b>	<b>658.695.342</b>	<b>237.859.174</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-55.625.670	6.513.207	69.084.873	-13.691.588
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	343.133.243	120.615.269	540.400.993	235.335.823
a) Troškovi sirovina i materijala	117	174.818.422	61.620.018	249.552.236	152.800.682
b) Troškovi prodane robe	118	143.718.404	50.838.437	257.178.623	67.944.149
c) Ostali vanjski troškovi	119	24.596.417	8.156.814	33.670.134	14.590.992
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	15.780.821	5.478.390	17.748.599	6.135.797
a) Neto plaće i nadnice	121	9.728.457	3.379.746	11.100.739	3.857.016
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.755.202	1.307.418	4.140.271	1.414.179
c) Doprinosi na plaće	123	2.297.162	791.226	2.507.589	864.602
4. Amortizacija	124	22.184.668	7.428.188	19.726.866	6.607.010
5. Ostali troškovi	125	8.037.139	2.479.366	8.764.967	2.672.052
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	2.237.117	363.456	2.969.044	800.080
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>9.697.722</b>	<b>1.450.040</b>	<b>26.804.937</b>	<b>6.577.406</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	698.842	530.973	5.740.896	4.322.059
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	8.498.880	919.067	12.972.774	1.528.932
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135	500.000			
5. Ostali financijski prihodi	136			8.091.267	726.415
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>13.689.571</b>	<b>3.497.317</b>	<b>24.005.130</b>	<b>11.554.531</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.957.898	116.935	3.729.571	84.830
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	10.359.173	3.007.882	18.861.979	10.056.121
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	372.500	372.500		
4. Ostali financijski rashodi	141			1.413.580	1.413.580
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>352.293.663</b>	<b>151.469.018</b>	<b>674.613.265</b>	<b>229.711.573</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>349.436.889</b>	<b>146.375.193</b>	<b>682.700.472</b>	<b>249.413.705</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>2.856.774</b>	<b>5.093.825</b>	<b>-8.087.207</b>	<b>-19.702.132</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	2.856.774	5.093.825	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	8.087.207	19.702.132
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>2.856.774</b>	<b>5.093.825</b>	<b>-8.087.207</b>	<b>-19.702.132</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	2.856.774	5.093.825	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	8.087.207	19.702.132



DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	2.856.774	5.093.825	-8.087.207	-19.702.132
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
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 RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.856.774	5.093.825	-8.087.207	-19.702.132
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 01.01.2017. do 30.09.2017.

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	2.856.774	-8.087.207
2. Amortizacija	002	22.184.668	19.726.866
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	121.914.385	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	44.239.455	
5. Smanjenje zaliha	005		145.754.223
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	10.360.265	4.422.619
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>201.555.547</b>	<b>161.816.501</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		106.909.871
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		44.082.380
3. Povećanje zaliha	010	133.029.328	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	47.194.449	166.175.806
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>180.223.777</b>	<b>317.168.057</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>21.331.770</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>155.351.556</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		76.042
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	331.285	631.114
4. Novčani primici od dividendi	018		77.328
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	2.107.434	29.526.802
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2.438.719</b>	<b>30.311.286</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	6.800.983	4.867.504
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	2.901.394	3.947.275
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>9.702.377</b>	<b>8.814.779</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>21.496.507</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>7.263.658</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	177.331.130	276.640.848
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	225.628.278	8.000.000
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>402.959.408</b>	<b>284.640.848</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	184.695.559	138.705.158
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	4.961.196	2.469.335
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	223.725.147	500.000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>413.381.902</b>	<b>141.674.493</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>142.966.355</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>10.422.494</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.645.618	9.111.306
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	7.002.279	22.411.336
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.645.618	9.111.306
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.647.897	31.522.642

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **01.01.** do **30.9.2017**

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	312.352.661	349.584.804
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	37.232.143	-8.087.207
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>665.899.638</b>	<b>657.812.431</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