



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2019. GODINE**

* * * * *

Ostvarena dobit razdoblja od 97,25 milijuna kn

Virovitica, 30.10.2019. godine

REALIZACIJA GOTOVIH PROIZVODA

u kg

Red. br.	VRSTA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2018.	I-IX 2019.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	ŠEĆER	138.223.167	145.851.683	106
2.	MELASA	16.118.530	19.586.510	122
3.	SUHI REZANAC	4.791.748	3.355.270	70

Realizacija gotovih proizvoda (šećera) u promatranom razdoblju povećana je za 6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine s time da je realizacija na domaćem tržištu povećana za 137% dok je izvoz smanjen za 71%.

REALIZACIJA ŠEĆERA PO TRŽIŠTIMA

u kg

Red. br.	VRSTA PAKOVANJA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-IX 2018.	I-IX 2019.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	HRVATSKA	50.637.112	120.029.200	237
2.	ITALIJA	-	15.035.600	-
3.	MAĐARSKA	1.476.480	4.107.000	278
4.	BOSNA I HERCEGOVINA	25.344.150	3.354.200	13
5.	SJ. MAKEDONIJA	10.108.800	1.952.000	19
6.	SLOVENIJA	3.233.739	1.229.683	38
7.	JORDAN	19.930.000	144.000	1
8.	FRANCUSKA	15.000.000	-	-
9.	GRČKA	5.193.900	-	-
10.	BUGARSKA	4.766.986	-	-
11.	AUSTRIJA	1.993.000	-	-
12.	RUMUNJSKA	391.000	-	-
13.	ŠPANJOLSKA	77.000	-	-
14.	CIPAR	71.000	-	-
UKUPNO:		138.223.167	145.851.683	106

**RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2019. GODINE**

iznosi u tisućama kuna

	01.01. – 30.09.2018.	01.01. – 30.09.2019.
PRIHODI		
A) Poslovni prihodi	437.716	581.392
Prihodi od prodaje	422.839	443.791
Ostali poslovni prihodi	14.877	137.601
B) Financijski prihodi	53.904	27.512
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	10.682	8.733
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	7.519	2.313
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		
Ostali financijski prihodi	35.703	16.466
C) Izvanredni prihodi		
UKUPNI PRIHODI	491.620	608.904
RASHODI		
D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.	89.687	11.400
E) Rashodi	357.035	485.498
Materijalni troškovi	311.888	448.461
Troškovi osoblja	17.712	11.210
Amortizacija	19.001	6.319
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja		
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	4.268	4.132
Ostali poslovni rashodi	4.166	15.376
F) Financijski rashodi	19.785	14.759
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	3.011	687
Kamate, teč. razlike i sl. s nepov. poduzetnicima i dr. osob.	15.165	11.348
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
Ostali financijski rashodi	1.609	2.724
G) Izvanredni rashodi		
UKUPNI RASHODI	466.507	511.657
DOBIT ILI GUBITAK		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	25.113	97.247
Porez na dobit		
Dobit ili gubitak razdoblja	25.113	97.247
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT		
SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	25.113	97.247

Ostvareni ukupni rashodi od 608,90 mil. kuna veći su za 23,86% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Materijalni troškovi povećani su za 43,79% i iznose 448,46 mil. kuna.

Troškovi osoblja smanjeni su za 36,71% dok troškovi amortizacije iznose 6,32 mil. kuna i smanjeni su za 66,74% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a do smanjenja je došlo zbog prijenosa najvećeg dijela opreme na novo osnovanu tvrtku.

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

(iznosi u tisućama kn)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	I-IX 2018.	I-IX 2019.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	491.620	608.904	124
OPERATIVNI PRIHOD	458.543	443.791	97
EBITDA	34.988	-24.501	-
EBIT	15.987	-30.820	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	25.113	97.247	387
SVEOBUHVAATNA DOBIT	25.113	97.247	387
EBITDA MARŽA	7,63	-	-
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)	3,49	-	-
NETO PROFITNA MARŽA	5,11	15,97	313
POVRAT NA AKTIVU (ROA)	0,02	8,71	43.550
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	4,31	15,50	360

BILANCA STANJA NA DAN 30.09.2019. GODINE

(iznosi u tisućama kn)

31.12.2018. 30.09.2019.

AKTIVA		
A) Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital		
B) Dugotrajna imovina	649.438	574.482
Nematerijalna imovina	2.266	
Materijalna imovina	135.424	66.985
Financijska imovina	511.748	507.497
Potraživanja		
C) Kratkotrajna imovina	459.851	541.876
Zalihe	132.389	40.526
Potraživanja	73.878	290.788
Financijska imovina	253.367	209.199
Novac na računu i blagajni	217	1.363
D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda	761	363
UKUPNO AKTIVA	1.110.050	1.116.721
PASIVA		
A) Kapital i rezerve	530.936	627.573
Upisani kapital	249.600	249.600
Rezerve	263.673	280.726
Dobit/gubitak tekuće godine	-17.663	97.247
B) Rezerviranja	8.835	8.835
C) Dugoročne obveze	86.355	34.491
D) Kratkoročne obveze	483.133	445.763
E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja	791	59
UKUPNA PASIVA	1.110.050	1.116.721
Izvanbilančna evidencija	80.761	152.980

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.09.2019. GODINE

(iznosi u 000 kn)

POZICIJA	IZNOS
1	2
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
Dobit prije oporezivanja	97.247
Usklađenja:	6.319
Amortizacija	6.319
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	103.566
Promjene u radnom kapitalu:	-53.066
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	35.590
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-216.910
Povećanje ili smanjenje zaliha	91.864
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	36.390
II. Novac iz poslovanja	50.500
Novčani izdaci za kamate	
Plaćeni porez na dobit	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	50.500
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	87.804
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	
Novčani primici od kamata	7.124
Novčani primici od dividendi	
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	7.058
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	101.986
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-23.416
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-2.808
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-26.224
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	75.762
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	53.809
Ostali primici od financijskih aktivnosti	1.900
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	55.709
Novčani izdaci za otpl. glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih finan. instrumenata	-176.154
Novčani izdaci za isplatu dividendi	
Novčani izdaci za financijski najam	-260
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	-611
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-3.800
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-180.825
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-125.116
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	1.146
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	217
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.363



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG
IZVJEŠTAJA ZA 3Q 2019. 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 2019. 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.
- Devetomjesečni finansijski izvještaji nisu revidirani.

U Virovitici, 25.10.2019. godine

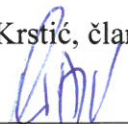
ODGOVORNA OSOBA

PREDSJEDNIK UPRAVE:

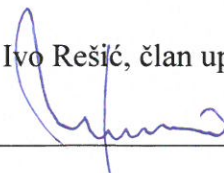



Željko Zadro, dipl.oec

Darko Krstić, član uprave



Ivo Rešić, član uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2019

do

30.9.2019

Godina:

2019

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 01650971

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 010049135Osobni identifikacijski
broj (OIB): 04525204420

LEI: 5493006LGN8RLWC2UL05

Šifra
ustanove: 1569

Tvrka 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

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 12

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: ZDENKA SMOJVER
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 033 840 122

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

Revizorsko društvo:
(tvrka revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019

u kunama

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠECERA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvjestajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	649.438.487	574.481.990
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.266.166	0
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.266.166	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	135.424.536	66.984.796
1. Zemljište	011	5.548.592	23.538.630
2. Građevinski objekti	012	59.336.370	1.071.721
3. Postrojenja i oprema	013	32.708.188	5.083.168
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	33.816.284	33.746.482
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.230.095	2.230.095
8. Ostala materijalna imovina	018	9.300	9.300
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.775.707	1.305.400
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	511.747.785	507.497.194
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	424.406.807	419.127.726
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	85.506.383	84.447.201
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	13.670	17.811
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	1.820.925	3.904.456
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	459.850.497	541.875.763
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	132.389.263	40.525.358
1. Sirovine i materijal	039	86.116.520	1.587.560
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	33.585.691	22.185.350
4. Trgovačka roba	042	8.812.000	13.550.019
5. Predujmovi za zalihe	043	3.875.052	3.202.429
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	73.878.194	290.788.060
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	36.568.429	248.509.997
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	27.291.561	42.040.794
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	15	132
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.670.427	38.795

6. Ostala potraživanja	052	2.347.762	198.342
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	253.366.282	209.199.146
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	244.945.825	203.768.506
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	7.720.457	5.430.640
9. Ostala financijska imovina	062	700.000	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	216.758	1.363.199
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	760.923	363.395
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.110.049.907	1.116.721.148
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	80.761.205	152.980.222
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	530.936.108	627.572.580
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	249.600.060	249.600.060
II. KAPITALNE REZERVE	069	10.368.101	10.368.101
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	51.711.553	51.100.618
1. Zakonske rezerve	071	12.480.003	12.480.003
2. Rezerve za vlastite dionice	072	39.231.550	38.620.615
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	236.919.469	219.256.394
1. Zadržana dobit	082	236.919.469	219.256.394
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-17.663.075	97.247.407
1. Dobit poslovne godine	085	0	97.247.407
2. Gubitak poslovne godine	086	17.663.075	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	8.834.992	8.834.992
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	8.834.992	8.834.992
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	86.354.623	34.491.577
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	208.554	104.277
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	86.146.069	34.387.300
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	483.133.105	445.763.347
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	43.081	2.981.403

2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	6.462.091	19.363.109
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	281.072.338	194.378.191
7. Obveze za predujmove	114	25.170.938	13.485.211
8. Obveze prema dobavljačima	115	167.748.686	203.371.962
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.554.340	184.047
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	840.710	7.170.078
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	30.963	30.963
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	209.958	4.798.383
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	791.079	58.652
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.110.049.907	1.116.721.148
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	80.761.205	152.980.222

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	437.716.091	106.059.263	581.392.505	165.864.857
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	45.620.712	4.522.253	24.735.966	12.698.447
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	377.188.680	94.818.483	419.032.746	139.865.867
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	29.954	8.051	22.299	5.599
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	14.876.745	6.710.476	137.601.494	13.294.944
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	446.722.035	100.417.653	496.897.396	174.643.197
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	89.686.675	-7.790.688	11.400.341	65.697.228
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	311.888.075	93.342.153	448.460.822	93.267.473
a) Troškovi sirovina i materijala	134	11.910.862	7.257.972	173.954.972	821.509
b) Troškovi prodane robe	135	270.068.926	76.223.952	256.332.867	84.606.922
c) Ostali vanjski troškovi	136	29.908.287	9.860.229	18.172.983	7.839.042
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	17.712.547	6.766.129	11.209.943	951.536
a) Neto plaće i nadnice	138	11.121.689	4.190.965	6.998.175	533.541
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.136.286	1.641.801	2.716.912	283.228
c) Doprinosi na plaće	140	2.454.572	933.363	1.494.856	134.767
4. Amortizacija	141	19.000.622	6.318.354	6.318.755	308.517
5. Ostali troškovi	142	4.267.828	1.292.926	4.131.820	1.284.140
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	4.166.288	488.779	15.375.715	13.134.303
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	53.903.965	7.148.880	27.511.579	3.575.655
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	10.682.464	4.262.432	8.733.020	2.769.666
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	161	544.839	267.585	203.126	58.840
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	6.672.984	543.066	2.109.226	264.258
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	300.500	300.500	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	35.703.178	1.775.297	16.466.207	482.891
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	19.784.702	6.796.659	14.759.281	4.108.249
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	82.499	21.060	15.391	15.391
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	2.928.876	0	671.993	0
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	168	11.820.389	4.321.494	9.917.158	3.583.892
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.344.524	2.183.745	1.430.937	458.483
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	1.608.414	270.360	2.723.802	50.483
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	491.620.056	113.208.143	608.904.084	169.440.512
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	466.506.737	107.214.312	511.656.677	178.751.446
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	25.113.319	5.993.831	97.247.407	-9.310.934
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	25.113.319	5.993.831	97.247.407	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	-9.310.934
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	25.113.319	5.993.831	97.247.407	-9.310.934
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	25.113.319	5.993.831	97.247.407	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	-9.310.934

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	25.113.319	5.993.831	97.247.407	-9.310.934
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	25.113.319	5.993.831	97.247.407	-9.310.934
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	25.113.319	97.247.407
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	19.000.622	6.318.755
a) Amortizacija	003	19.000.622	6.318.755
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	0
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	44.113.941	103.566.162
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-107.465.894	-53.066.424
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-132.171.039	35.590.106
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	34.889.604	-216.909.866
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	88.156.790	91.863.905
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-98.341.249	36.389.431
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-63.351.953	50.499.738
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-63.351.953	50.499.738
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	28.955	87.803.795
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	7.455.010	7.124.371
4. Novčani primici od dividendi	024	75.390	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	20.593.550	7.058.313
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	28.152.905	101.986.479
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-4.308.016	-23.416.644
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-11.107.327	-2.807.722
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-15.415.343	-26.224.366
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	12.737.562	75.762.113
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	305.039.966	53.809.147
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	5.500.000	1.900.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	310.539.966	55.709.147
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-280.310.695	-176.154.169
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-563.525	-259.453
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-4.635.120	-610.935
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-13.500.000	-3.800.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-299.009.340	-180.824.557
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	11.530.626	-125.115.410
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-39.083.765	1.146.441
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	62.683.134	216.758
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	23.599.369	1.363.199

