



Virovitica, 29.05.2020. godine

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03. 2020. GODINE

Viro tvornica šećera d.d. i društva uključena u konsolidaciju (Grupa) je u promatranom razdoblju 2020. godine ostvarila ukupne konsolidirane prihode u iznosu od 23.160.065 HRK, što je za 81,04% manje od ukupnih prihoda u istom razdoblju 2019. godine. Ukupni poslovni prihodi iznose 21.656.777 HRK, a financijski prihodi iznose 1.503.288 HRK.

Ukupni konsolidirani rashodi u promatranom razdoblju 2020. godine iznose 37.154.855 HRK što je za 68,89% manje od konsolidiranih rashoda u istom razdoblju 2019. godine. Konsolidirani troškovi osoblja smanjeni su za 83,86% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i iznose 1.990.392 HRK. Konsolidirani troškovi amortizacije Grupe su se smanjili za 90,47% i iznose 1.081.267 HRK.

Grupa je u razdoblju 01.01.-31.03.2020. godine, nakon pokrića svih rashoda, ostvarila gubitak razdoblja u iznosu od 13.994.790 HRK.

Dugoročne obveze Grupe povećane su za 1,06% dok su kratkoročne obveze smanjene za 12,59% 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 posto, dok udio vlasništva tvrtke Sladorana d.o.o., Županja u temeljnom kapitalu tvrtke Slavonija Županja d.d. Županja iznosi 85,36 posto.

Viro tvornica šećera d.d. Zagreb ima 100 posto udjela u temeljnom kapitalu tvrtke Viro-kooperacija d.o.o., Županja te 100 posto udjela u temeljnom kapitalu tvrtke Viro BH d.o.o. Grude, Bosna i Hercegovina.



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDIRANIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 1Q 2020. GOD.**

Ovom izjavom, sukladno čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) 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.-31.03.2020. 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, 28.05.2020. godine

ODGOVORNE OSOBE:

PREDSJEDNIK UPRAVE:

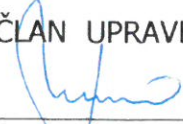

Željko Zadro, dipl.oec.



ČLAN UPRAVE:


Darko Krstić, dipl.oec.

ČLAN UPRAVE:


Ivo Rešić, mr.sc.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2019

do

31.3.2020

Godina:

2020

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

Tvrtna izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA VUKOVARA 269G

Adresa e-pošte: info@scerana.hr

Internet adresa: www.secerana.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 66

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

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

Tvrtna ovisnih subjekata (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

VIRO BH d.o.o.

HRVATSKIH BRANITELJA 21, GRUDE, BIH 4-01-0029-1

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: DRAGIĆ NEVENA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 2369 773

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

Revizorsko društvo: (tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2020

u kunama

| Obveznik: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d. | | | |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni 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 | 479.261.440 | 472.167.070 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 43.427 | 34.626 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 43.427 | 34.626 |
| 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 | 130.346.982 | 130.108.101 |
| 1. Zemljište | 011 | 31.371.420 | 31.371.420 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 43.839.267 | 43.153.040 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 17.224.859 | 16.759.611 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 274.686 | 261.946 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 33.930.280 | 34.690.032 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 2.386.376 | 2.582.165 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 44.900 | 44.900 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 1.275.194 | 1.244.987 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 348.602.281 | 341.904.547 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 343.392.343 | 337.165.531 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | 0 | 0 |
| 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 | 350.558 | 350.959 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 4.859.380 | 4.388.057 |
| 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 | 268.750 | 119.796 |
| 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 | 268.750 | 119.796 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 158.800.506 | 121.395.578 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 42.910.161 | 27.300.420 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 10.783.860 | 10.911.949 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 8.466.349 | 4.693.564 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 21.614.897 | 5.433.808 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 2.045.055 | 6.261.099 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 109.092.006 | 88.424.472 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 87.076.398 | 70.354.219 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 17.053.899 | 15.611.141 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 0 | 8.500 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 3.657.636 | 1.462.257 |

| | | | |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 1.304.073 | 988.355 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 4.056.996 | 4.093.970 |
| 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 | 411.395 | 413.594 |
| 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 | 3.645.601 | 3.680.376 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | 2.741.343 | 1.576.716 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 1.835.524 | 1.783.717 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 639.897.470 | 595.346.365 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 1.173.854.111 | 1.157.428.792 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 335.484.285 | 328.201.582 |
| 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 | 51.178.531 | 51.178.531 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 12.532.960 | 12.532.960 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 38.620.615 | 38.620.615 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | 0 | 0 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 24.956 | 24.956 |
| 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 PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | -123.719.156 | 26.964.690 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 0 | 26.964.690 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 123.719.156 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 143.971.752 | -14.005.400 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 143.971.752 | 0 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 0 | 14.005.400 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | 4.084.997 | 4.095.600 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 5.124.119 | 3.752.124 |
| 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 | 368.150 | 368.150 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | 4.755.969 | 3.383.974 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 14.533.863 | 14.687.771 |
| 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 | 96.670 | 98.834 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | 6.776.858 | 6.928.602 |
| 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 | 7.660.335 | 7.660.335 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 284.449.330 | 248.626.323 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | 1.039.739 | 1.379.744 |

| | | | |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 19.405.577 | 19.395.831 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 77.312.923 | 76.794.452 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 7.561.294 | 7.737.594 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 158.478.191 | 136.074.843 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 468.801 | 502.223 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | 19.767.663 | 6.326.878 |
| 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 | 384.179 | 383.795 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 305.873 | 78.565 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 639.897.470 | 595.346.365 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 1.173.854.111 | 1.157.428.792 |

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.03.2020

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 | 112.320.047 | 112.320.047 | 21.656.777 | 21.656.777 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | 3.177.892 | 3.177.892 | 1.424.498 | 1.424.498 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 105.059.115 | 105.059.115 | 17.677.273 | 17.677.273 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 26.184 | 26.184 | 20.200 | 20.200 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | 0 | 0 | 1.429.597 | 1.429.597 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 4.056.856 | 4.056.856 | 1.105.209 | 1.105.209 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 112.471.590 | 112.471.590 | 22.802.703 | 22.802.703 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | 50.936.633 | 50.936.633 | 3.772.035 | 3.772.035 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 32.792.333 | 32.792.333 | 15.196.623 | 15.196.623 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 6.611.012 | 6.611.012 | 2.994.816 | 2.994.816 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 17.854.746 | 17.854.746 | 7.900.661 | 7.900.661 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 8.326.575 | 8.326.575 | 4.301.146 | 4.301.146 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 12.330.638 | 12.330.638 | 1.995.396 | 1.995.396 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 7.865.125 | 7.865.125 | 1.209.688 | 1.209.688 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 2.784.398 | 2.784.398 | 506.560 | 506.560 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 1.681.115 | 1.681.115 | 279.148 | 279.148 |
| 4. Amortizacija | 141 | 11.348.529 | 11.348.529 | 1.081.267 | 1.081.267 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 2.832.178 | 2.832.178 | 561.059 | 561.059 |
| 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 | 2.231.279 | 2.231.279 | 196.323 | 196.323 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 9.862.953 | 9.862.953 | 1.503.288 | 1.503.288 |
| 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 | 198.072 | 198.072 | 4.450 | 4.450 |
| 4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 55.022 | 55.022 | 1.071.756 | 1.071.756 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | 140.751 | 140.751 | 37.865 | 37.865 |
| 7. Ostali prihodi s osnovne kamata | 161 | 1.888 | 1.888 | 11.917 | 11.917 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 108.759 | 108.759 | 358.889 | 358.889 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | 9.358.461 | 9.358.461 | 18.411 | 18.411 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 6.944.448 | 6.944.448 | 2.785.201 | 2.785.201 |
| 1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi | 168 | 6.403.326 | 6.403.326 | 658.056 | 658.056 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 541.122 | 541.122 | 2.093.234 | 2.093.234 |
| 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 | 0 | 0 | 33.911 | 33.911 |
| 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 | 11.566.951 | 11.566.951 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 122.183.000 | 122.183.000 | 23.160.065 | 23.160.065 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 119.416.038 | 119.416.038 | 37.154.855 | 37.154.855 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 2.766.962 | 2.766.962 | -13.994.790 | -13.994.790 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 2.766.962 | 2.766.962 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 | -13.994.790 | -13.994.790 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 2.766.962 | 2.766.962 | -13.994.790 | -13.994.790 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 2.766.962 | 2.766.962 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | 0 | -13.994.790 | -13.994.790 |

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 | | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | | | | |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | | | | |
| 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 | | | | |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | | | | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | | | | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | | | | |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 2.766.962 | 2.766.962 | -13.994.790 | -13.994.790 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | 2.769.604 | 2.769.604 | -14.005.400 | -14.005.400 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | -2.642 | -2.642 | 10.610 | 10.610 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | 2.766.962 | 2.766.962 | -13.994.790 | -13.994.790 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | 2.769.604 | 2.769.604 | -14.005.400 | -14.005.400 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | -2.642 | -2.642 | 10.610 | 10.610 |

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.03.2020.

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 | 2.766.962 | -13.994.790 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 16.787.772 | 1.081.267 |
| a) Amortizacija | 003 | 11.348.529 | 1.081.267 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i | 004 | 27.817 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje | 005 | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -18.703 | 0 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 5.564.943 | 0 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | 0 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | -134.814 | 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 | 19.554.734 | -12.913.523 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | 4.204.903 | -2.314.090 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | -32.845.468 | -38.488.307 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -176.370 | 18.909.536 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 32.928.764 | 20.134.000 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 4.297.977 | -2.869.319 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 23.759.637 | -15.227.613 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -3.115.707 | 0 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 20.643.930 | -15.227.613 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 2.736.428 | 277.512 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 1.553.934 | 9.606 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 94.848 | 662.120 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 976.483 | 9.574 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 5.361.693 | 958.812 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -23.340.168 | -1.110.403 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | -114 | -23.314 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | -1.332.966 | -37.007 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -24.673.248 | -1.170.724 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -19.311.555 | -211.912 |
| 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 | 61.130.964 | 2.629.038 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 1.509.050 | 11.720.860 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 62.640.014 | 14.349.898 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -64.718.664 | -75.000 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | -85.511 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | -3.400.000 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -68.204.175 | -75.000 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -5.564.161 | 14.274.898 |
| 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 | -4.231.786 | -1.164.627 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 4.836.521 | 2.741.343 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 604.735 | 1.576.716 |

