



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2020. GODINE**

* * * * *

Ostvaren gubitak razdoblja od 2,611 milijuna kn

Virovitica, 26.05.2020. godine

REALIZACIJA GOTOVIH PROIZVODA

u kg

Red. br.	VRSTA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-III 2019.	I-III 2020.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	ŠEĆER	20.539.915	3.126.045	15
2.	MELASA	5.934.850	-	-
3.	SUHI REZANAC	3.355.270	-	-

Realizacija gotovih proizvoda (šećera) u promatranom razdoblju smanjena je za 85% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine s time da je realizacija na domaćem tržištu smanjena za 76%, dok izvoza u razdoblju I-III 2020. godini nije bilo.

REALIZACIJA ŠEĆERA PO TRŽIŠTIMA

u kg

Red. br.	VRSTA PAKOVANJA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-III 2019.	I-III 2020.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	HRVATSKA	12.879.214	3.126.045	24
2.	ITALIJA	2.179.000	-	-
3.	MAĐARSKA	3.867.000	-	-
4.	BOSNA I HERCEGOVINA	928.250	-	-
5.	SJ. MAKEDONIJA	432.000	-	-
6.	SLOVENIJA	254.451	-	-
UKUPNO:		20.539.915	3.126.045	15

**RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2020. GODINE**

iznosi u tisućama kuna

PRIHODI	01.01. – 31.03.2019.	01.01. – 31.03.2020.
A) Poslovni prihodi	90.828	9.552
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	8.202	0
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	80.392	9.071
Prihodi na temelju upotrebe vlast. proizvoda, robe i usluga	11	9
Ostali poslovni prihodi	2.223	472
B) Financijski prihodi	9.937	3.619
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	3.140	3.298
Ostali prih. s osnove kamata.	123	38
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	100	283
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	
Ostali financijski prihodi	6.574	
C) Izvanredni prihodi		
UKUPNI PRIHODI	100.765	13.171
RASHODI		
D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.	17.418	3.386
E) Rashodi	73.755	10.282
Materijalni troškovi	61.565	8.853
Troškovi osoblja	5.501	750
Amortizacija	4.605	295
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja		
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	1.407	271
Ostali poslovni rashodi	677	113
F) Financijski rashodi	4.065	2.114
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima		10
Kamate i slični rashodi.	3.102	398
Tečajne razlike i dr. rashodi	504	1.706
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
Ostali financijski rashodi	459	
G) Izvanredni rashodi		
UKUPNI RASHODI	95.238	15.782
DOBIT ILI GUBITAK		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	5.527	-2.611
Porez na dobit		
Dobit ili gubitak razdoblja	5.527	-2.611
OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT		
SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK	5.527	-2.611

Ostvareni ukupni rashodi od 15.782 mil. kuna manji su za 83,43% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Materijalni troškovi smanjeni su za 85,62% i iznose 8.853 mil. kuna.

Troškovi osoblja smanjeni su za 86,37% dok troškovi amortizacije iznose 295 mil. kuna i smanjeni su za 93,59% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a do smanjenja je došlo zbog prodaje najvećeg dijela opreme na novo osnovanu tvrtku.

I ukupni prihodi i ukupni rashodi značajno su smanjeni iz razloga što u 2020. godini nije bilo nove proizvodnje.

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

POKAZATELJ	(iznosi u tisućama kn)		INDEX
	RAZDOBLJE		
	I-III 2019.	I-III 2020.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	100.765	13.171	13
OPERATIVNI PRIHOD	88.605	9.080	97
EBITDA	9.288	2.730	29
EBIT	4.683	2.435	52
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	5.527	-2.611	-
SVEOBUHvatNA DOBIT	5.527	-2.611	-
EBITDA MARŽA	10,48	30,07	287
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)	5,29	26,82	507
NETO PROFITNA MARŽA	5,49	-	-
POVRAT NA AKTIVU (ROA)	0,50	-	-
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	1,03	-	-

BILANCA STANJA NA DAN 31.03.2020. GODINE

(iznosi u tisućama kn)

31.12.2019. 31.03.2020.

AKTIVA		
A) Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital		
B) Dugotrajna imovina	539.123	540.122
Nematerijalna imovina		
Materijalna imovina	65.192	65.812
Financijska imovina	473.931	474.310
Potraživanja		
C) Kratkotrajna imovina	320.845	295.484
Zalihe	28.213	7.170
Potraživanja	80.285	73.947
Financijska imovina	210.521	213.243
Novac na računu i blagajni	1.826	1.124
D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda	74	
UKUPNO AKTIVA	860.042	835.606
PASIVA		
A) Kapital i rezerve	631.887	629.276
Upisani kapital	249.600	249.600
Rezerve	280.725	382.287
Dobit/gubitak tekuće godine	101.562	-2.611
B) Rezerviranja	7.450	7.450
C) Dugoročne obveze		
D) Kratkoročne obveze	220.561	198.866
E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja	144	14
UKUPNA PASIVA	860.042	835.606
Izvanbilančna evidencija	32.572	19.698

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.03.2020. GODINE**

(iznosi u 000 kn)

POZICIJA	IZNOS
1	2
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
Dobit prije oporezivanja	-2.611
Usklađenja:	295
Amortizacija	295
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	-2.316
Promjene u radnom kapitalu:	2.688
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-21.905
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	6.338
Povećanje ili smanjenje zaliha	21.044
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-2.789
II. Novac iz poslovanja	372
Novčani izdaci za kamate	
Plaćeni porez na dobit	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	372
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	
Novčani primici od kamata	10
Novčani primici od dividendi	
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	9
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	19
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-915
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-388
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-1.303
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.284
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	210
Ostali primici od financijskih aktivnosti	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	210
Novčani izdaci za otpl. glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih finan. instrumenata	
Novčani izdaci za isplatu dividendi	
Novčani izdaci za financijski najam	
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	210
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-702
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.826
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.124



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG
IZVJEŠTAJA ZA 1Q 2020. 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-III 2020. 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.
- Tromjesečni finansijski izvještaji nisu revidirani.

U Virovitici, 26.05.2020. godine

ODGOVORNE OSOBE

PREDSJEDNIK UPRAVE:

Željko Zadro, dipl.oec



Darko Krstić, član uprave

Ivo Rešić, član uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

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

Tvrtka 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): 9

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka 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:

(tvrtka 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	539.123.292	540.122.202
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	0
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	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	65.191.679	65.811.646
1. Zemljište	011	23.538.630	23.538.630
2. Građevinski objekti	012	1.824.100	1.753.638
3. Postrojenja i oprema	013	2.384.080	2.344.964
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	33.930.280	34.690.032
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.230.095	2.230.095
8. Ostala materijalna imovina	018	9.300	9.300
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.275.194	1.244.987
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	473.931.613	474.310.556
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	407.586.783	407.595.286
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	63.021.922	63.373.432
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	17.908	18.309
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.305.000	3.323.529
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	320.845.210	295.483.663
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	28.212.969	7.169.165
1. Sirovine i materijal	039	536.944	457.562
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	7.687.154	4.300.722
4. Trgovačka roba	042	18.727.690	2.252.303
5. Predujmovi za zalihe	043	1.261.181	158.578
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	80.285.191	73.947.002
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	67.013.639	66.228.268
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	10.247.084	7.458.665
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	8.500
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.491.595	37.219

6. Ostala potraživanja	052	532.873	214.350
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	210.520.857	213.243.048
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	207.690.998	211.922.424
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	2.829.859	1.320.624
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.826.193	1.124.448
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	73.778	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	860.042.280	835.605.865
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	32.571.803	19.697.607
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	631.887.468	629.276.031
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	249.600.060	249.600.060
II. KAPITALNE REZERVE	069	10.368.102	10.368.101
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	51.100.618	51.100.618
1. Zakonske rezerve	071	12.480.003	12.480.003
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	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 PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	219.256.394	320.818.688
1. Zadržana dobit	082	219.256.394	320.818.688
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	101.562.294	-2.611.436
1. Dobit poslovne godine	085	101.562.294	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	2.611.436
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	7.450.057	7.450.057
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	7.450.057	7.450.057
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	0	0
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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	0	0
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	220.560.841	198.866.169
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	1.560.347	1.234.851

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	19.363.109	19.363.108
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0
7. Obveze za predujmove	114	6.944.781	6.285.571
8. Obveze prema dobavljačima	115	133.818.512	111.808.607
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	164.390	145.351
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	624.287	651.729
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	58.054.452	59.345.989
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	143.914	13.608
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	860.042.280	835.605.865
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	32.571.803	19.697.607

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	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	90.828.179	90.828.179	9.551.612	9.551.612
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	8.202.282	8.202.282	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	80.392.088	80.392.088	9.070.844	9.070.844
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	11.005	11.005	8.720	8.720
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	2.222.804	2.222.804	472.048	472.048
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	91.172.959	91.172.959	13.668.284	13.668.284
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	17.418.050	17.418.050	3.386.431	3.386.431
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	61.564.961	61.564.961	8.853.123	8.853.123
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.456.468	2.456.468	109.778	109.778
b) Troškovi prodane robe	135	53.855.601	53.855.601	6.049.633	6.049.633
c) Ostali vanjski troškovi	136	5.252.892	5.252.892	2.693.712	2.693.712
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	5.500.996	5.500.996	750.298	750.298
a) Neto plaće i nadnice	138	3.510.487	3.510.487	415.060	415.060
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.259.727	1.259.727	228.973	228.973
c) Doprinosi na plaće	140	730.782	730.782	106.265	106.265
4. Amortizacija	141	4.605.200	4.605.200	294.645	294.645
5. Ostali troškovi	142	1.406.392	1.406.392	270.733	270.733
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	677.360	677.360	113.054	113.054
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	9.936.335	9.936.335	3.618.809	3.618.809
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	3.140.409	3.140.409	3.298.205	3.298.205
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	122.537	122.537	37.865	37.865
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	99.755	99.755	282.739	282.739
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	6.573.634	6.573.634	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	4.064.957	4.064.957	2.113.573	2.113.573
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	9.750	9.750
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	168	3.102.105	3.102.105	397.939	397.939
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	503.772	503.772	1.705.884	1.705.884
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	459.080	459.080	0	0
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	100.764.514	100.764.514	13.170.421	13.170.421
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	95.237.916	95.237.916	15.781.857	15.781.857
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	5.526.598	5.526.598	-2.611.436	-2.611.436
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	5.526.598	5.526.598	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	-2.611.436	-2.611.436
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	5.526.598	5.526.598	-2.611.436	-2.611.436
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	5.526.598	5.526.598	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	-2.611.436	-2.611.436

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	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	5.526.598	5.526.598	-2.611.436	-2.611.436
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 nevlasničke 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	5.526.598	5.526.598	-2.611.436	-2.611.436
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 01.01.2020. 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	5.526.598	-2.611.436
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	4.605.200	294.645
a) Amortizacija	003	4.605.200	294.645
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	10.131.798	-2.316.791
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	12.729.321	2.689.245
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.591.392	-21.904.422
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	6.001.577	6.338.189
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	273.747	21.043.804
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	2.862.605	-2.788.326
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	22.861.119	372.454
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	22.861.119	372.454
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.309.253	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.550.222	9.606
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	80.014	9.574
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.939.489	19.180
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-21.943.823	-914.612
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	-1.332.966	-388.517
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-23.276.789	-1.303.129
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-20.337.300	-1.283.949
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	38.580.777	209.750
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	1.500.000	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	40.080.777	209.750
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-39.283.131	0
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	-42.768.642	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-2.687.865	209.750
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	-164.046	-701.745
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	216.758	1.826.193
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	52.712	1.124.448

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d., ZAGREB

OIB: 04525204420

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020.-31.03.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu je dano u sklopu Međuizvještaja o poslovanju za razdoblje 01.01.2020.-31.03.2020. godine,

b) godišnji revidirani financijski izvještaji za 2019. godinu bit će objavljeni do kraja lipnja 2020. godine,

c) u financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.2020.-31.03.2020. godine primjenjivane su iste računovodstvene politike izvještajno razdoblje kao i kod posljednjeg godišnjeg financijskog izvještaja za 2019. godinu.