



**MEĐUIZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020. GODINE**

* * * * *

Ostvarena dobit razdoblja od 2,152 milijuna kn

Zagreb, 26. veljače 2021. godine

UVOD

Za poslovanje društva Viro tvornica šećera d.d. tijekom 2020. godine važno je razumijevanje konteksta glavnog poslovnog događaja iz prethodne 2019. g. kada je došlo do povezivanja svih hrvatskih šećerana u jedan poslovni sustav – Hrvatsku industriju šećera d.d. (dalje u tekstu HIŠ). To je povezivanje obavljeno u dva koraka. Najprije su sklopljeni ugovori o prodaji imovine i prelasku u HIŠ d.d. radnika Viro tvornice šećera d.d. i Sladorane d.o.o. (kojoj je društvo VIRO vlasnik s udjelom 100%). Potom je u drugom koraku došlo do prodaje imovine Tvornice šećera Osijek d.o.o. (TŠO) i prelasku u HIŠ d.d., s punim učinkom od 1. siječnja 2020. godine.

To znači da se je kampanja prerade šećerne repe roda 2019. g. obavljala u tri proizvodna pogona (Virovitici, Županji i Osijeku), ali u dva trgovačka društva: HIŠ d.d. i TŠO d.o.o., te je odlučeno da će sva buduća proizvodnja šećera i povezanih nusproizvoda od 1. siječnja 2020. g. biti u samo jednom trgovačkom društvu a to je HIŠ d.d. Tijekom prvog tromjesečja 2020. g. je polazeći od stanja ugovorenih površina sjetve šećerne repe, odlučeno da se prerada repe roda 2020. g. obavlja u dva proizvodna pogona, uz mogućnost rafiniranja sirovog tršćanog šećera i u trećem pogonu, ukoliko to dozvole uvjeti na globalnom tržištu.

Opisana dinamika povezivanja triju šećerana u jedan poslovni sustav uvjetovala je različitu dinamiku operativnog poslovanja tijekom 2019. i 2020. godine. Naime, članice nekadašnje VIRO grupacije (Viro tvornica šećera d.d. i Sladorana d.o.o.), obavljale su sve pripremne aktivnosti i ugovaranje sjetve šećerne repe u prvoj polovici godine kao i prodaju šećera i drugih proizvoda iz vlastitog asortimana. U drugoj polovici 2019. g., sve operativne aktivnosti oko proizvodnje i prodaje, uključivo i provedbu ugovora s kooperantima, proizvođačima šećerne repe, preuzeo je HIŠ, dok je društvima iz VIRO grupacije preostala samo prodaja zatečenih zaliha roba, te **upravljačka djelatnost kao holding kompanija**.

Upravo je ova statusna promjena koja je obilježila 2019. godinu, poslovni događaj koji od tog trenutka obilježava buduće poslovanje društva Viro tvornica šećera d.d. Naime, u smislu operativnog poslovanja, društvo Viro tvornica šećera d.d. u 2020. g. očekivano bilježi značajan pad prometa i poslovnih aktivnosti jer je nekadašnja glavna djelatnost, proizvodnja šećera, u cijelosti prebačena na novo društvo HIŠ d.d., kojemu je društvo Viro tvornica šećera, preko povezanog društva Sladorana d.o.o., **suvlasnik s udjelom 60%**.

Kriza na tržištu šećera u EU, nakon ukidanja proizvodnih kvota u listopadu 2017. g., snažno utječe na poslovanje Društva, kao i svih europskih šećerana. Nakon postupnog oporavka u početku 2020. g., već u ožujku dolazi do novog udara industriju, ovaj puta izazvanog pandemijom korona virusa. Prema službenim podacima EK o mjesečnom kretanju prosječnih cijena šećera u EU, već 37 mjeseci u nizu su te prosječne cijene **ispod razine minimalnih ciljnih cijena** (točnije od prosinca 2017. g. do prosinca 2020. g.), što je slučaj bez presedana na tržištu poljoprivrednih proizvoda tijekom zadnja dva desetljeća. Upravo je ovaj dugotrajni poremećaj na tržištu šećera u EU, glavni razlog zbog kojeg Društvo zapada u probleme

solventnosti i likvidnosti na isteku trećeg tromjesečja 2020. g. Kako bi zadržalo povjerenje dobavljača i financijskih institucija, te osiguralo održiv okvir budućeg rada, Društvo je dana 30. listopada 2020. g. pokrenulo postupak predstečajne nagodbe. Rješenjem Suda od 18. prosinca 2020. formalno je otvoren postupak s ciljem postizanja predstečajne nagodbe, te je Društvo nastavilo s redovnim poslovanjem.

Realizacija gotovih proizvoda

Tablica 1.

u kg

Red. br.	VRSTA	RAZDOBLJE		INDEX
		I-XII 2019.	I-XII 2020.	
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	ŠEĆER	161.648.430	6.455.331	4
2.	MELASA	21.707.338	-	-
3.	SUHI REZANAC	3.355.270	-	-
4.	SUHA KUKURUZNA SILAŽA	0	121.600	-

Očekivani rezultat uvodne navedene promjene operativne razine poslovanja Društva, morao se odraziti na količinske pokazatelje realizacije gotovih proizvoda tijekom razdoblja siječanj - prosinac 2020. g. u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini. Iz tablice 1. je vidljivo da je realizacija šećera kao glavnog gotovog proizvoda u 2020. godini smanjena za više od 95% u odnosu na prethodnu godinu, i to u približno istom postotku umanjenja za domaće i tržište Europske unije dok izvoza izvan zemalja EU nije bilo tijekom 2020. godine. S obzirom da nije bilo prenesenih zaliha iz prethodne godine, nije bilo ni prodaje melase i rezanaca tijekom analiziranog razdoblja u 2020. godini.

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA DRUŠTVA RAZDOBLJE I-XII/2020

Važno je uočiti da zbog uvodno opisane promjene statusa društva i prijenosa proizvodnje šećera na novo osnovano društvo već od druge polovice 2019. godine, svi **financijski** pokazatelji u nastavku, kao i podaci na operativnoj razini poslovanja cjelogodišnjeg razdoblja 2019. i 2020. nisu usporedivi, te ih treba uzimati u obzir imajući u vidu ovu promjenu.

Ostvareni ukupni rashodi od 54,569 mil. kuna manji su za 92,04% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Materijalni troškovi smanjeni su za 96,29% i iznose 18,203 mil. kuna. Troškovi osoblja smanjeni su za 84,22%, dok troškovi amortizacije iznose 978 tis. kuna i smanjeni su za 88,20% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a do smanjenja je došlo zbog prodaje najvećeg dijela opreme na novo osnovanu tvrtku – društvo HIŠ d.d.

U tablici 2. se iznose neki od najznačajnijih pokazatelja poslovanja u promatranom razdoblju:

Tablica 2.

(iznosi u tisućama kn)

POKAZATELJ	RAZDOBLJE		INDEX
	I-XII 2019.	I-XII 2020.	
1	2	3	4 (3/2)
UKUPNI PRIHOD	685.875	54.569	8
OPERATIVNI PRIHOD	496.855	20.298	4
EBITDA	-36.575	-6.613	-
EBIT	-44.866	-7.591	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	101.562	2.152	2
SVEOBUH VATNA DOBIT	101.562	2.152	2
EBITDA MARŽA	-	-	-
BRUTO PROFITNA MARŽA (operativna marža)	-	-	-
NETO PROFITNA MARŽA	14,81	3,94	27
POVRAT NA AKTIVU (ROA)	11,81	0,26	2
POVRAT NA KAPITAL (ROE)	16,07	0,34	2

U nastavku ovog Izvješća se iznose detaljniji podaci o računu dobiti i gubitka, bilanci stanja i izvještaj o stanju novčanog tijeka za 2020. godine u standardnom formatu iskazivanja za trgovačka društva u Republici Hrvatskoj.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2020. GODINE

Tablica 3.

iznosi u tisućama kuna

	01.01. – 31.12.2019.	01.01. – 31.12.2020.
PRIHODI		
A) Poslovni prihodi	653.313	27.037
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	43.403	4.465
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	453.418	15.821
Prihodi na temelju upotrebe vlast. proizvoda, robe i usluga	34	12
Ostali poslovni prihodi	156.458	6.739
B) Financijski prihodi	32.562	27.532
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	12.093	9.405
Ostali prih. s osnove kamata.	919	133
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	2.324	1.422
Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	16.572
Ostali financijski prihodi	17.226	0
C) Izvanredni prihodi		
UKUPNI PRIHODI	685.875	54.569
RASHODI		
D) Promj. u zalihama got. proizv. i nedovr. proizv.	25.875	5.895
E) Rashodi	534.939	23.651
Materijalni troškovi	490.537	18.203
Troškovi osoblja	12.031	1.899
Amortizacija	8.291	978
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja		
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	4.987	914
Ostali poslovni rashodi	19.093	1.657
F) Financijski rashodi	23.499	22.871
Kamate, teč. razlike i sl. s pov. poduzetnicima	697	662
Kamate i slični rashodi.	13.971	874
Tečajne razlike i dr. rashodi	3.162	2.529
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		895
Ostali financijski rashodi	5.669	17.911
G) Izvanredni rashodi		
UKUPNI RASHODI	584.313	52.417
DOBIT ILI GUBITAK		
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	101.562	2.152
Porez na dobit		
Dobit ili gubitak razdoblja	101.562	2.152
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT		
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK	101.562	2.152

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2020. GODINE

(iznosi u tisućama kn)

Tablica 4.

31.12.2019.

31.12.2020.

AKTIVA		
A) Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital		
B) Dugotrajna imovina	539.123	539.307
Nematerijalna imovina		
Materijalna imovina	65.192	29.134
Financijska imovina	473.931	509.965
Potraživanja		
C) Kratkotrajna imovina	320.845	273.113
Zalihe	28.213	2.287
Potraživanja	80.285	58.281
Financijska imovina	210.521	212.207
Novac na računu i blagajni	1.826	338
D) Plaćeni troš. bud. razd., nedosp. napl. prihoda	74	10.110
UKUPNO AKTIVA	860.042	822.530
PASIVA		
A) Kapital i rezerve	631.887	634.040
Upisani kapital	249.600	249.600
Rezerve	280.725	382.288
Dobit/gubitak tekuće godine	101.562	2.152
B) Rezerviranja	7.450	7.450
C) Dugoročne obveze		
D) Kratkoročne obveze	220.561	181.039
E) Odg. plaćanje troš. i prihod bud. razdoblja	144	1
UKUPNA PASIVA	860.042	822.530
Izvanbilančna evidencija	32.572	8.529

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2020. GODINE

Tablica 5.

(iznosi u '000 kn)

POZICIJA	IZNOS
1	2
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	
Dobit prije oporezivanja	2.152
Usklađenja:	978
Amortizacija	978
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	3.130
Promjene u radnom kapitalu:	-67.254
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-103.264
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	22.004
Povećanje ili smanjenje zaliha	25.927
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	-11.921
II. Novac iz poslovanja	-64.124
Novčani izdaci za kamate	
Plaćeni porez na dobit	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-64.124
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	35.389
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	
Novčani primici od kamata	56
Novčani primici od dividendi	
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	55
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	35.500
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-166
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-36.440
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-36.606
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.106
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	68.280
Ostali primici od financijskih aktivnosti	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	68.280
Novčani izdaci za otpl. glavnice kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih finan. instrumenata	-129
Novčani izdaci za isplatu dividendi	
Novčani izdaci za financijski najam	-209
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-4.200
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-4.538
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	63.742
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-1.488
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.826
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	338



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

**IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG
IZVJEŠTAJA ZA 4Q 2020. GODINU**

Ovom izjavom, sukladno čl. 410. Zakona o tržištu kapitala izjavljujem da je prema našem najboljem saznanju

- set finansijskih izvještaja društva VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d., Zagreb za razdoblje I-XII 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 za 4Q 2020. nisu revidirani.

U Zagrebu, 23.02.2021. godine

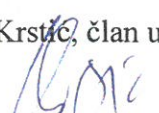


ODGOVORNA OSOBA

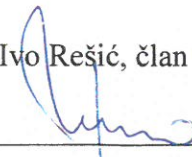
PREDsjedNIK UPRAVE:


Željko Zadro, dipl.oec

Darko Krstić, član uprave



Ivo Rešić, član uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

31.12.2020

Godina:

2020

Kvartal:

4.

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

01650971

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

010049135

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

04525204420

LEI:

5493006LGN8RLWC2UL05

Šifra
ustanove:

1569

Tvrtka izdavatelja: VIRO TVORNICI 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):

5

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(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 31.12.2020

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	539.307.127
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
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumjovi 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	28.991.059
1. Zemljište	011	23.538.630	23.538.630
2. Građevinski objekti	012	1.824.100	1.542.251
3. Postrojenja i oprema	013	2.384.080	516.415
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	33.930.280	0
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	1.154.368
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	473.931.613	510.316.068
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	407.586.783	407.591.595
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	64.983.408
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	18.135
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.305.000	3.362.659
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	34.360.271
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	273.113.093
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	28.212.969	2.286.518
1. Sirovine i materijal	039	536.944	69.332
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	7.687.154	1.792.104
4. Trgovačka roba	042	18.727.690	298.558
5. Predumjovi za zalihe	043	1.261.181	126.524
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	80.285.191	58.281.324
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	67.013.639	47.733.745
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	
3. Potraživanja od kupaca	049	10.247.084	8.088.247
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.491.595	2.118.430

6. Ostala potraživanja	052	532.873	340.902
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	210.520.857	212.207.268
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	211.684.402
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	522.866
9. Ostala financijska imovina	062		0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	1.826.193	337.983
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	73.778	10.109.377
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	860.042.280	822.529.597
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	32.571.803	8.529.182
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	631.887.468	634.039.652
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	2.152.185
1. Dobit poslovne godine	085	101.562.294	2.152.185
2. Gubitak poslovne godine	086		0
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
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	181.038.944
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	723.005	709

2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	837.342	1.201.057
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	4.408.554	18.198.902
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	57.679.599	49.588.207
7. Obveze za predujmove	114	6.944.781	648.203
8. Obveze prema dobavljačima	115	133.818.512	100.416.411
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	
10. Obveze prema zaposlenicima	117	164.390	44.327
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	624.287	179.509
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	30.963	30.963
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	
14. Ostale kratkoročne obveze	121	15.329.408	10.730.656
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	143.914	944
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	860.042.280	822.529.597
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	32.571.803	8.529.182

RACUN DOBITI I GUBITKA

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	653.313.666	71.921.161	27.037.150	1.485.466
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	43.403.466	18.667.500	4.465.425	104.484
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	453.417.504	34.384.758	15.820.788	1.152.310
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	34.469	12.170	12.372	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	1.152.821	1.152.821		0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	155.305.406	17.703.912	6.738.565	228.672
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	560.814.363	63.916.967	29.546.211	2.898.140
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	25.875.196	14.474.855	5.895.050	69.857
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	490.537.284	42.076.462	18.203.194	1.511.441
a) Troškovi sirovina i materijala	134	186.840.468	12.885.496	155.828	15.545
b) Troškovi prodane robe	135	280.291.683	23.958.816	14.017.013	1.152.643
c) Ostali vanjski troškovi	136	23.405.133	5.232.150	4.030.353	343.253
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	12.031.230	821.287	1.899.052	188.620
a) Neto plaće i nadnice	138	7.454.377	456.202	1.054.393	112.994
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	2.965.677	248.765	575.694	48.911
c) Doprinosi na plaće	140	1.611.176	116.320	268.965	26.715
4. Amortizacija	141	8.290.916	1.972.161	978.229	142.366
5. Ostali troškovi	142	4.987.179	855.359	914.008	-48.590
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
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	19.092.558	3.716.843	1.656.678	1.034.446
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	32.561.765	5.050.186	27.531.950	18.269.805
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 osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	12.092.528	3.359.508	8.173.893	1.482.644
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	1.231.482	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	918.856	715.730	133.250	19.755
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	2.323.918	214.692	1.421.593	195.674
9. Nerealizirani gubici (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	16.571.732	16.571.732
10. Ostali financijski prihodi	164	17.226.463	760.256		0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	23.498.775	8.739.494	22.870.704	19.320.544
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	24.771	9.380	34.669	10.367
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	671.993	0	626.788	46.735
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	13.970.950	4.053.792	874.102	179.284
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.162.327	1.731.390	2.529.024	278.037
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	894.861	894.861
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	5.668.734	2.944.932	17.911.260	17.911.260
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM 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	685.875.431	76.971.347	54.569.100	19.755.271
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	584.313.138	72.656.461	52.416.915	22.218.684
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	101.562.293	4.314.886	2.152.185	-2.463.413
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	101.562.293	4.314.886	2.152.185	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	-2.463.413
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	101.562.293	4.314.886	2.152.185	-2.463.413
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	101.562.293	4.314.886	2.152.185	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	-2.463.413
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 (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	101.562.293	4.314.886	2.152.185	-2.463.413
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 dobiti/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	101.562.293	4.314.886	2.152.185	-2.463.413
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 31.12.2020.

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	101.562.294	2.152.185
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	8.290.916	978.229
a) Amortizacija	003	8.290.916	978.229
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	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	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	109.853.210	3.130.414
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	132.451.565	-67.254.601
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	4.761.716	-103.264.169
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.406.997	22.003.867
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	104.176.294	25.926.451
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	29.920.552	-11.920.750
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	242.304.775	-64.124.187
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	242.304.775	-64.124.187
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	87.808.549	35.388.650
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	12.031.908	55.769
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	41.627.170	55.372
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	141.467.627	35.499.791
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-23.600.442	-166.259
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	-3.810.998	-36.439.827
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-27.411.440	-36.606.086
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	114.056.187	-1.106.295
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	54.571.775	68.279.872
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	1.900.000	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	56.471.775	68.279.872
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-406.448.638	-129.046
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-363.729	-208.554
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-610.935	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-3.800.000	-4.200.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-411.223.302	-4.537.600
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-354.751.527	63.742.272
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	1.609.435	-1.488.210
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	1.826.193	337.983

31.12.2020

[illegible]

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

Naziv izdavatelja: VIRO TVORNICA ŠEĆERA d.d.

OIB: 04525204420

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020. do 31.12.2020.

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. do 31.12.2020. godine,
- b) financijski izvještaji VIRO TVORNICE ŠEĆERA d.d.za 4Q 2020. dostupni su na www.secerana.hr
- c) u financijskim izvještajima za 4Q 2020. godine primjenjivale su se iste računovodstvene politike kao i za isto razdoblje prethodne godine,
- d) financijski izvještaji za 4Q 2020. godine nisu revidirani.