

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

31.12.2012

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03747034

Matični broj subjekta (MBS): 070004039

Osobni identifikacijski broj (OIB): 00872096033

Tvrtka izdavatelj: VARTEKS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 42 000 Varaždin

Ulica i kućni broj: Zagrebačka 94

Adresa e-pošte: info@varteks.com

Internet adresa: www.varteks.com

Šifra i naziv općine/grada: 472 VARAŽDIN

Šifra i naziv županije: 5 VARAŽDINSKA

Broj zaposlenih: 2.155

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 1413

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

BURGTRADE G.m.b.h.	Eisenstadt, Austrija	00128280Y
VARTEKS TRADE d.o.o.	Ljubljana, Slovenija	5351944
VARTEKS PLUS d.o.o.	Beograd, Srbija	100824354
VARTEKS LOGISTIC d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	01038133
VARTEKS PRO d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	1280511
VARTEKS ESOP d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	070092385
VARTEKS ODJEĆA VARAŽDIN d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	16891232411
VARTEKS LUDBREG d.o.o.	Ludbreg, Hrvatska	20533712419
VARTEKS BEDNJA d.o.o.	Bednja, Hrvatska	71501150619

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Bolšec Vlado

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 042/377-005

Telefaks: 042/377-005

Adresa e-pošte: bolsec@varaadin.com

Prezime i ime: Davidović Nenad

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,

u PDF formatu




 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik: Varteks Grupa- Varazdin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA(003+010+020+029+033)	002	805.664.625	781.778.723
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	7.942.676	6.796.816
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.942.676	6.796.816
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	772.690.389	751.711.418
1. Zemljište	011	187.556.145	185.830.699
2. Građevinski objekti	012	517.868.425	506.321.128
3. Postrojenja i oprema	013	57.169.175	51.492.499
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.039.734	6.992.292
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		33.657
7. Materijalna imovina u pripremi	017	824.862	809.082
8. Ostala materijalna imovina	018	232.048	232.058
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	21.423.349	20.136.626
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	16.161.621	14.822.645
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	165.900	165.900
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	730.375	782.828
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	4.365.453	4.365.453
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	3.608.211	3.133.676
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	3.608.211	3.133.676
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA(035+043+050+058)	034	142.611.105	92.868.991
I. ZALIH (036 do 042)	035	91.311.187	44.339.905
1. Sirovine i materijal	036	33.330.637	14.782.748
2. Proizvodnja u tijeku	037	3.416.655	1.112.161
3. Gotovi proizvodi	038	23.482.388	12.466.999
4. Trgovačka roba	039	30.631.843	15.443.737
5. Predujmovi za zalihe	040	449.634	534.260
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	40.089.387	40.675.078
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	26.483.372	21.927.121
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	558.491	175.158
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.497.085	17.899.925
6. Ostala potraživanja	049	530.419	672.874
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	6.298.507	2.729.327
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	1.978.131	1.099.112
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	7.320.376	1.630.215
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.932.074	5.123.781
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	445.538	1.727.943
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	948.721.264	876.374.767
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	21.171.905	16.125.523

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	316.703.078	181.976.069
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	96.040.350	96.040.350
II. KAPITALNE REZERVE	064	17.748.231	
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	246.700	475.381
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067	9.182.650	9.182.650
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	9.182.650	9.182.650
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	246.700	475.381
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	278.255.370	273.081.818
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-4.906.751	-45.942.412
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	4.906.751	45.942.412
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	70.680.822	141.679.068
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	70.680.822	141.679.068
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	239.775	86.622
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	239.775	86.622
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	204.431.050	174.631.078
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	4.802.795	3.388.461
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	130.064.412	102.895.660
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		76.500
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	69.563.843	68.270.455
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	426.721.970	518.792.288
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	17.320	17.714
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	6.414.281	6.896.145
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	158.923.445	181.130.167
4. Obveze za predujmove	097	1.948.936	1.920.580
5. Obveze prema dobavljačima	098	102.701.466	102.563.036
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	11.998.383	21.494.231
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	136.546.089	190.212.916
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	8.172.050	14.557.509
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	625.395	888.702
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	848.721.269	876.374.767
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	21.171.005	16.125.523
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	316.703.078	181.976.069
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	347.698.221	270.851.585
1. Prihodi od prodaje	112	319.332.947	249.190.347
2. Ostali poslovni prihodi	113	28.365.274	21.661.238
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	381.047.224	361.198.268
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	6.829.921	5.326.140
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	191.825.024	145.881.713
a) Troškovi sirovina i materijala	117	68.840.040	46.720.944
b) Troškovi prodane robe	118	87.625.732	72.618.811
c) Ostali vanjski troškovi	119	35.359.252	26.541.958
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	120.241.111	109.194.770
a) Neto plaće i nadnice	121	78.067.266	72.780.507
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	24.882.958	21.484.751
c) Doprinosi na plaće	123	17.290.887	14.929.512
4. Amortizacija	124	16.303.323	16.972.726
5. Ostali troškovi	125	32.281.939	30.124.300
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	7.087.885	36.986.778
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	773.840	183.793
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	6.314.145	36.776.985
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	6.477.921	16.737.841
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.041.561	5.344.015
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.041.561	5.344.015
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	40.142.716	56.251.142
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	40.142.716	56.251.142
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	350.739.782	276.195.600
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	421.189.940	417.449.410
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-70.450.158	-141.253.810
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	70.450.158	141.253.810
XII. POREZ NA DOBIT	151	230.664	425.258
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-70.680.822	-141.679.068
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	70.680.822	141.679.068

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-70.680.822	-141.679.068
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-70.680.822	-141.679.068
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-1.495.676	7.202.368
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-1.742.376	506.747
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		5.173.552
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	246.700	1.522.069
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-1.495.676	7.202.368
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-72.176.498	-134.476.700
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-72.176.498	-134.476.700
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-70.450.158	-141.253.810
2. Amortizacija	002	16.303.323	16.972.726
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	68.691.071	97.511.424
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	16.310.266	0
5. Smanjenje zaliha	005	19.829.656	46.971.252
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	3.073.843	14.073.446
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	53.756.001	34.275.038
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		153.153
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	32.111.362	1.888.116
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	734.970	32.378.668
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	32.846.332	34.419.937
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	20.911.669	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	144.899
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	5.676.031	5.505.658
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		20.000
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	2.633.292	5.817.076
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	8.309.323	11.342.734
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.566.911	581.030
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	3.739.027	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.120	33.657
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	7.307.058	614.687
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	1.002.265	10.728.047
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	27.757.671	35.170.824
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		2.672.530
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	27.757.671	37.843.354
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	45.920.417	45.182.342
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	4.825.213	52.453
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	50.745.630	45.234.795
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	22.987.959	7.381.441
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	3.191.707
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.074.025	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.006.099	1.932.074
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		3.191.707
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.074.025	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.932.074	5.123.781

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2012** do **31.12.2012**

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
1. Upisani kapital	001	96.040.350	96.040.350
2. Kapitalne rezerve	002	17.748.231	0
3. Rezerve iz dobiti	003	246.700	475.381
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-4.906.751	-45.942.412
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-70.680.822	-141.679.068
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	278.255.370	273.081.818
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	316.703.078	181.976.069
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	316.703.078	181.976.069
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Varteks d.d.
Zagrebačka 94
42000 Varaždin

Varaždin, 17.07.2013.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA ZA 2012. GODINU

Ovom izjavom, sukladno Zakonu o tržištu kapitala izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju

- set, finansijskih izvještaja Varteks Grupe za 2012. godinu (dalje: Grupa) 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 Grupe.
- Izvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja poslovanja i položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je grupa izložena.



ODGOVORNA OSOBA:


Nenad Davidović
Član uprave za financije

Osoba za kontakt:
Marina Bradarić - Šlujo
Tel. 042. / 377-230



VARTEKS

GRUPA

*GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU
VARTEKS GRUPE ZA 2012. GODINU
(revidirano)*

Varaždin, srpanj 2013. godine

OPĆENITO O VARTEKS GRUPI

Varteks Grupu, (u daljnjem tekstu Grupa) čine povezana Društva koja su u većinskom vlasništvu Varteksa d.d. (u daljnjem tekstu Društvo) koje je poteklo iz varaždinske tekstilne industrije d.d. Varaždin a nastalo je pretvorbom sukladno Odluci o pretvorbi društvenog poduzeća Varteks Holding u dioničko društvo od 17. lipnja 1992. godine, prema Rješenju agencije za restrukturiranje i razvoj RH broj : 01-01-02/92-06/94 od 09. travnja 1993. godine i Odluci o prijenosu dionica dioničkog društva Varteks Varaždin Fondovima od 16. srpnja 1993. godine.

Glavne djelatnosti

Glavne djelatnost Varteksa su:

- proizvodnja odjeće, dorada i bojanje krzna ;
- proizvodnja tekstila ;
- kupnja i prodaja robe ;
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu ;

Sjedište Društva

Sjedište Društva nalazi se u Varaždinu, Zagrebačka 94.

Nadzorni odbor i Uprava

Nadzorni odbor

Milan Horvat	Predsjednik
Stjepan Igrac	Zamjenik predsjednika
Artur Gedike	Član odbora do 29. kolovoza 2012.
Neven Maruševac	Član odbora
Božica Čiček – Mutavdžić	Član odbora
Krešimir Dragić	Član odbora
Marijan Mitrović	Član odbora od 07. rujna 2012.

Uprava

Zoran Košćec	Predsjednik Uprave
Nenad Davidović	Član Uprave za financijske poslove
Miljenko Vidaček	Član Uprave za proizvodnju

Povezana Društva Varteks Grupe

Varteks d.d. je osnivač i ulagač sa 100 postotnim udjelom u vlasništvu slijedećih povezanih društava koja čine Varteks Grupu:

- *Varteks odjeća d.o.o., Varaždin, Hrvatska (pripojeno matičnom društvu 07. siječnja 2013.)*
- *Varteks Ludbreg d.o.o., Ludbreg, Hrvatska (pripojeno matičnom društvu 07. siječnja 2013.)*
- *Varteks Bednja d.o.o., Bednja, Hrvatska (pripojeno matičnom društvu 07. siječnja 2013.)*
- *Varteks Pro d.o.o., Varaždin, Hrvatska*
- *Varteks Logistic d.o.o., Varaždin, Hrvatska*
- *Varteks ESOP d.o.o., Varaždin, Hrvatska*
- *Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg, Bosna i Hercegovina*
- *Varteks D.o.o.e.l., Skopje, Makedonija*
- *Varteks Trade d.o.o., Ljubljana, Slovenija (19. ožujka 2013. godine pokrenut stečajni postupak)*
- *Varteks Mont d.o.o., Podgorica, Crna Gora*
- *Burgtrade G.m.b.h Eisenstadt, Austrija*
- *Varteks Textiles Limited, Bristol, Velika Britanija*
- *Varteks Plus d.o.o. Beograd, Srbija*

Društvo raspolaže i sa 50 posto vlasništva nad udjelima društva Corrodo nekretnine d.o.o. Rijeka.

Povezana društva Varteks D.o.o.e.l, Skopje, Makedonija, Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora, Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg, Bosna i Hercegovina i Vartex Textiles Limited, Bristol, Velika Britanija, u stanju su mirovanja po osnovu poslovnih aktivnosti.

2. OSNOVNE ZNAČAJKE POSLOVANJA U 2012. GODINI, RIZICI U POSLOVANJU I OČEKIVANI RAZVOJ GRUPE U BUDUĆNOSTI

U uvjetima višegodišnje gospodarske krize i izostanka novih izvora financiranja, oslanjajući se na vlastite resurse koji nisu bili dostatni za provedbu cjelovitog restrukturiranja i financijske konsolidacije Varteks Grupe, poslovanje Grupe u 2012. godini bilježi gubitak od 141,3 milijuna kuna.

Osnovni utjecaj na uvjete i rezultate poslovanja ima daljnje jačanje nelikvidnosti koja je pogodila čitavo hrvatsko gospodarstvo, a posebno dio radnointenzivne, tekstilne industrije u koju spada i Varteks d.d.. Nelikvidnost je većim dijelom zahvatila i europsko tržište, a naročito tržište zemalja u okruženju, što je dodatno negativno utjecalo na poslovanje Grupe.

Izostanak neophodne likvidnosti utjecao je na više elemenata: nemogućnost nabavke novih roba, sirovina i repromaterijala, smanjenje tržišne pozicije i gubitak dijela već ugovorenih poslova, što je onemogućilo realizaciju planiranih prihoda i utjecalo na rezultat poslovanja. S obzirom na kontinuirani rast nelikvidnosti tijekom krize, Grupa nije bila u mogućnosti prilagoditi se novonastalim tržišnim okolnostima i provesti potrebno cjelovito restrukturiranje.

Najveći udio u strukturi gubitka proizlazi iz jednokratnih troškova restrukturiranja u iznosu od 37 milijuna kuna, te financijskih rashoda od 56,3 milijuna kuna, unutar kojih troškovi kamata iznose 50,6 milijuna kuna. Upravo takva struktura gubitka i troškova, potvrđuje potrebu cjelovite i hitne provedbe predloženog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja koji definira način konsolidacije poslovanja.

Varteks d.d. i povezana proizvodna društva, prijavili su se krajem 2012. godine, sukladno novom Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, po osnovu kriterija nelikvidnosti, u postupak predstečajne nagodbe koja je službeno otvorena 05. veljače 2013. godine. Početkom 2013. godine, Varteksu d.d. službeno su pripojena povezana proizvodna društva, a predstečajna nagodba svih društava objedinjena je u jedinstveni postupak.

Plan financijskog restrukturiranja Varteksa d.d. nudi cjelovito rješenje i konsolidaciju poslovanja tvrtke i vezan je uz poslovanje cijele Grupe. Plan sadrži više zakonski predviđenih mjera financijskog restrukturiranja: prijenos imovine radi namirenja tražbina, otpust duga i dijela duga, otpis kamata, otplatu u ratama, pretvaranje tražbina vjerovnika u kapital i izmjenu rokova dospelosti.

U provedbi operativnog i financijskog restrukturiranja, Varteks d.d. sudjeluje sa značajnim iznosom vlastitog doprinosa kroz ustupanje i prodaju dijela nekretnina na ime podmirenja većih vjerovnika, uz dodatne, značajne kompenzacijske mjere koje provodi paralelno sa procesom restrukturiranja.

Plan financijskog restrukturiranja u samom postupku predstečajne nagodbe usuglašen je s Ministarstvom financija kao najvećim vjerovnikom koji sudjeluje u postupku. Usuglašeni prijedlog, prihvaćen je sa 77,77 posto glasova tj. sa više od potrebne 2/3 glasova, na ročištu za glasovanje održanom 04.06.2013.godine. Sukladno usuglašenom Planu financijskog restrukturiranja, i Sporazum s različitim vjerovnicima nalazi se završnoj fazi. U njemu je uz način namirenja obveza, definirana i nova kreditna linija u iznosu od EUR 10 mil neophodna za uspostavu likvidnosti, stabilizaciju poslovnih procesa, te provedbu ostalih elemenata restrukturiranja.

Grupa trenutno zapošljava više od 2.000 djelatnika i izvozno je orijentirana te je na inozemnim tržištima u 2012. godini realizirala prihod od 105,1 milijun kuna.

Nastavak poslovanja Grupe vezan je uz uspješnu provedbu cjelovitog Plana restrukturiranja, sukladno elementima usuglašenog i prihvaćenog Plana financijskog restrukturiranja koji podrazumijeva i Sporazum s različnim vjerovnicima.

Varteks d.d.

Predsjednik Uprave

Zoran Košćec

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Zoran Košćec', is written over a light grey rectangular background. The signature is fluid and cursive, with a large loop at the beginning.



Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

*VARTEKS D.D. VARAŽDIN
GRUPA*

*KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ZA 2012. GODINU*

VARAŽDIN, LIPANJ 2013.

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2012. GODINU**

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	1 – 3
<i>KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine</i>	4
<i>Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine</i>	5 – 6
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine</i>	7
<i>Izveštaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine</i>	8 – 9
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	10 – 85

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava Varteksa d.d. Varaždin je dužna osigurati da financijski izvještaji Varteksa d.d. Varaždin (dalje Društvo) i Varteks Grupe Varaždin (dalje Grupa) za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja, rezultata poslovanja Društva i Grupe te novčanog tijeka za tu godinu.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da društva Grupe imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će društva Grupe nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva i Grupe, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva i Grupe, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 85 odobreni su od strane Uprave 13. lipnja 2013. godine:

Potpisali za i u ime Uprave:

Zoran Košćec

Nenad Davidović

Predsjednik Uprave



Član Uprave za financijske poslove

Varteks d.d. Varaždin
Zagrebačka 94
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA VARTEKS d.d. VARAŽDIN**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja društva VARTEKS d.d. Varaždin (u nastavku Društvo) i njegovih ovisnih društava (u nastavku Grupa) i to: Konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, Konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu, Konsolidiranog izvještaja o novčanim tijekovima za 2012. godinu, Konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala za 2012. godinu i Bilješki uz konsolidirane financijske izvještaje, koje uključuju značajne računovodstvene politike.

Odgovornost Uprave

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i hrvatskim zakonima. Odgovornosti Uprave uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja, uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost na izraženom mišljenju o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Osim kao što je navedeno u odjeljku Značajke koje utječu na mišljenje, reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju od revizora pridržavanje etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika pogrešnih materijalno značajnih prikazivanja u financijskim izvještajima, zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole, relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja, kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Grupe. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Značajke koje utječu na mišljenje

1. Konsolidirani financijski izvještaji ne uključuju ovisna društva Varteks D.o.o.e.l. Skopje, Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Varteks Textiles Limited London i Varteks Trgovinu d.o.o. Široki Brijeg iako matično društvo ima kontrolu nad navedenim društvima. Financijski izvještaji navedenih društava nisu prezentirani, pa nismo u mogućnosti procijeniti utjecaj istih na financijske izvještaje Varteks Grupe.

2. Matično društvo Varteks d.d. iskazuje ulaganja u ovisna društva prema modelu fer vrijednosti sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 27 - Konsolidirani i pojedinačni financijski izvještaji. Kao što je opisano u bilješci 3.3. - Udjeli kod povezanih poduzetnika iskazana su ulaganja u društvo Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka u iznosu od 14.822.645 kn. Društvo nije predočilo izračun fer vrijednosti ulaganja temeljem kojeg bismo se mogli uvjeriti u realnost iskazanih ulaganja u financijskim izvještajima.

3. Društvo ima za dio kreditnih obveza ugovorene uvjete kreditiranja čijim neispunjenjem obveza postaje naplativa na zahtjev. Budući da na dan 31. prosinca 2012. godine nisu ispunjeni svi navedeni uvjeti, Grupa nema pravo iskazati odgodu plaćanja obveza za najmanje dvanaest mjeseci od kraja izvještajnog razdoblja i takve je obveze potrebno iskazati kao kratkoročne.

4. Ovisno društvo Varteks Plus d.o.o. Beograd, Republika Srbija, obračunate negativne tečajne razlike razgraničilo je na buduća razdoblja i tako podcijenilo iznos rashoda i gubitka tekuće godine za iznos od 1.211.716 kn (veza bilješka 3.14).

5. Grupa je dužna objaviti određene podatke sukladno Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 7-Financijski instrumenti: objavljivanje i Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 8-Poslovni segmenti koje na dan 31. prosinca 2012. godine nije objavila..

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim učinaka i mogućih učinaka činjenica navedenih u odjeljcima 1. do 5. Značajki koje utječu na mišljenje, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijsko stanje VARTEKS Grupe Varaždin na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultat poslovanja, promjene u novčanim tijekovima i promjene na kapitalu za 2012. godinu sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske

Isticanje pitanja

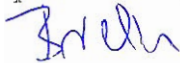
1. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 3.30.1. – Postupak predstečajne nagodbe u kojem matično društvo osporava tražbine u iznosu od 9.792.693 kn koje nisu evidentirane u poslovnim knjigama matičnog društva, a koje se pretežito odnose na tražbine vezane uz sudske sporove, čiji se ishod očekuje u korist matičnog društva, i tražbine po kojima je istaknuta zastara (veza bilješka 3.29. – Značajniji sudski sporovi).

2. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na visinu akumuliranih gubitaka i visinu obveza Grupe, kao i na bilješku 1.v. uz ove financijske izvještaje koja opisuje uvjete poslovanja Grupe u 2012. godini, rizik likvidnosti, pripajanje ovisnih društava matičnom društvu Varteks d.d. Varaždin i mjere koje Uprava matičnog društva poduzima sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi o nastavku poslovanja.

Okolnosti navedene u bilješci 1.v. ukazuju na postojanje moguće neizvjesnosti u vezi nastavka daljnjeg poslovanja Grupe ukoliko matično Društvo ne provede aktivnosti na pokrenutoj predstečajnoj nagodbi, realizaciji cjelovitog plana restrukturiranja koji predviđa i osiguranje novih izvora financiranja neophodnih za nastavak poslovanja.

3. Ovi financijski izvještaji ne sadrže nikakva usklađenja vezana za vrednovanje i klasifikaciju imovine i obveza koja bi bila potrebna za slučaj da Grupa ne bude sposobna nastaviti neograničeno poslovati.

Ovlašteni revizor:
Grozdana Šimповić - Brlek, dipl. oec.



Varaždin, 13. lipnja 2013. godine

HLB Revidicon d.o.o.
42000 Varaždin
Ankice Opolski 2
Republika Hrvatska



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.



KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2012. godine

	Bilješka	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Prihodi od prodaje	2.1.1.1.	319.332.947	249.190.347
Ostali prihodi	2.1.1.2.	28.365.274	21.661.238
Ukupni prihodi osnovne djelatnosti	1.f.,2.1.1.	347.698.221	270.851.585
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(6.829.921)	(5.326.140)
Nabavna vrijednost prodane robe		(87.625.732)	(72.618.811)
Troškovi sirovina, materijala i energije	2.2.1.1.	(65.597.830)	(44.193.868)
Ostali materijalni troškovi	2.2.1.2.	(3.242.210)	(2.522.076)
Amortizacija	2.2.1.3.	(16.303.323)	(16.972.726)
Nematerijalni troškovi	2.2.1.4.	(74.119.112)	(73.409.099)
Troškovi osoblja	2.2.1.5.	(120.241.111)	(109.194.770)
Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	2.2.1.6.	(773.840)	(183.793)
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	2.2.1.7.	(6.314.145)	(36.776.985)
Ukupni rashodi osnovne djelatnosti	1.g.,2.2.1.	(381.047.224)	(361.198.268)
Dobit / (gubitak) iz osnovne djelatnosti		(33.349.003)	(90.346.683)
Financijski prihodi	2.1.2.	3.041.561	5.344.015
Financijski rashodi	2.2.2.	(40.142.716)	(56.251.142)
Neto dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti		(37.101.155)	(50.907.127)
UKUPNI PRIHODI	2.1.	350.739.782	276.195.600
UKUPNI RASHODI	2.2.	(421.189.940)	(417.449.410)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja		(70.450.158)	(141.253.810)
Porez na dobit	1.i.,2.4.	(230.664)	(425.258)
Dobit / (gubitak) razdoblja	2.3.	(70.680.822)	(141.679.068)
Gubitak po dionici		(40,69)	(81,56)
Ostala sveobuhvatna dobit			
Tečajne razlike		(1.742.376)	506.747
Realizirana revalorizacijska rezerva		-	5.173.552
Odgodena porezna obveza		-	1.293.388
Revalorizacijske rezerve s osnova revalorizacije stanova		246.700	228.681
UKUPNO SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA		(72.176.498)	(134.476.700)
Gubitak po dionici		(41,55)	(77,41)

Potpisali za i u ime Grupe dana 13. lipnja 2013. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave



Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE**

IMOVINA

	<i>Bilješke</i>	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
DUGOTRAJNA IMOVINA		805.664.625	781.778.733
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	<i>1.j.,3.1.</i>	7.942.676	6.796.816
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, sofiver i ostala prava</i>		7.942.676	6.796.816
<i>MATERIJALNA IMOVINA</i>		772.690.389	751.711.415
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>1.k,3.2.</i>	772.690.389	751.711.415
<i>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.n.</i>	21.423.349	20.136.826
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>	<i>3.3.</i>	16.161.621	14.822.645
<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>	<i>3.4.</i>	165.900	165.900
<i>Dani zajmovi, depoziti i sl.</i>	<i>3.5.</i>	730.375	782.828
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>	<i>3.6.</i>	4.365.453	4.365.453
<i>POTRAŽIVANJA</i>		3.608.211	3.133.676
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.7.</i>	3.608.211	3.133.676
KRATKOTRAJNA IMOVINA		142.611.105	92.868.091
<i>ZALIHE</i>	<i>1.l.,3.8.</i>	91.311.157	44.339.905
<i>POTRAŽIVANJA</i>	<i>1.m.</i>	40.069.367	40.675.078
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>3.9.</i>	26.483.372	21.927.121
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.10.</i>	13.585.995	18.747.957
<i>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.n.</i>	9.298.507	2.729.327
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>	<i>3.11.</i>	7.320.376	1.630.215
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<i>3.12.</i>	1.978.131	1.099.112
<i>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</i>	<i>1.o.,3.13.</i>	1.932.074	5.123.781
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	<i>3.14.</i>	445.538	1.727.943
UKUPNO IMOVINA		948.721.268	876.374.767
IZVANBILANČNI ZAPISI	<i>3.26.</i>	21.171.005	16.125.523

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE
- Nastavak -**

KAPITAL I OBVEZE

	Bilješke	2011. (u kn)	2012. (u kn)
KAPITAL I REZERVE	3.15.	316.703.078	181.976.069
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		96.040.350	96.040.350
KAPITALNE REZERVE		17.748.231	-
REZERVE IZ DOBITI		246.700	475.381
Rezerve za vlastite dionice		9.182.650	9.182.650
Vlastite dionice i udjeli		(9.182.650)	(9.182.650)
Ostale rezerve		246.700	475.381
REVALORIZACIJSKE REZERVE		278.255.370	273.081.818
PRENESENI GUBITAK		(4.906.751)	(45.942.412)
GUBITAK POSLOVNE GODINE		(70.680.822)	(141.679.068)
REZERVIRANJA	1.s.,3.16.	239.775	86.622
Druga rezerviranja		239.775	86.622
DUGOROČNE OBVEZE	1.p.,3.17.	204.431.050	174.631.076
Obveze za zajmove, depozite i slično	3.17.1.	4.802.795	3.388.461
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.17.2.	130.064.412	102.895.660
Obveze prema dobavljačima	3.17.3.	-	76.500
Odgođena porezna obveza	3.17.4.	69.563.843	68.270.455
KRATKOROČNE OBVEZE		426.721.970	518.792.298
Obveze prema povezanim poduzetnicima	3.18.	17.320	17.714
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.p.,3.19.1.	6.414.281	6.896.145
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.p.,3.19.2.	158.923.445	181.130.167
Obveze za predujmove	3.20.	1.948.936	1.920.580
Obveze prema dobavljačima	3.21.	102.701.466	102.563.036
Obveze prema zaposlenicima	3.22.	11.998.383	21.494.231
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.23.	136.546.089	190.212.916
Ostale kratkoročne obveze	3.24.	8.172.050	14.557.509
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.25.	625.395	888.702
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		948.721.268	876.374.767
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.26.	21.171.005	16.125.523

Potpisali za i u ime Grupe dana 13. lipnja 2013. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave

VARTEKS d. d.
/ Zagrebačka 94 / HR-42000 VARAŽDIN / 10

Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA U 2012. GODINI

2011.
(u kn)

	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2011.	384.161.400	-	(36.730.600)	46.013.062	1.145.909	-	(181.079.603)	(102.885.962)	110.624.206
Transferi	-	-	-	-	-	-	(102.885.962)	102.885.962	-
Odluka Skupštine pojednostavljeno smanjenje kapitala	(288.121.050)	17.748.231	-	-	-	-	270.372.819	-	-
Raspored ostalih rezervi	-	-	27.547.950	(36.830.412)	(1.145.909)	-	10.428.371	-	-
Gubitak poslovne godine	-	-	-	-	-	-	-	(70.680.822)	(70.680.822)
Revalorizacija materijalne imovine	-	-	-	-	-	278.255.370	-	-	278.255.370
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	246.700	-	-	-	246.700
Tečajna razlika	-	-	-	-	-	-	(1.742.376)	-	(1.742.376)
Stanje 31. prosinca 2011.	96.040.350	17.748.231	(9.182.650)	9.182.650	246.700	278.255.370	(4.906.751)	(70.680.822)	316.703.078

2012.
(u kn)

	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2012.	96.040.350	17.748.231	(9.182.650)	9.182.650	246.700	278.255.370	(4.906.751)	(70.680.822)	316.703.078
Transferi	-	-	-	-	-	-	(70.680.822)	70.680.822	-
Izuzimanje iz konsolidacije (Varteks Textiles London, Varteks Trgovina Široki Brijeg)	-	-	-	-	-	-	11.785.897	-	11.785.897
Pokriće gubitka	-	(17.748.231)	-	-	-	-	17.748.231	-	-
Gubitak poslovne godine	-	-	-	-	-	-	-	(141.679.068)	(141.679.068)
Realizirana revalorizacijska rezerva	-	-	-	-	-	(5.173.552)	5.173.552	-	-
Realizirana odgođena porezna obveza	-	-	-	-	-	-	1.293.388	-	1.293.388
Porezni nadzor	-	-	-	-	-	-	(6.862.654)	-	(6.862.654)
Ostala dobit	-	-	-	-	228.681	-	-	-	228.681
Tečajna razlika	-	-	-	-	-	-	506.747	-	506.747
Stanje 31. prosinca 2012.	96.040.350	-	(9.182.650)	9.182.650	475.381	273.081.818	(45.942.412)	(141.679.068)	181.976.069

Potpisali za i u ime Grupe dana 13. lipnja 2013. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik UpraveNenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
ZA 2012. GODINU
Indirektna metoda

	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti		
Gubitak prije poreza	(70.450.158)	(141.253.810)
Amortizacija	16.303.323	16.972.726
Povećanje kratkoročnih obveza	68.691.071	97.511.424
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	16.310.266	-
Smanjenje zaliha	19.829.656	46.971.252
Tečajne razlike	2.827.143	765.480
Ostalo povećanje novčanog tijeka	246.700	13.307.966
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	53.758.001	34.275.038
Smanjenje kratkoročnih obveza	-	(153.153)
Povećanje kratk. potraživanja	-	(1.888.116)
Plaćene kamate	(32.111.362)	(25.090.756)
Ostalo smanjenje novčanog tijeka	(734.970)	(7.287.912)
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(32.846.332)	(34.419.937)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	20.911.669	-
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-	(144.899)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	5.676.031	5.505.658
Novčani primici od prodaje vlastitih i dužn. instrumenata	-	20.000
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	2.633.292	5.817.076
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	8.309.323	11.342.734
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(3.566.911)	(581.030)
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	(3.739.027)	-
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.120)	(33.657)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(7.307.058)	(614.687)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	1.002.265	10.728.047

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
ZA 2012. GODINU
Indirektna metoda
- Nastavak -**

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	27.757.671	35.170.824
Ostali primici od financijskih aktivnosti	-	2.672.530
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	27.757.671	37.843.354
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(45.920.417)	(45.182.342)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(4.825.213)	(52.453)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(50.745.630)	(45.234.795)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(22.987.959)	(7.391.441)
Ukupno povećanje novčanog tijeka	-	3.191.707
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	(1.074.025)	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	3.006.099	1.932.074
(Smanjenje) povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(1.074.025)	3.191.707
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.932.074	5.123.781

Potpisali za i u ime Grupe dana 13. lipnja 2013. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave

Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove





Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**OPĆI PODACI O DRUŠTVU I GRUPI**

VARTEKS, varaždinska tekstilna industrija d.d. Varaždin (u daljnjem tekstu Društvo) većinski je vlasnik svih povezanih društava koja čine Varteks Grupu (u daljnjem tekstu Grupa), a nastalo je pretvorbom sukladno Odluci o pretvorbi društvenog poduzeća Varteks Holding Varaždin u dioničko društvo od 17. lipnja 1992. godine, a prema Rješenju agencije za restrukturiranje i razvoj Republike Hrvatske broj: 01-01-02/92-06/94 od 09. travnja 1993. godine i Odluci o prijenosu dionica dioničkog društva Varteks Varaždin Fondovima od 16. srpnja 1993. godine. Skraćeni naziv društva je VARTEKS d.d., a sjedište se nalazi u Republici Hrvatskoj u Varaždinu, Zagrebačka 94..

Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Varaždinu sa MBS 070004039, OIB 00872098033.

Glavne djelatnosti

Glavne djelatnosti Grupe su:

- proizvodnja odjeće, dorada i bojenje krzna;
- proizvodnja tekstila;
- kupnja i prodaja robe;
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu;

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2012. godine bio je 2.155 (2011. godine 2.249 zaposlenih djelatnika).

Organi Grupe

Nadzorni odbor VARTEKSA d.d. Varaždin

Milan Horvat	Predsjednik
Stjepan Igrac	Zamjenik Predsjednika
Artur Gedike	Član odbora do 29. kolovoza 2012.
Neven Maruševac	Član odbora
Božica Čiček – Mutavdžić	Član odbora
Krešimir Dragić	Član odbora
Marijan Mitrović	Član odbora
Igor Žonja	Član odbora od 07. rujna 2012.

Uprava VARTEKSA d.d. Varaždin

Zoran Košćec	Predsjednik Uprave
Nenad Davidović	Član Uprave za financijske poslove
Miljenko Vidaček	Član Uprave za proizvodnju

Predsjednik Glavne skupštine

Stjepan Igrac

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

Uprave ovisnih društava

<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	<i>Miljenko Vidaček</i>
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	<i>Miljenko Vidaček</i>
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	<i>Miljenko Vidaček</i>
<i>Burgtrade G.m.b.h. Eisenstadt</i>	<i>Damir Rizman</i>
<i>Vartex Textiles Limited London</i>	<i>Damir Rizman</i>
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	<i>Tihomir Škoda</i>
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	<i>Jasmina Žerađanin</i>
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	<i>Josip Posavec</i>
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	<i>Natalija Vnučec</i>
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	<i>Jelena Stankus - Tkalec</i>
<i>Varteks D.o.o.e.l. Skopje</i>	
<i>Varteks Mont d.o.o. Podgorica</i>	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

Matično društvo VARTEKS d.d. Varaždin vlasnik je slijedećih ovisnih društava:

Naziv ovisnog društva	Zemlja osnivanja	Udio u vlasništvu		Udio u glasačkim pravima		Osnovna djelatnost
		2011.	2012.	2011.	2012.	
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	Hrvatska	100%	100%	100%	100%	Proizvodnja odjeće
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	Hrvatska	100%	100%	100%	100%	Proizvodnja odjeće
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	Hrvatska	100%	100%	100%	100%	Proizvodnja odjeće
Burtrade G.m.b.h. Eisenstadt	Austrija	100%	100%	100%	100%	Trgovina, posredovanje i zastupanje
Vartex Textiles Limited London	Velika Britanija	100%	100%	100%	100%	Trgovina, posredovanje i zastupanje
Varteks Trade d.o.o. Maribor	Slovenija	100%	100%	100%	100%	Trgovina, posredovanje i zastupanje
Varteks Plus d.o.o. Beograd	Srbija	100%	100%	100%	100%	Trgovina, posredovanje i zastupanje
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	Hrvatska	100%	100%	100%	100%	Međunarodno otpremništvo
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	Hrvatska	100%	100%	100%	100%	Trgovina, posredovanje i proizvodnja odjeće
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	Bosna i Hercegovina	100%	100%	100%	100%	Trgovina i posredovanje u trgovini
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	Hrvatska	100%	100%	100%	100%	Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
Varteks D.o.o.e.l. Skopje	Makedonija	100%	100%	100%	100%	Trgovina i posredovanje u trgovini
Varteks Mont d.o.o. Podgorica	Crna Gora	100%	100%	100%	100%	Trgovina i posredovanje u trgovini

Varteks d.d. Varaždin vlasnik je 50% udjela i ima 50% glasačkih prava u društvu Corrado Nekretnine d.o.o. Rijeka.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja za 2012. godinu:

1a. Izjava o usklađenosti

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća propisani godišnji financijski izvještaji društava Grupe reklasificirani su, a sadržaj i forma prikazivanja su prilagođeni tako da odražavaju način izvještavanja prema Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

1.b. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe pripremljeni su po načelu povijesnog troška, osim određenih stavki dugotrajne materijalne i određenih stavki dugotrajne financijske imovine koje su iskazane u revaloriziranim iznosima, u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i hrvatskim zakonskim propisima.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijevalo je određene reklasifikacije pozicija financijskih izvještaja za 2010. godinu, a koje nije imalo utjecaja na neto gubitak Grupe i visinu imovine, kapitala i obveza.

Grupa vodi računovodstvene evidencije na hrvatskom jeziku, u kunama i u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i računovodstvenim načelima te praksom koje se pridržavaju trgovačka društva u Hrvatskoj. Računovodstvene evidencije ovisnih društava u Hrvatskoj i u inozemstvu vode se sukladno važećim propisima dotičnih zemalja. Sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja zahtjeva korištenje jednakih računovodstvenih politika za jednake transakcije i poslovne događaje za sve članice Grupe. Bez obzira na različit zakonski okvir financijskog izvještavanja za matično društvo Varteks d.d. Varaždin, te ostale članice Grupe koje su primjenjivale Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (HSFI) i inozemne članice koje posluju po propisima važećih računovodstvenih politika nije materijalno utjecala na konsolidirane iznose prikazane za tekuću i prethodnu godinu. Kada je potrebno, učinjene su prilagodbe financijskih izvještaja ovisnih društava da bi računovodstvene politike ovisnih društava bile u skladu s računovodstvenim politikama matice.

Sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Grupe.

Grupa je sastavila ove konsolidirane financijske izvještaje u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su odobreni od strane Uprave na dan 13. lipnja 2013. godine.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.c. Ostali regulatorni zahtjevi

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN RH broj 38/2008, 12/2009 i 130/2010) koji je donijelo Ministarstvo financija Republike Hrvatske, Uprava društva Varteks d.d. izradila je godišnje financijske izvještaje, a sadrže Izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2012. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom toku i Izvještaj o promjenama kapitala za 2012. godinu. Financijske informacije u obrascima su izvedene iz konsolidiranih financijskih izvještaja prikazanim na stranicama od 4 do 9 u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

1.d. Osnove konsolidacije

Zbog potrebe korisnika financijskih izvještaja matice za informacijom o financijskom položaju, rezultatima poslovanja i promjenama u financijskom položaju Grupe kao cjeline, dakle matice i povezanih društava, temeljem Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 – Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji, sastavljeni su konsolidirani financijski izvještaji koji daju financijske informacije o matici i povezanim društvima, o Grupi kao da je jedna tvrtka, a iznosi koji se odnose na potraživanja, obveze, prihode, troškove, dobit i gubitak odražavaju vrijednosti transakcija i stanja pojedinih bilančnih pozicija koja su rezultat samo eksternih poslovnih promjena.

Konsolidacijom je obuhvaćeno matično društvo Varteks d.d. Varaždin te ovisna društva u vlasništvu Varteksa d.d. Varaždin.

- Varteks PRO d.o.o. Varaždin, Republika Hrvatska
- Varteks Logistic d.o.o. Varaždin, Republika Hrvatska
- Varteks ESOP d.o.o. Varaždin, Republika Hrvatska
- Varteks Trade d.o.o. Maribor, Republika Slovenija
- Varteks Plus d.o.o. Beograd, Republika Srbija
- Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin, Republika Hrvatska
- Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg, Republika Hrvatska
- Varteks Bednja d.o.o. Bednja, Republika Hrvatska
- Burgtrade G.m.b.H. Eisenstadt, Republika Austrija

Konsolidacijom je također obuhvaćeno povezano društvo Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka koje je u 50% vlasništvu matičnog društva Varteks d.d. Varaždin.

Društva Grupe Varteks tijekom 2012. godine poslovala su u uvjetima značajnih poteškoća, uglavnom vezanim uz sveopću nelikvidnost, koja je u konačnici rezultirala prijavom matičnog društva Varteks d.d. i triju proizvodnih d.o.o.-a: Varteks Odjeća d.o.o., Varteks Ludbreg d.o.o. i Varteks Bednja d.o.o., u postupak predstečajne nagodbe. U uvjetima gospodarske krize i nelikvidnosti, smanjen je i obim poslovanja unutar same Grupe. Poslovne aktivnosti nekoliko društava već su u prethodnom razdoblju stavljene u mirovanje i nisu sudjelovale u konsolidiranim rezultatima poslovanja Grupe (Varteks Mont d.o.o. Crna Gora i Varteks Do.o.e.l Makedonija).

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

U 2012. godini u stanju mirovanja poslovnih aktivnosti nalaze se i društva Vartex Textiles Ltd. Velika Britanija i Varteks Trgovina d.o.o. BiH, koja s te osnove ne sudjeluju u konsolidiranim rezultatima poslovanja Varteks Grupe za 2012. godinu. Nakon provedbe postupka predstečajne nagodbe Varteksa d.d. Varaždin, kao osnivača i 100 postotnog vlasnika svih povezanih društava, donijet će se odluke o daljnjem statusu navedenih društava.

Konsolidacijom odvojenih financijskih izvještaja društva Varteks d.d. Varaždin i ovisnih društava izvršena je:

- eliminacija knjigovodstvenog iznosa matičinog ulaganja u svako ovisno društvo i matičinog dijela u glavnici svake podružnice
- eliminacija unutar grupnih salda potraživanja i obveza
- eliminacija unutar grupnih transakcija koje uključuju prihode i rashode. Kako se interni robni prometi obavljaju po principu da je visina prihoda izjednačena s troškom nabave, bez zaduživanja zaliha po takvim transakcijama, to unutar grupe nema materijalno značajnih nerealiziranih dobitaka ili gubitaka.

1.e. Izvještajna valuta

Pojedinačni financijski izvještaji svakog subjekta unutar Grupe prezentirani su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem subjekt posluje – njegovoj funkcijskoj valuti. U konsolidiranim financijskim izvještajima su rezultati i financijski položaj svakog subjekta unutar Grupe izraženi u hrvatskim kunama (HRK), koja je funkcijska valuta društva i prezentacijska valuta za konsolidirane financijske izvještaje.

Transakcije u stranim valutama, tj. koje nisu nominirane u funkcijskoj valuti subjekta početno se knjiže primjenom valutnog tečaja važećeg na datum transakcije. Monetarna imovina i monetarne obveze u stranim valutama se na kraju svakog izvještajnog razdoblja ponovno preračunavaju primjenom valutnih tečajeva važećih na izvještajni datum. Dobici i gubici proizašli preračunavanjem terete ili se odobravaju računu dobiti i gubitka razdoblja u kojem su nastali.

Za potrebe prikaza u konsolidiranim financijskim izvještajima, imovina i obveze inozemnih dijelova poslovanja Grupe preračunavaju se u kune primjenom valutnih tečajeva važećih na kraju izvještajnog razdoblja. Stavke prihoda i rashoda preračunavaju se primjenom prosječnog tečaja za razdoblje, osim ako nije bilo značajnih fluktuacija tečaja, u kom slučaju se primjenjuje valutni tečaj na datum transakcije. Eventualne tečajne razlike iz preračunavanja priznaju se u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti i akumuliraju u glavnici. Prodajom inozemnog dijela poslovanja, kumulativne tečajne razlike koje se odnose na taj dio inozemnog poslovanja koje se pripisuju grupi, prenose se u dobit, odnosno gubitak.

Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2011. godine	1 EUR = 7,530420 HRK	1 USD = 5,819940 HRK	1 CHF = 6,194817 HRK
31. prosinca 2012. godine	1 EUR = 7,545624 HRK	1 USD = 5,726794 HRK	1 CHF = 6,245343 HRK

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.f. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će nastati priljev ekonomskih koristi u Grupi i kad iznos prihoda može biti pouzdano mjerljiv. Prihodi od prodaje priznaju se, smanjeni za iznos poreza i popusta, kad je roba isporučena ili usluge pružene, te izvršen značajan prijenos rizika i koristi.

Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirene glavnice i primjenjive kamatne stope, i iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kao financijski prihodi.

1.g. Rashodi

Proizvodni troškovi

Proizvodni troškovi sadržani u realiziranim proizvodima i uslugama obuhvaćaju utrošene sirovine i repromaterijal te troškove konverzije zaliha.

Neproizvodni troškovi

Neproizvodni troškovi obuhvaćaju troškove zajedničkih i općih službi i sve ostale troškove.

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe nastali po osnovi tekućih obveza iz poslovanja i po kreditima terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

1.h. Primanja zaposlenih

Uplate doprinosa u planove mirovinskih primanja s definiranim doprinosima priznaju se kao rashod kad su zaposlenici pružili uslugu temeljem koje su stekli pravo na doprinose.

Obveza temeljem mirovinskih primanja priznata u izvještaju o financijskom položaju predstavlja sadašnju vrijednost obveze temeljem definiranih primanja.

Obveza za otpremnine nastaje kada se zaposleniku radni odnos otkazuje prije uobičajenog datuma umirovljenja i priznaje se kao trošak kada je Grupa prihvatila, bez realne mogućnosti povlačenja, formalan detaljan plan ili kada zaposlenik prihvati dobrovoljno umirovljenje u zamjenu za otpremninu.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.i. Oporezivanje

Porezi i doprinosi te druge zakonske obveze izdvajaju se prema važećim propisima zemlje u kojoj posluju, a temelj obračuna uglavnom predstavlja realizacija proizvoda, robe i usluga, iznos obračunatih plaća te dobit.

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porez

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ili odbitne. Tekuća porezna obveza Grupe izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum izvještaja o financijskom položaju.

Odgođeni porez

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveze ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina priznaje se u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveze, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum izvještaja o financijskom položaju i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva (i poreznih zakona) koje su na snazi ili u postupku donošenja do datuma izvještaja o financijskom položaju. Izračun odgođenih poreznih obveza i imovine održava iznos za koji se očekuje da će nastati obveza ili povrat, na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo da se tekućom poreznom imovinom pokriju tekuće porezne obveze te kada se odnose na porezne prihode koje utvrđuje ista porezna uprava, a Grupa namjerava srazniti svoju tekuću poreznu imovinu s poreznim obvezama.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Tekući i odgođeni porez za razdoblje

Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist izvještaja o sveobuhvatnosti dobiti, osim ako se ne odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kom slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice ili kada porez proizlazi iz početnog vođenja računa kod poslovnog spajanja.

1.j. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju po trošku nabave odnosno po revaloriziranoj vrijednosti umanjeno za svaki naknadni ispravak vrijednosti i naknadne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Efekt provedene revalorizacije nekretnina priznaje se direktno u glavicu na poziciji revalorizacijskih rezervi i odgođenoj poreznoj obvezi. Trošak nabave uključuje sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu i na mjesto uporabe.

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u izvještaju o sveobuhvatnosti dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i zgrada u izgradnji, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po slijedećim stopama:

	<u>%</u>
<i>Građevinski objekti</i>	<i>1 – 4</i>
<i>Oprema</i>	<i>1 – 20</i>
<i>Vozila</i>	<i>25</i>
<i>Uredska oprema</i>	<i>10</i>

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.k. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave.

Nematerijalna imovina amortizira se pravocrtno tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja po stopi od 20%.

1.l. Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po FIFO metodi. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Trošak proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda obuhvaća sirovine, trošak izravnog rada, ostale izravne troškove i pripadajući dio općih troškova proizvodnje (na bazi normalnog redovnog kapaciteta proizvodnje).

Trgovačka roba iskazuje se po prodajnoj cijeni umanjenoj za poreze i marže.

Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

1.m. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja te značajnih pojedinačnih iznosa potraživanja.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.n. Financijska imovina

Financijska imovina priznaje se u izvještaju o financijskom položaju u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Pri početnom priznavanju, Uprava razvrstava financijsku imovinu u jednu od slijedećih kategorija:

1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti,
2. ulaganja koja se drže do dospijeca,
3. zajmovi i potraživanja, ili
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, je ona koja udovoljava jednom od sljedećih uvjeta:

- klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju,
- prilikom početnog priznavanja Grupa ju je svrstala u ovu skupinu.

Ova se financijska imovina na datum izvještaja o financijskom položaju mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se kao financijski prihod ili rashod u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Ulaganja koja se drže do dospijeca su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koju Grupa ima namjeru i mogućnost držati je do dospijeca, te se mjeri po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotira na aktivnom tržištu. Na datum izvještaja o financijskom položaju, mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja financijska ulaganja koja nisu obuhvaćena nekom od prethodno navedenih kategorija. Ova se financijska imovina na datum izvještaja o financijskom poslovanju mjeri po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova. Promjena fer vrijednosti priznaje se izravno u kapital kao revalorizacijska rezerva.

Ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjere se po trošku stjecanja.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Za svu financijsku imovinu mjerenu po trošku stjecanja ili amortiziranom trošku na svaki datum izvještaju o financijskom položaju procjenjuje se umanjenje vrijednosti. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti, gubitak od umanjenja priznaje se kao financijski rashod u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Grupa prestaje priznavati financijsko sredstvo samo ako je isteklo ugovorno pravo na novčane tokove po osnovi sredstva, ako financijsko sredstvo prenese i ako svi rizici i sve nagrade povezane s vlasništvom nad tim sredstvom većim dijelom prelaze na drugi subjekt. Ako Grupa ne prenosi niti zadržava gotove sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom i ako i dalje ima kontrolu nad prenesenim sredstvom, priznaje svoj zadržani udjel u sredstvu te povezanu obvezu u iznosima koje eventualno mora platiti. Ako Grupa zadrži većim dijelom sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad prenesenim financijskim sredstvom, to sredstvo nastavlja priznavati, zajedno s priznavanjem posudbe za koju je dan kolateral, a koja je dobivena za prihode koje je primila.

1.o. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni te depozita po viđenju i oročenih depozita s dospijecom do tri mjeseca.

1.p. Financijske obveze

Financijske obveze, uključujući obveze po zajmovima i kreditima, početno se mjere po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate, pri čemu se rashodi od kamate priznaju po osnovi efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamate je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashodi od kamata raspoređuju tijekom relevantnog razdoblja. Efektivna kamatna stopa jest stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi diskontiraju tijekom očekivanog vijeka financijske obveze ili kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Grupa prestaje priznavati financijske obveze, onda i samo onda, kad su obveze Grupe podmirene, poništene ili su istekle.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.r. Najmovi

Najmovi se svrstavaju u financijske najmove kad god se prema uvjetima najma gotovi svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimatelja. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Grupe po fer vrijednosti na početku najma ili po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma ako je niža. Povezana obveza prema najmodavatelju iskazuje se u izvještaju o financijskom položaju kao obveza temeljem financijskog najma.

Naknade koje se plaćaju u okviru poslovnih najмова priznaju se kao rashod pravocrtno tijekom trajanja najma, osim ako neka druga sustavna osnova ne odražava kvalitetnije vremensku dinamiku trošenja ekonomskih koristi od sredstva koje se drži u najmu. Nepredviđene najamnine temeljem poslovnih najмова se priznaju kao rashod u razdoblju u kojem nastaju.

1.s. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo tad kad Grupa ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i kad je vjerojatno (tj. vjerojatnije je da će se dogoditi nego da neće) da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i kad se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se pregledavaju na svaki datum izvještaja o financijskom položaju i mijenjaju se kako bi odrazila tekuću najbolju procjenu. Kad je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost očekivanih izdataka koji će biti potrebni za podmirenje obveza.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.t. Povezane osobe

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 - Objavljivanje povezanih osoba povezana osoba je osoba ili subjekt povezan s izvještajnim subjektom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog subjekta ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom*
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni subjekt*
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog subjekta ili njegove matice.*

Subjekt je povezan s izvještajnim subjektom ako postoji bilo koji od sljedećih uvjeta:

- i) subjekt i izvještajni subjekt su članovi iste grupe*
- ii) jedan subjekt je ovisni subjekt ili zajednički subjekt drugog subjekta*
- iii) oba subjekta su zajednički pothvati iste treće strane*
- iv) jedan subjekt je zajednički pothvat trećeg subjekta, a drugi subjekt je pridruženi subjekt tog trećeg subjekta*
- v) subjekt je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom subjektu, ili u subjektu koji je povezan s izvještajnim subjektom*
- vi) subjekt je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe ili člana uže obitelji te osobe koja je povezana osoba izvještajnog subjekta*
- vii) osoba ili član uže obitelji te osobe koja ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom ima značajan utjecaj u subjektu ili je član ključnog rukovodstva subjekta ili njegove matice.*

Transakcija s povezanom osobom je prijenos resursa, usluga ili obveza između izvještajnog subjekta i njegove povezane osobe, neovisno o tome da li je cijena zaračunata.

1.u. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.v. Procjena Uprave o uvjetima poslovanja u 2012. godini i primjeni pretpostavke neograničenog poslovanja u pripremi financijskih izvještaja

U uvjetima višegodišnje gospodarske krize i izostanka novih izvora financiranja, oslanjajući se na vlastite resurse koji nisu bili dostatni za provedbu cjelovitog restrukturiranja i financijske konsolidacije Varteks Grupe, poslovanje Grupe u 2012. godini bilježi gubitak od 141,3 milijuna kuna.

Osnovni utjecaj na uvjete i rezultate poslovanja ima daljnje jačanje nelikvidnosti koja je pogodila čitavo hrvatsko gospodarstvo, a posebno dio radnointenzivne, tekstilne industrije u koju spada i Varteks d.d. Nelikvidnost je većim dijelom zahvatila i europsko tržište, a naročito tržište zemalja u okruženju, što je dodatno negativno utjecalo na poslovanje Grupe.

Izostanak neophodne likvidnosti utjecao je na više elemenata: nemogućnost nabavke novih roba, sirovina i repromaterijala, smanjenje tržišne pozicije i gubitak dijela već ugovorenih poslova, što je onemogućilo realizaciju planiranih prihoda i utjecalo na rezultat poslovanja. S obzirom na kontinuirani rast nelikvidnosti tijekom krize, Grupa nije bila u mogućnosti prilagoditi se novonastalim tržišnim okolnostima i provesti potrebno cjelovito restrukturiranje.

Najveći udio u strukturi gubitka proizlazi iz jednokratnih troškova restrukturiranja u iznosu od 37 milijuna kuna, te financijskih rashoda od 56,3 milijuna kuna, unutar kojih troškovi kamata iznose 50,6 milijuna kuna. Upravo takva struktura gubitka i troškova, potvrđuje potrebu cjelovite i hitne provedbe predloženog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja koji definira način konsolidacije poslovanja.

Varteks d.d. i povezana proizvodna društva, prijavili su se krajem 2012. godine, sukladno novom Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, po osnovu kriterija nelikvidnosti, u postupak predstečajne nagodbe koja je službeno otvorena 05. veljače 2013. godine. Početkom 2013. godine, Varteksu d.d. službeno su pripojena povezana proizvodna društva, a predstečajna nagodba svih društava objedinjena je u jedinstveni postupak.

Plan financijskog restrukturiranja Varteksa d.d. nudi cjelovito rješenje i konsolidaciju poslovanja tvrtke i vezan je uz poslovanje cijele Grupe. Plan sadrži više zakonski predviđenih mjera financijskog restrukturiranja: prijenos imovine radi namirenja tražbina, otpust duga i dijela duga, otpis kamata, otplatu u ratama, pretvaranje tražbina vjerovnika u kapital i izmjenu rokova dospelosti.

U provedbi operativnog i financijskog restrukturiranja, Varteks d.d. sudjeluje sa značajnim iznosom vlastitog doprinosa kroz ustupanje i prodaju dijela nekretnina na ime podmirenja većih vjerovnika, uz dodatne, značajne kompenzacijske mjere koje provodi paralelno sa procesom restrukturiranja.

Plan financijskog restrukturiranja u samom postupku predstečajne nagodbe usuglašen je s Ministarstvom financija kao najvećim vjerovnikom koji sudjeluje u postupku. Usuglašeni prijedlog, prihvaćen je sa 77,77 posto glasova tj. s više od potrebne 2/3 glasova, na ročištu za glasovanje održanom 04.06.2013. godine. Sukladno usuglašenom Planu financijskog restrukturiranja, i Sporazumom s različnim vjerovnicima nalazi se u završnoj fazi. U njemu je uz način namirenja obveza, definirana i nova kreditna linija u iznosu od EUR 10 mil neophodna za uspostavu likvidnosti, stabilizaciju poslovnih procesa, te provedbu ostalih elemenata restrukturiranja.

Grupa trenutno zapošljava više od 2.000 djelatnika i izvozno je orijentirana te je na inozemnim tržištima u 2012. godini realizirala prihod od 105,1 milijun kuna.

Nastavak poslovanja Grupe vezan je uz uspješnu provedbu cjelovitog Plana restrukturiranja, sukladno elementima usuglašenog i prihvaćenog Plana financijskog restrukturiranja koji podrazumijeva i Sporazum s različnim vjerovnicima.

1.z. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Grupa usklađuje iznose koje je priznala u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum izvještaja o financijskom položaju (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma izvještaja o financijskom položaju (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

2.1. Prihodi

Ukupni prihodi u 2012. godini iznose:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi osnovne djelatnosti</i>	347.698.221	270.851.585
<i>Financijski prihodi</i>	<u>3.041.561</u>	<u>5.344.015</u>
UKUPNO:	<u><u>350.739.782</u></u>	<u><u>276.195.600</u></u>

2.1.1. Struktura prihoda osnovne djelatnosti

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje</i>	319.332.947	249.190.347
<i>Ostali prihodi</i>	<u>28.365.274</u>	<u>21.661.238</u>
UKUPNO:	<u><u>347.698.221</u></u>	<u><u>270.851.585</u></u>

2.1.1.1. Prihodi od prodaje

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Prihodi od prodaje proizvoda</i>		
<i>domaće tržište</i>	104.926.476	66.883.855
<i>veleprodaja</i>	61.801.134	29.725.775
<i>maloprodaja</i>	43.125.342	37.158.080
<i>Prihodi od prodaje robe</i>		
<i>domaće tržište</i>	79.478.968	70.078.739
<i>veleprodaja</i>	18.183.244	24.567.956
<i>maloprodaja</i>	61.295.724	45.510.783
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i roba na ino tržištu</i>	65.780.563	42.625.520
SVEUKUPNO PROIZVODI I ROBA	<u>250.186.007</u>	<u>179.588.114</u>
<i>domaće tržište</i>	184.405.444	136.962.594
<i>inozemno tržište</i>	65.780.563	42.625.520
<i>Prihodi od pružanja usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	11.375.573	7.104.407
<i>inozemno tržište</i>	57.771.367	62.497.826
UKUPNO:	<u>69.146.940</u>	<u>69.602.233</u>
SVEUKUPNO:	<u>319.332.947</u>	<u>249.190.347</u>
<i>domaće tržište</i>	195.781.017	144.067.001
<i>inozemno tržište</i>	123.551.930	105.123.346

2.1.1.2. Ostali prihodi

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Neto prihodi od prodaje dugotrajne imovine</i>	8.490.576	473.027
<i>Prihodi od zakupnina</i>	7.311.101	8.110.659
<i>Viškovi</i>	1.501.414	872.967
<i>Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja</i>	391.066	619.624
<i>Prihodi od naknadno odobrenih popusta</i>	35.691	17.668
<i>Prihodi od naplata šteta</i>	332.686	1.071.782
<i>Prihodi od prodaje materijala, rezervnih dijelova</i>	260.040	1.273.914
<i>Prihodi od otpisa obveza dobavljačima</i>	6.465.837	8.190.296
<i>Prihodi od ukidanja rezerviranja</i>	436.459	144.152
<i>Ostali prihodi</i>	3.140.404	887.149
UKUPNO:	<u><u>28.365.274</u></u>	<u><u>21.661.238</u></u>

2.1.2. Struktura finansijskih prihoda

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Pozitivne tečajne razlike</i>	2.982.746	3.306.940
<i>Prihodi od kamata</i>	58.815	124.987
<i>Ostali prihodi</i>	-	1.912.088
UKUPNO:	<u><u>3.041.561</u></u>	<u><u>5.344.015</u></u>

2.2. Rashodi

Ukupni rashodi u 2012. godini iznose:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Rashodi osnovne djelatnosti	381.047.224	361.198.268
Financijski rashodi	40.142.716	56.251.142
UKUPNO:	<u>421.189.940</u>	<u>417.449.410</u>

2.2.1. Struktura rashoda osnovne djelatnosti

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	6.829.921	5.326.140
Nabavna vrijednost prodane robe	87.625.732	72.618.811
Troškovi sirovina, materijala i energije	65.597.830	44.193.868
Ostali materijalni troškovi	3.242.210	2.522.076
Amortizacija	16.303.323	16.972.726
Nematerijalni troškovi	74.119.112	73.409.099
Troškovi osoblja	120.241.111	109.194.770
Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	773.840	183.793
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	6.314.145	36.776.985
UKUPNO:	<u>381.047.224</u>	<u>361.198.268</u>

2.2.1.1. Troškovi sirovina i materijala

Ovi troškovi uključuju:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Utrošene sirovine i materijal	51.798.648	31.581.186
Utrošena energija	13.799.182	12.612.682
UKUPNO:	<u>65.597.830</u>	<u>44.193.868</u>

2.2.1.2. Ostali materijalni troškovi

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Ostali utrošeni materijal</i>	1.339.603	847.107
<i>Troškovi vozila</i>	1.348.426	1.403.625
<i>Utrošeni uredski materijal</i>	358.645	228.230
<i>Utrošeni rezervni dijelovi</i>	130.326	7.919
<i>Otpis sitnog materijala</i>	<u>65.210</u>	<u>35.195</u>
 <i>UKUPNO:</i>	 <u>3.242.210</u>	 <u>2.522.076</u>

2.2.1.3. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo.

Trošak amortizacije u 2012. godini iznosi 16.972.726 kn (prethodne godine 16.303.323 kn).

Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješki 1.j. i 1.k., 3.1. i 3.2.

2.2.1.4. Nematerijalni troškovi

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Troškovi prijevoza radnika</i>	11.754.143	10.731.923
<i>Zakupnine</i>	17.506.964	16.303.704
<i>Trošak otpremnina i jubilarnih nagrada</i>	6.098.145	2.658.459
<i>Neproizvodne usluge</i>	5.319.575	2.480.729
<i>Troškovi propagande i sponzorstva</i>	3.917.272	3.796.140
<i>Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu</i>	3.510.625	3.139.238
<i>Ostala materijalna prava</i>	2.573.916	3.830.827
<i>Bankarske usluge</i>	2.539.860	2.775.996
<i>Manjkovi</i>	2.198.258	1.073.124
<i>Usluge održavanja</i>	2.703.982	2.454.390
<i>Usluge transporta i špedicije</i>	1.674.898	1.524.576
<i>Provizije po kreditnim karticama</i>	1.741.319	1.328.369
<i>Komunalne, grafičke, vanjsko-trgovačke usluge</i>	1.958.167	952.250
<i>Premije osiguranja</i>	1.657.813	1.488.427
<i>Usluge izrade</i>	690.533	464.499
<i>Otpisi kratkotrajne imovine</i>	261.967	149.307
<i>Ostale proizvodne usluge</i>	965.031	1.050.964
<i>Troškovi reprezentacije</i>	568.723	468.336
<i>Ostali troškovi</i>	6.477.921	16.737.841
 <i>UKUPNO:</i>	 <u>74.119.112</u>	 <u>73.409.099</u>

2.2.1.5. Troškovi osoblja

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Neto plaće	78.067.266	72.780.507
Porezi i doprinosi na plaće te ostali troškovi osoblja	<u>42.173.845</u>	<u>36.414.263</u>
UKUPNO:	<u><u>120.241.111</u></u>	<u><u>109.194.770</u></u>

Na kraju godine Grupa je imala 2.155 zaposlenika (prethodne godine 2.249 zaposlenika).

2.2.1.6. Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine

Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine iznosi 183.793 kn.

2.2.1.7. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Trošak vrijednosnog usklađenja zaliha	4.150.473	23.789.841
Trošak vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca i potrošačkih kredita	2.163.672	1.138.045
Trošak vrijednosnog usklađenja potraživanja od Varteks – Textiles Limited, London	-	<u>11.849.099</u>
UKUPNO:	<u><u>6.314.145</u></u>	<u><u>36.776.985</u></u>

2.2.2. Struktura financijskih rashoda

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Rashodi od kamata na kredite	18.504.360	22.334.212
Ostali kamatni rashodi	13.607.002	28.306.672
Negativne tečajne razlike	5.809.889	4.072.420
Ostali financijski rashodi	<u>2.221.465</u>	<u>1.537.838</u>
UKUPNO:	<u><u>40.142.716</u></u>	<u><u>56.251.142</u></u>

2.3. Gubitak poslovne godine

Gubitak Varteks Grupe tekuće godine iznosi 141.679.068 kn (prethodne godine 70.680.822 kn).

Gubitak / dobit Grupe nakon oporezivanja po društvima iznosi:

	kn	
	2011.	2012.
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	(59.147.266)	(115.381.176)
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	414.604	(4.131.169)
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	(2.878.761)	(6.194.144)
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	(2.247.077)	(5.722.696)
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	(2.029)	(1.269)
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	403.539	1.629.535
<i>Burgtrade G.m.b.h. Eisenstadt</i>	(184.857)	(7.174.211)
<i>Vartex Textiles Limited, London</i>	(3.259.184)	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	(1.278.195)	(1.093.258)
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	(2.132.926)	(2.294.235)
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	14.039	2.531
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	(98.064)	-
<i>Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka</i>	(284.645)	(1.318.976)
UKUPNO:	<u>(70.680.822)</u>	<u>(141.679.068)</u>

2.4. Porez na dobit

Društvo Varteks d.d. porezni je obveznik poreza na dobit na svoj oporezivi dobitak u Republici Hrvatskoj. Porez na dobit se obračunava po stopi od 20% oporezivog dobitka Društva (isto i prethodne godine). Inozemna ovisna društva obveznici su poreza na dobit u svojim državama.

Ukupna porezna obveza iznosi 425.258 kn (prethodne godine 230.664 kn) od čega u Republici Hrvatskoj 412.103 kn, a u inozemstvu 13.155 kn.

Pregled poreznih gubitaka društava u Republici Hrvatskoj koji se mogu koristiti u narednim razdobljima:

Godina	Iznos	Kumulativ
2014.	55.385.936	55.385.936
2015.	89.025.665	144.411.601
2016.	54.021.006	198.432.607
2017.	87.947.924	286.380.531

Iznos odgođene porezne imovine na dan 31. prosinca 2012. godine izračunat je po stopi od 20% i prikazan je kako slijedi:

	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Odgođena porezna imovina iz prenesenih poreznih gubitaka (20%)	41.158.579	57.276.106
Stanje 31. prosinca	41.158.579	57.276.106

Odgođena porezna imovina nije priznata u izvještaju o financijskom položaju jer nije izvjesno da će biti ostvarena dostatna oporeziva dobit za korištenje ove odgođene porezne imovine.

3. IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

3.1. Nematerijalna imovina

						2011. (u kn)
	Goodwill	Software	Ulaganja na tuđoj imovini	Prava na model i zaštitni znak	Imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1. siječnja 2011.	504.663	1.244.275	15.869.634	151.083	145.226	17.914.881
Direktna povećanja (nabava)	-	12.278	2.141.674	-	-	2.153.952
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	-	145.226	-	(145.226)	-
Tečajne razlike	-	-	104.186	-	-	104.186
Rashod i prodaja	-	-	(2.494.507)	-	-	(2.494.507)
Stanje 31. prosinca 2011.	504.663	1.256.553	15.766.213	151.083	-	17.678.512
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1. siječnja 2011.	(504.663)	(860.940)	(7.081.508)	(75.578)	-	(8.522.689)
Amortizacija tekuće godine	-	(97.534)	(1.952.350)	(30.216)	-	(2.080.100)
Tečajne razlike	-	-	(66.630)	-	-	(66.630)
Rashod i prodaja	-	-	933.583	-	-	933.583
Stanje 31. prosinca 2011.	(504.663)	(958.474)	(8.166.905)	(105.794)	-	(9.735.836)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 31. prosinca 2011. godine	-	298.079	7.599.308	45.289	-	7.942.676
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 1. siječnja 2011. godine	-	383.335	8.788.126	75.505	145.226	9.392.192

3.1. Nematerijalna imovina - nastavak

	2012. (u kn)				
	Goodwill	Software	Ulaganja na tudoj imovini	Prava na model i zaštitni znak	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>					
Stanje 1. siječnja 2012.	504.663	1.256.553	15.766.213	151.083	17.678.512
Korekcija početnog stanja	-	-	(586.055)	-	(586.055)
Direktna povećanja (nabava)	-	-	194.413	-	194.413
Tečajne razlike	-	-	(154.187)	-	(154.187)
Rashod i prodaja	-	-	(327.711)	-	(327.711)
Stanje 31. prosinca 2012.	504.663	1.256.553	14.892.673	151.083	16.804.972
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>					
Stanje 1. siječnja 2012.	(504.663)	(958.474)	(8.166.905)	(105.794)	(9.735.836)
Korekcija početnog stanja	-	-	586.055	-	586.055
Amortizacija tekuće godine	-	(78.776)	(1.122.724)	(30.217)	(1.231.717)
Tečajne razlike	-	-	100.178	-	100.178
Rashod i prodaja	-	-	273.164	-	273.164
Stanje 31. prosinca 2012.	(504.663)	(1.037.250)	(8.330.232)	(136.011)	(10.008.156)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
nematerijalne imovine 31. prosinca 2012. godine	-	219.303	6.562.441	15.072	6.796.816
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
nematerijalne imovine 1. siječnja 2012. godine	-	298.079	7.599.308	45.289	7.942.676

Nematerijalna imovina po društvima:

	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	6.561.023	5.611.683
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	11.255	8.799
Varteks Plus d.o.o. Beograd	697.136	506.499
Varteks Trade d.o.o. Maribor	673.262	669.835
UKUPNO:	7.942.676	6.796.816

3.2. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

							2011. (u kn)
	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inv. i transp. imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>							
Stanje 1.siječnja 2011.	54.753.233	369.859.553	256.519.613	35.758.909	1.186.476	232.048	718.309.832
Reklasifikacija imovine	-	45.322.333	-	-	-	-	45.322.333
Direktna povećanja (nabava)	669.174	139.281	570.036	34.468	-	-	1.412.959
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	-	147.584	-	(147.584)	-	-
Usklađenja	-	1.120	305.667	(305.667)	-	-	1.120
Revalorizacija	132.852.307	396.978.002	-	-	-	-	529.830.309
Tečajne razlike	-	31.858	111.755	-	-	-	143.613
Rashod i prodaja	(718.637)	(4.872.305)	(9.914.931)	(678.245)	(214.030)	-	(16.398.148)
Stanje 31. prosinca 2011.	187.556.077	807.459.842	247.739.724	34.809.465	824.862	232.048	1.278.622.018
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.siječnja 2011.	-	(103.349.691)	(193.776.929)	(23.993.669)	-	-	(321.120.289)
Amortizacija tekuće godine	-	(5.367.172)	(6.416.147)	(2.439.904)	-	-	(14.223.223)
Tečajne razlike	-	(4.509)	(81.713)	-	-	-	(86.222)
Revalorizacija	-	(182.784.936)	-	-	-	-	(182.784.936)
Rashod i prodaja	-	1.914.891	9.714.676	653.474	-	-	12.283.041
Stanje 31. prosinca 2011.	-	(289.591.417)	(190.560.113)	(25.780.099)	-	-	(505.931.629)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme 31. prosinca 2011. godine	187.556.077	517.868.425	57.179.611	9.029.366	824.862	232.048	772.690.389
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme 1. siječnja 2011. godine	54.753.233	266.509.862	62.742.684	11.765.240	1.186.476	232.048	397.189.543

Na dan 31.12.2011. godine, imovina Grupe (zemljište i građevinski objekti) dana u zalog vjerovnicima na ime osiguranja podmirenja obveza ima knjigovodstvenu vrijednost 630.673.481 kn (veza bilješka 3.17., 3.19., 3.21.).

Grupa je u 2011. godini izvršila reklasifikaciju imovine namijenjene prodaji u imovinu u upotrebi i s istom postupilo na način kao sa svom ostalom imovinom u upotrebi.

3.2. *Nekretnine, postrojenja i oprema - nastavak*

	2012. (u kn)							
	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inv. i transp. imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predumovi	Ostala imovina	Ukupno
<i><u>NABAVNA VRIJEDNOST</u></i>								
Stanje 1.siječnja 2012.	187.556.077	807.459.842	247.739.724	34.809.465	824.862	-	232.048	1.278.622.018
Izuzimanje iz konsolidacije	-	-	(1.337.870)	-	-	-	-	(1.337.870)
Direktna povećanja (nabava)	-	91.931	243.165	51.521	-	-	-	386.617
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	-	-	15.780	(15.780)	-	-	-
Usklađenja	-	-	-	(19.190)	-	-	-	(19.190)
Predumovi	-	-	-	-	-	33.657	-	33.657
Tečajne razlike	-	(31.117)	(104.721)	-	-	-	-	(135.838)
Rashod i prodaja	(1.725.378)	(4.330.664)	(564.141)	(1.058.373)	-	-	-	(7.678.556)
Stanje 31. prosinca 2012.	185.830.699	803.189.992	245.976.157	33.799.203	809.082	33.657	232.048	1.269.870.838
<i><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u></i>								
Stanje 1.siječnja 2012.	-	(289.591.419)	(190.560.111)	(25.780.099)	-	-	-	(505.931.629)
Izuzimanje iz konsolidacije	-	-	1.220.088	-	-	-	-	1.220.088
Amortizacija tekuće godine	-	(8.102.859)	(5.703.700)	(1.934.450)	-	-	-	(15.741.009)
Tečajne razlike	-	970	54.655	-	-	-	-	55.625
Usklađenja	-	-	-	10.057	-	-	-	10.057
Rashod i prodaja	-	824.445	506.634	896.366	-	-	-	2.227.445
Stanje 31. prosinca 2012.	-	(296.868.863)	(194.482.434)	(26.808.126)	-	-	-	(518.159.423)
<i><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u></i>								
nekretnina, postrojenja i opreme								
31. prosinca 2012. godine	185.830.699	506.321.129	51.493.723	6.991.077	809.082	33.657	232.048	751.711.415
<i><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u></i>								
nekretnina, postrojenja i opreme								
1. siječnja 2012. godine	187.556.077	517.868.423	57.179.613	9.029.366	824.862	-	232.048	772.690.389

Na dan 31.12.2012. godine, imovina Grupe (zemljište i građevinski objekti) dana u zalog vjerovnicima na ime osiguranja podmirenja obveza ima knjigovodstvenu vrijednost 637.376.582 kn (veza bilješka 3.17., 3.19., 3.21.).

3.2. *Nekretnine, postrojenja i oprema - nastavak*

Grupa je u 2011. godini izvršila reklasifikaciju imovine namijenjene prodaji u imovinu u upotrebi i s istom postupilo na način kao sa svom ostalom imovinom u upotrebi.

Na dan 31.12.2011. godine Grupa je evidentirala procjenu vrijednosti dugotrajne materijalne imovine (zemljišta i građevinskih objekata) izvršenu od strane ovlaštenih procjenitelja i iskazala

- povećanje vrijednosti imovine kojoj je procijenjena (fer) vrijednost veća od knjigovodstvene, revalorizacijske rezerve u visini 278.255.370 kn i odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 69.563.843 kn (bilješka 3.15., 3.17.4.),
- umanjeње vrijednosti imovine kojoj je procijenjena (fer) vrijednost niža od knjigovodstvene i za gubitke od umanjeња teretilo rashode tekuće godine u iznosu od 773.840 kn (bilješka 2.2.1.6.).

Nekretnine, postrojenja i oprema po društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	770.487.589	750.079.612
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	151.197	129.936
<i>Varteks Textiles Limited, London</i>	1.573	-
<i>Burgtrade GmbH Eisenstadt</i>	7.342	1.419
<i>Vartex Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	116.209	-
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	1.029.299	751.879
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	897.180	748.569
 <i>UKUPNO:</i>	 <u>772.690.389</u>	 <u>751.711.415</u>

3.2. *Nekretnine, postrojenja i oprema - nastavak*

Prikaz knjigovodstvene vrijednosti opterećene i neopterećene imovine:

	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Knjigovodstvena vrijednost zemljišta i građevinskih objekata</i>	692.151.828
<i>Knjigovodstvena vrijednost imovine pod hipotekom</i>	618.351.612
<i>Knjigovodstvena vrijednost imovine na kojoj je upisano pravo na novčanu tražbinu u slučaju prodaje</i>	<u>19.024.970</u>
<i>Knjigovodstvena vrijednost neopterećene imovine</i>	54.775.246
<i>Upisana vrijednost hipoteke</i>	487.158.194
<i>Obveze Varteks d.d. Varaždin po osnovu kojih je upisana hipoteka</i>	
<i>kredit</i>	261.359.667
<i>premije osiguranja</i>	4.227.943
<i>porezne obveze</i>	140.584.102
<i>garancije</i>	10.150.710
<i>akreditivi</i>	<u>71.642</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u><u>416.394.064</u></u>
<i>Obveze u povezanim društvima za porezne obveze:</i>	
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	4.166.512
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	6.774.027
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	<u>37.764.146</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u><u>48.704.685</u></u>
<i>SVEUKUPNO OBVEZE:</i>	<u><u>465.098.749</u></u>

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Ulaganja u udjele iskazuju društva:

	<u>(u kn)</u>
Varteks d.d. Varaždin	<u>14.822.645</u>
UKUPNO:	<u>14.822.645</u>

Ulaganja su izvršena u udjele u slijedećim društvima:

	<u>Vlasništvo</u>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	%	(u kn)	(u kn)
Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka	50	16.426.266	16.426.266
Pothodnik d.o.o. Varaždin	100	20.000	-
UKUPNO:		<u>16.446.266</u>	<u>16.426.266</u>
Preuzeti rezultati – dobit/(gubitak)		<u>(284.645)</u>	<u>(1.603.621)</u>
UKUPNO:		<u>16.161.621</u>	<u>14.822.645</u>

Promjene tijekom godine:

	<u>2012.</u>
	(u kn)
Stanje 1. siječnja	16.446.266
Smanjenje:	
- prodaja poslovnog udjela Pothodnik d.o.o.	(20.000)
Stanje 31. prosinca	16.426.266

3.4. Sudjelujući interesi (udjeli)

Pozicija iskazana u matičnom društvu Varteks d.d. uključuje ulaganja u:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Udjele:</i>		
<i>Luvar d.o.o. Varaždin</i>	205.810	205.810
<i>Radio Varaždin</i>	140.000	140.000
<i>NAMA Zagreb d.o.o.</i>	20.000	20.000
<i>Ispravak vrijednosti ulaganja</i>	<u>(205.810)</u>	<u>(205.810)</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Dionice:</i>		
<i>Croatia banka d.d., Zagreb</i>	560.730	560.730
<i>Hrvatska gospodarska banka</i>	22.951	22.951
<i>Croatia airlines d.d.</i>	5.900	5.900
<i>Ispravak vrijednosti dionica</i>	<u>(583.681)</u>	<u>(583.681)</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>5.900</u>	<u>5.900</u>
<i>SVEUKUPNO:</i>	<u>165.900</u>	<u>165.900</u>

3.5. Dani zajmovi, depoziti i sl.

Dani zajmovi i depoziti iskazani su u matičnom društvu Varteks d.d. i uključuju:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Depozite za zakupnine	595.543	619.295
Depozite u Privrednoj banci	116.702	-
Depozite po lizingu		
- Hypo leasing	15.980	15.980
- Volksbank leasing	2.150	-
- PBZ Leasing	-	147.553
UKUPNO:	<u>730.375</u>	<u>782.828</u>

3.6. Ostala dugotrajna financijska imovina

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Potraživanja od države po osnovu stare devizne štednje – otkup stanova	<u>4.365.453</u>	<u>4.365.453</u>
UKUPNO:	<u>4.365.453</u>	<u>4.365.453</u>

3.7. Ostala dugotrajna potraživanja

Ostala dugotrajna potraživanja iskazana su društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	2.710.458	2.579.386
Varteks d.d. Varaždin	897.753	554.290
UKUPNO:	<u>3.608.211</u>	<u>3.133.676</u>

3.7.1. Dugoročna potraživanja po osnovu prodaje vlastitih dionica

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Dugoročna potraživanja po osnovu prodaje vlastitih dionica	2.710.458	2.579.386
UKUPNO:	<u>2.710.458</u>	<u>2.579.386</u>

Sukladno odluci Vlade Republike Hrvatske od 14. veljače 2008. godine društvo Varteks d.d. u 2010. godini realiziralo je prvi (od planirana 3) upisno – prodajni krug dionica prema programu Esop (radničko dioničarstvo). Za realizaciju navedenog programa osnovano je u 2010. godini društvo Varteks Esop d.o.o. Varaždin. Ugovorom o prodaji i prijenosu dionica Varteksa d.d. na Varteks Esop d.o.o. od 21 listopada 2010. godine prodaje se i prenosi 305.005 vlastitih dionica Varteks d.d. nominalne vrijednosti 200 kn po dionici, odnosno ukupne nominalne vrijednosti od 61.001.000 kn.

U prvom upisno – prodajnom krugu realizirano je 155.937 dionica po početnoj tržišnoj cijeni od 16,92 kn po dionici odnosno ukupne prodajne vrijednosti nakon obračunatih popusta od 1.443.029 kn.

Potraživanja po osnovu prodaje i prijenosa dionica iskazana su u društvu Varteks Esop d.o.o. Varaždin kako slijedi:

2010.	<u>broj dionica</u>	<u>iznos (u kn)</u>
Prodane dionice u programu ESOP (I. krug)	155.937	1.443.029
- naplaćene		(341.345)
UKUPNO - nenaplaćene		<u>1.101.684</u>
- dugoročna potraživanja		694.133
- kratkoročna potraživanja		407.551
Dionice za prodaju (II: i III. krug)	<u>149.068</u>	<u>2.522.231</u>
SVEUKUPNO 31. prosinca 2010.	<u>305.005</u>	<u>3.623.915</u>
dugoročna potraživanja		3.216.364
kratkoročna potraživanja		407.551
2011.	<u>broj dionica</u>	<u>iznos (u kn)</u>
- naplaćene dionice		(400.777)
SVEUKUPNO 31. prosinca 2011.	<u>305.005</u>	<u>3.223.138</u>
dugoročna potraživanja		2.710.458
kratkoročna potraživanja		512.680
2012.	<u>broj dionica</u>	<u>iznos (u kn)</u>
- naplaćene dionice		(416.246)
- raskid ugovora	(5.433)	(57.155)
SVEUKUPNO 31. prosinca 2012.	<u>305.005</u>	<u>2.806.892</u>
dugoročna potraživanja		2.579.386
kratkoročna potraživanja		227.506
Stanje dionica u programu ESOP na dan 31.12.2012. godine		
Prodane dionice zaposlenicima (I. krug)	155.937	
Raskinuti ugovori o prodaji	(5.433)	
Dionice za prodaju	<u>154.501</u>	
SVEUKUPNO 31.prosinca 2012. godine	<u>305.005</u>	

3.7.2. Ostala dugoročna potraživanja

Ostala dugoročna potraživanja iskazana su u društvu Varteks d.d. i uključuju:

	<u>31.12.2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja s osnove</i>		
- prodanih stanova	376.471	205.975
- danih stambenih kredita	377.130	375.250
<i>Ostala dugotrajna potraživanja – Tiskara d.o.o.</i>	174.659	174.659
<i>UKUPNO:</i>	928.260	755.884
<i>Ispravak vrijednosti ostalih dugotr. potraživanja</i>	-	(174.659)
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja s osnova prodanih stanova</i>	(30.507)	(26.935)
<i>UKUPNO:</i>	897.753	554.290

3.8. Zalihe

Stanja zaliha po društvima:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	82.166.314	38.686.495
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	579.527	418.846
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	92.058	172.605
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	190.161	57.390
Vartex PRO d.o.o. Varaždin	-	772.438
Varteks Plus d.o.o. Beograd	5.900.685	3.146.464
Varteks Trade d.o.o. Maribor	2.382.412	1.188.281
UKUPNO:	<u>91.311.157</u>	<u>44.339.905</u>

Zalihe uključuju:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
Sirovine i materijal	30.846.044	15.734.111
Rezervne dijelove	3.097.046	248.903
Proizvodnju u tijeku	3.416.655	1.244.807
Gotove proizvode	27.533.883	21.514.544
Trgovačku robu	33.397.045	17.629.758
UKUPNO:	<u>98.290.673</u>	<u>56.372.123</u>
Ispravak vrijednosti zaliha	<u>(7.468.380)</u>	<u>(12.566.476)</u>
UKUPNO:	<u>90.822.293</u>	<u>43.805.647</u>
Predujmovi za zalihe	<u>488.864</u>	<u>534.258</u>
SVEUKUPNO:	<u>91.311.157</u>	<u>44.339.905</u>

Promjene na ispravku vrijednosti:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	(8.448.474)	(7.468.380)
Novi ispravci vrijednosti	(5.057.854)	(23.789.841)
Ukidanje ispravka vrijednosti	6.112.739	18.650.454
Usklađenja	(74.791)	41.291
Stanje 31. prosinca	<u>(7.468.380)</u>	<u>(12.566.476)</u>

3.9. **Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca po društvima iznose:

	2010.	2011.
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	21.195.449	15.241.025
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	5.598	498
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	23.285	-
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	3.734.940	5.579.339
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	415.471	356.838
Vartex Textiles Limited, London	268.910	-
Varteks Plus d.o.o. Beograd	767.476	700.489
Varteks Trade d.o.o. Maribor	72.221	48.932
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	22	-
UKUPNO:	26.483.372	21.927.121

Potraživanja od kupaca uključuju:

	2011.	2012.
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja od kupaca u zemlji		
- za robu i usluge	47.146.183	33.044.562
- za kamate	3.092.838	2.519.710
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	23.347.584	24.479.264
UKUPNO:	73.586.605	60.043.536

Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca

- u zemlji za robu i usluge	(34.635.122)	(21.549.311)
- za kamatu	(3.092.262)	(2.519.710)
- u inozemstvu	(9.375.849)	(14.047.394)
UKUPNO:	(47.103.233)	(38.116.415)
SVEUKUPNO:	26.483.372	21.927.121

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	2011.	2012.
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	(44.694.048)	(47.103.233)
Povećanje ispravka vrijednosti	(2.370.316)	(1.136.630)
Ukidanje ispravka vrijednosti	404.336	10.447.758
Ostalo	(443.205)	(324.310)
Stanje 31. prosinca	(47.103.233)	(38.116.415)

3.10. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iskazana su u društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	10.871.453	16.768.627
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	250.084	473.286
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	82.947	102.614
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	49.049	91.295
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	1.413.756	910.430
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	1.890	18.426
<i>Vartex ESOP d.o.o. Varaždin</i>	512.680	227.506
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	365.968	135.656
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	32.859	20.117
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	5.309	-
UKUPNO:	<u><u>13.585.995</u></u>	<u><u>18.747.957</u></u>

i uključuju:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Potraživanja od države</i>	12.497.085	17.920.808
<i>Potraživanja od djelatnika</i>	557.030	241.460
<i>Ostala potraživanja</i>	530.419	585.689
UKUPNO:	<u><u>13.585.995</u></u>	<u><u>18.747.957</u></u>

3.10.1. Potraživanja od države

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja za PDV</i>	11.892.034	17.063.565
<i>Potraživanja od države za ostale naknade</i>	<u>605.051</u>	<u>857.243</u>
UKUPNO:	<u><u>12.497.085</u></u>	<u><u>17.920.808</u></u>

3.10.2. Potraživanja od djelatnika

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja za predujmove putnih troškova</i>	42.041	74.767
<i>Potraživanja za novac u blagajnama</i>	19.700	19.400
<i>Ostala potraživanja (manjkovi i ostalo)</i>	<u>464.782</u>	<u>120.358</u>
UKUPNO:	<u>526.523</u>	<u>214.525</u>
<i>Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja</i>	<u>30.507</u>	<u>26.935</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>557.030</u></u>	<u><u>241.460</u></u>

3.10.3. Ostala potraživanja

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja za dane predujmove</i>	3.848	83.578
<i>Potraživanja za prodanu imovinu u sporu</i>	-	264.097
<i>Potraživanja za prodane dionice zaposlenicima</i>	512.680	227.506
<i>Ostala potraživanja</i>	<u>13.891</u>	<u>10.508</u>
UKUPNO:	<u>530.419</u>	<u>585.689</u>

3.11. Ulaganja u vrijednosne papire

Ulaganja u vrijednosne papire iskazana su u društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	6.800.926	1.057.888
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	100	-
Burgtrade GmbH Eisenstadt	2.840	211
Varteks Plus d.o.o. Beograd	335.841	413.462
Varteks Trade d.o.o. Maribor	180.669	158.654
UKUPNO:	<u>7.320.376</u>	<u>1.630.215</u>

Pozicija uključuje:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Čekove građana	1.902.892	204.217
Ispravak vrijednosti – čekovi građana	(1.553.378)	(204.217)
Potraživanja po kreditnim karticama	6.967.169	1.629.266
Ostalo	3.693	949
UKUPNO:	<u>7.320.376</u>	<u>1.630.215</u>

3.12. Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi i depoziti iskazani su u društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.855.825	1.000.909
Varteks Plus d.o.o. Beograd	106.507	98.203
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	15.799	-
UKUPNO:	<u>1.978.131</u>	<u>1.099.112</u>

Pozicija uključuje:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Dane depozite	176.536	98.203
Dane kredite:		
- potrošačke	3.557.330	998.234
- financijske	511.218	511.218
UKUPNO:	<u>4.245.084</u>	<u>1.607.655</u>
Vrijednosno usklađenje	<u>(2.275.296)</u>	<u>(532.042)</u>
UKUPNO:	<u>1.969.788</u>	<u>1.075.613</u>
Potraživanja za kamatu po kreditima	288.052	303.208
Ispravak vrijednosti za kamatu po kreditima	<u>(279.709)</u>	<u>(279.709)</u>
UKUPNO:	<u>1.978.131</u>	<u>1.099.112</u>

Promjene na ispravku vrijednosti glavnice danih kredita:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2012.	(2.275.296)
Povećanje	(110.848)
- novi ispravak na teret rashoda poslovanja	
Smanjenje	1.854.102
- ukidanje ispravka vrijednosti	
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>(532.042)</u>

3.13. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2012. godine iskazana su stanja novca u društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.094.060	1.530.440
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	34.093	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	11.260	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	1.907	1.500
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	30.393	2.934.107
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	95.348	133.309
Vartex ESOP d.o.o. Varaždin	18.796	16.992
Vartex Textiles Limited, London	11.053	-
Burgtrade GmbH Eisenstadt	1.159	-
Varteks Plus d.o.o. Beograd	168.109	186.781
Varteks Trade d.o.o. Maribor	465.188	320.652
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	708	-
UKUPNO:	<u>1.932.074</u>	<u>5.123.781</u>

Novac uključuje:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Žiro – račun	1.297.972	4.236.330
Blagajnu	77.311	7.198
Devizni račun	131.247	520.348
Ostala novčana sredstva	31.665	15.883
Prijelazni konto	393.879	344.022
UKUPNO:	<u>1.932.074</u>	<u>5.123.781</u>

Tijekom 2012. godine, slijedeća društva imala su blokirani žiro – račun:

Varteks d.d.

- u razdoblju od 24. veljače do 1. ožujka i od 26. do 30. svibnja 2012. godine (za ta razdoblja, Društvo je u FINA-u uputilo reklamacije zbog dvostruko provedenih naloga za plaćanje)

- u razdoblju od 9. do 14. lipnja 2012. godine.

Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin od 29. do 30. studenog 2012. godine.

Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg od 30. kolovoza do 7. rujna 2012. godine.

3.14. **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Pozicija je iskazana u društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	376.361	507.369
Varteks Plus d.o.o. Beograd	46.775	1.211.716
Varteks Trade d.o.o. Maribor	22.402	4.900
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	-	3.958
UKUPNO:	<u>445.538</u>	<u>1.727.943</u>

i uključuje:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Unaprijed obračunate najamnine	376.293	486.329
Ostalo	69.245	1.241.614
UKUPNO:	<u>445.538</u>	<u>1.727.943</u>

3.15. Kapital i rezerve

- i) *Društvo Varteks d.d. Varaždin upisalo je 28. studenog 1995. godine u Sudski registar usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima. Temeljni kapital na navedeni datum iznosio je 153.576.300 DEM te je bio podijeljen na 1.535.763 redovne dionice nominalne vrijednosti svaka 100 DEM.*
- ii) *Odlukom Glavne skupštine od 5. lipnja 1998. godine temeljni kapital društva Varteks d.d. Varaždin u iznosu od 153.576.300 DEM usklađuje se za naknadno pronađenu i procijenjenu društvenu imovinu za iznos od 153.809.700 DEM odnosno 540.487.286 kn, te se smanjuje na pojednostavljeni način za iznos od 232.867.886 kn na iznos od 307.619.400 kn. Smanjenje temeljnog kapitala provodi se na način da se nominalni iznos 1.538.097 izdanih redovnih dionica na ime sa 100 DEM, odnosno 351,40 kn smanji na 200 kn.*
- iii) *Na temelju odluke Glavne skupštine izdavatelja od 28. lipnja 2001. godine izvršeno je povećanje temeljnog kapitala Izdavatelja za 1.552.400 kn odnosno 7.762 dionice nominalne vrijednosti 200 kn, temeljem rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju od 25. rujna 2001. godine, što predstavlja posljednju promjenu temeljnog kapitala.*
- iv) *Na dan 31. prosinca 2007. godine temeljni kapital društva Varteks d.d. Varaždin iznosio je 309.171.800 kn i bio je podijeljen na 1.545.859 redovnih dionica svaka nominalne vrijednosti 200 kn.*
- v) *U 2008. godini provedena je dokapitalizacija društva Varteks d.d. Varaždin sukladno Rješenjima Hrvatskog fonda za privatizaciju od 30. listopada 2006. godine te Odluci Glavne skupštine Društva od 13. srpnja 2007. godine. Temeljni kapital povećan je s iznosa 309.171.800 kn (1.545.859 dionica nominalne vrijednosti 200 kn po dionici) na iznos od 384.161.400 kn (1.920.807 dionica nominalne vrijednosti 200 kn po dionici). Rješenje o dokapitalizaciji doneseno je po osnovu povrata imovine u Srbiji, Crnoj Gori, Bosni i Hercegovini i Hrvatskoj. Dokapitalizacija je provedena unosom navedene imovine u društvo u vrijednosti 51 milijun kn i ukidanjem obveze za prodaju preostalog dijela navedene imovine tijekom prethodnih razdoblja u iznosu od 24 milijuna kn.*
- vi) *Dana 9. rujna 2011. godine, Glavna Skupština donijela je Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala kojom je nominalna vrijednost dionice od 200 kn smanjena za 150 kn odnosno upisani temeljni kapital društva Varteks d.d. smanjen je s iznosa 384.161.400 kn na iznos od 96.040.350 kn. Time je upisani temeljni kapital podijeljen na 1.920.807 dionica nominalne vrijednosti 50 kn po dionici.*

3.15. Kapital i rezerve - nastavak

Efektima proizašlim iz smanjenja temeljnog upisanog kapitala, vlastitih dionica i rezervi za vlastite dionice i korištenjem ostalih rezervi na nivou Grupe.

	<u>kn</u>
<i>pokriveni su:</i>	
- gubici	280.801.190
<i>formirane</i>	
- kapitalne rezerve	17.748.231
vii) Na dan 31. prosinca 2012. godine ukupni portfelj vlastitih dionica čini 9,56% temeljnog kapitala odnosno 183.653 kom dionica, nominalne vrijednosti 50 kn po dionici (u 2010. godini 183.653 dionice nominalne vrijednosti 200 kn po dionici).	
viii) Na dan 31.12.2011. godine, matično društvo Varteks d.d. Varaždin procijenilo je vrijednost materijalne imovine (zemljišta i objekata) na više i efekte revalorizacije iskazalo u okviru revalorizacijskih rezervi (bilješka 3.2.).	

U 2012. godini te su rezerve umanjene za iznos amortizacije obračunate na revalorizirani dio imovine u tekućoj godini i realiziranu revalorizacijsku rezervu po osnovu prodaje dugotrajne materijalne imovine.

Promjene na revalorizacijskim rezervama tijekom godine:

	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Stanje 1. siječnja</i>	
<i>Povećanje</i>	
- revalorizacija imovine	347.819.213
<i>Smanjenje</i>	
- odgođena porezna obveza (stopa 20%)	<u>(69.563.843)</u>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><u>278.255.370</u></u>

3.15. Kapital i rezerve - nastavak

ix) Poreznim nadzorom od strane Ministarstva financija Porezne uprave Područnog ureda Varaždin kojim je obuhvaćeno razdoblje od 2006. do 2009. godine i za koji je izdano Rješenje od 27. ožujka 2012. godine utvrđene su i evidentirane porezne obveze u slijedećim iznosima:

- obračunate kamate i porezne obveze do 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 6.862.543 kn na teret gubitka ranijih razdoblja
- kamate do dana rješenja u iznosu od 291.451 kn na teret financijskih rashoda tekuće godine
- umanjenje prenesenog poreznog gubitka u iznosu od 12.484.219 kn.

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2012. godine iznosi 181.976.069kn (prethodne godine 316.703.078 kn).

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
- Temeljni (upisani kapital)	96.040.350	96.040.350
- Kapitalne rezerve	17.748.231	-
- Rezerve iz dobiti	246.700	475.381
- rezerve za vlastite dionice	9.182.650	9.182.650
- vlastite dionice	(9.182.650)	(9.182.650)
- ostale rezerve	246.700	475.381
- Revalorizacijske rezerve	278.255.370	273.081.818
- Preneseni gubitak	(4.906.751)	(45.942.412)
- Gubitak poslovne godine	(70.680.822)	(141.679.068)
UKUPNO:	<u>316.703.078</u>	<u>181.976.069</u>

3.15. Kapital i rezerve - nastavak

Vlasnička struktura Društva:

	31.12.2011.		31.12.2012.	
	% učešća u vlasništvu	Broj dionica	% učešća u vlasništvu	Broj dionica
Karlovačka banka d.d.	9,19	176.566	9,19	176.566
Skrbnička banka – Raiffeisenbank	9,08	174.516	9,08	174.516
Skrbnička banka – Splitska banka	8,48	162.746	8,43	161.910
Varteks Esop d.o.o.	7,76	149.068	8,04	154.501
Bakić Nenad	7,09	136.181	7,80	149.792
Igreć Stjepan	7,03	134.944	7,03	134.944
Validus d.d.	6,04	116.076	-	-
Skrbnički račun Zagrebačka banka	1,14	21.869	0,29	5.530
Skrbnička banka – PBZ	3,20	61.714	3,13	60.318
Košćec Zoran	2,55	48.897	2,55	48.897
Košćec Dražen	2,05	39.467	2,05	39.467
Košćec Vladimir	1,34	25.835	1,34	25.835
Skrbnička banka – Erste&Steiermarkische bank	0,43	8.164	0,43	8.164
Skrbnička banka – HPB	0,38	7.453	0,39	7.453
Avorato d.o.o.	0,42	8.000	-	-
Čakovečki mlinovi d.d.	-	-	0,26	5.000
Centar banka d.d. Zagreb	-	-	0,13	2.472
Ostala trgovačka društva	0,25	4.650	0,21	3.840
Agencija za upravljanje državnom imovinom	0,18	3.515	0,17	3.368
Fima vrijednosnice d.o.o.	0,16	2.990	0,16	2.990
Ostale skrbničke banke	0,11	1.947	0,09	1.694
Strane osobe	0,08	1.595	0,08	1.549
Skrbnička banka – Hypo Alpe-Adria bank	0,08	1.546	-	-
Stog d.o.o.	0,05	1.000	0,05	1.000
Ostale domaće fizičke osobe	23,35	448.415	29,54	567.348
Vlastite dionice	9,56	183.653	9,56	183.653
UKUPNO:	100,00	1.920.807	100,00	1.920.807

3.16. Rezerviranja

Rezerviranja su iskazana u matičnom društvu Varteks d.d. i uključuju:

	2011.	2012.
	(u kn)	(u kn)
Rezerviranja za sudske sporove	239.775	86.622
UKUPNO:	239.775	86.622

Promjene tijekom godine

	2011.	2012.
		<i>u kn</i>
Stanje 1. siječnja	744.081	239.775
Smanjenje		
- isplata (završeni sporovi)	(67.848)	(9.000)
- ukidanje u korist prihoda	(436.458)	(144.153)
Stanje 31. prosinca	239.775	86.622

Iskazana rezerviranja izvršena su na temelju procjene rizika po započetom sudskom sporu koji je pokrenut protiv Društva.

3.17. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u društvima:

	2011. <i>(u kn)</i>	2012. <i>(u kn)</i>
Varteks d.d. Varaždin	204.324.407	174.473.856
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	106.643	100.000
Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	-	57.220
UKUPNO:	<u>204.431.050</u>	<u>174.631.076</u>

i uključuju:

	2011. <i>(u kn)</i>	2012. <i>(u kn)</i>
Obveze za zajmove, depozite i slično	6.592.692	6.098.615
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	181.272.188	170.002.921
Obveze prema dobavljačima	9.487	130.500
Odgodenu poreznu obvezu	69.563.843	68.270.455
UKUPNO:	<u>257.438.210</u>	<u>244.502.491</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza po zajmovima	(1.789.897)	(2.710.154)
kreditima banaka	(50.944.731)	(67.010.692)
leasingu	(263.045)	(96.569)
dobavljačima	(9.487)	(54.000)
UKUPNO:	<u>(53.007.160)</u>	<u>(69.871.415)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>204.431.050</u>	<u>174.631.076</u>

Tekuća dospjeća uključuju:

	<i>dospjele nepodmirene obveze 31.12.2012.</i>	<i>dospijeće u 2013.</i>	<i>UKUPNO</i>
- zajmovi	1.295.820	1.414.334	2.710.154
- krediti banaka	34.059.666	32.951.026	67.010.692
- leasing	-	96.569	96.569
- dobavljači	-	54.000	54.000
UKUPNO:	<u>35.355.486</u>	<u>34.515.929</u>	<u>69.871.415</u>

3.17.1. Dugoročne obveze za zajmove, depozite i sl.

(u kn)

Zajmodavatelj	Namjena	Kamata krajem godine % godišnje	2011.	2012.
Croatia osiguranje d.d. Varaždin Hrvatske vode Zagreb	reprogram sufinanciranje	10,00	6.480.000 12.692	5.983.058 15.557
UKUPNO:			6.492.692	5.998.615
Depoziti			100.000	100.000
UKUPNO ZAJMOVI I DEPOZITI			6.592.692	6.098.615
Tekuće dospjeće			(1.789.897)	(2.710.154)
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:			4.802.795	3.388.461

2011.	2012.
(u kn)	(u kn)

Promjene na glavnici zajmova tijekom godine:

Stanje 1. siječnja	172.282	6.492.692
Povećanje		
- reprogram kratkoročnih obveza u dugoročne	6.480.000	-
- usklađenje	-	2.865
Smanjenje		
- otplaćeno	(159.590)	(496.942)
Stanje 31. prosinca	6.492.692	5.998.615

Pregled dospjeća po godinama:

	(u kn)
dospjelo na dan 31.12.2012.	1.295.820
2013.	1.414.334
2014.	1.562.427
2015.	1.726.034
UKUPNO:	5.998.615

3.17.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kreditor - Banke	Namjena	Kamata krajem godine % godišnje	(u kn)	
			2011.	2012.
VABA d.d. banka Varaždin	refinanciranje	11,00	10.077.498	7.012.392
Hrvatska banka za obnovu i razvitak, Zagreb	investicije	3,00-4,00	82.933.027	83.085.735
HBOR Fond za razvoj i zapošljavanje, Zagreb	investicije	4,60	18.546.548	-
Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka, Zagreb	preuzimanje obveze	4,60	-	18.546.548
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	refinanciranje	7,61	41.082.401	38.565.520
Privredna banka Zagreb d.d.	reprogram	2,821	5.954.560	4.283.706
Raiffeisenbank Austria d.d.	reprogram	15,00	8.208.533	6.187.195
Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb	refinanciranje	11,00	3.333.333	1.346.108
Jugobanka d.d. Beograd	u mirovanju		10.754.504	10.754.504
UKUPNO:			<u>180.890.404</u>	<u>169.781.708</u>
Ostale financijske institucije – davatelji leasinga				
Porsche leasing d.o.o. Zagreb	vozila	9,38	159.500	119.050
OTP Leasing d.d. Zagreb	vozilo		49.372	-
Hypo-Leasing Kroatien d.o.o. Varaždin	strojevi		126.137	-
Ostali			46.775	102.163
UKUPNO:			<u>381.784</u>	<u>221.213</u>
SVEUKUPNO KREDITNE OBVEZE			<u>181.272.188</u>	<u>170.002.921</u>
Tekuće dospjeće bankarskih dugoročnih obveza			(50.944.731)	(67.010.692)
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po leasingu			(263.045)	(96.569)
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO OBVEZA			<u>130.064.412</u>	<u>102.895.660</u>

Na ime osiguranja povrata kredita, vjerovnici su u zemljišnim knjigama upisali založna prava na imovinu u vlasništvu matičnog društva (veza bilješka 3.2.) i ugovorili ostale instrumente osiguranja (sudužnike – povezana društva, mjenice, zadužnice, jamstva, garancije).

Valutna struktura glavnice ovih obveza

	2011.	2012.
KN	31.957.379	26.079.851
EUR	149.314.809	143.923.070
UKUPNO:	<u>181.272.188</u>	<u>170.002.921</u>

3.17.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama - nastavak

Promjene na glavnici tijekom godine

	(u kn)		
	2012.		
	banke	leasing društva	ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	180.890.404	381.784	181.272.188
<i>Povećanje</i>			
- nova zaduženja	-	101.624	101.624
- tečajne razlike – neto	399.154	28.352	427.506
- usklađenja	92.268	-	92.268
<i>Smanjenje</i>			
- otplate tijekom godine	(11.600.118)	(290.547)	(11.890.665)
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>169.781.708</u>	<u>221.213</u>	<u>170.002.921</u>

	(u kn)		
	2011.		
	banke	leasing društva	ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	184.979.897	1.072.604	186.052.501
<i>Povećanje</i>			
- nova zaduženja	-	186.913	186.913
- reprogram dospjelih obveza u dugoročne	9.956.889	-	9.956.889
- tečajne razlike – neto	2.582.514	50	2.582.564
<i>Smanjenje</i>			
- otplate tijekom godine	(16.262.463)	(877.783)	(17.140.246)
- prijenos kratkoročnog dijela obveza	(366.433)	-	(366.433)
Stanje 31. prosinca 2011.	<u>180.890.404</u>	<u>381.784</u>	<u>181.272.188</u>

3.17.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama - nastavak

Pregled dospjeća po godinama

	<u>kreditu banaka</u>	<u>leasing</u>	<u>Ukupno</u>
dospjelo na dan 31.12.2012.	34.059.666	-	34.059.666
2013.	32.951.026	96.569	33.047.595
2014.	33.442.724	75.701	33.518.425
2015.	28.546.881	37.971	28.584.852
2016.	17.961.117	10.972	17.972.089
2017.	5.442.021	-	5.442.021
2018.	2.649.507	-	2.649.507
2019.	2.649.507	-	2.649.507
2020.	1.324.755	-	1.324.755
u mirovanju	10.754.504	-	10.754.504
UKUPNO:	169.781.708	221.213	170.002.921

3.17.3. Dugoročne obveze prema dobavljačima

<i>Vjerovnik</i>	<u>Namjena</u>	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Ivanka Braz, Slatina</i>	<i>najam prostora</i>	-	130.500
<i>IBM Hrvatska d.o.o. Zagreb</i>	<i>IBM oprema</i>	9.487	-
UKUPNO:		9.487	130.500
<i>Tekuće dospjeće</i>		<i>(9.487)</i>	<i>(54.000)</i>
UKUPNO:		-	76.500

3.17.3. Dugoročne obveze prema dobavljačima - nastavak*Promjene tijekom godine*

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	114.577	9.487
<i>Povećanje</i>		
- nova zaduženja	-	162.000
<i>Smanjenje</i>		
- otplate	(55.590)	(27.000)
- prijenosi	(49.500)	(13.987)
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>9.487</u>	<u>130.500</u>

Pregled dospijeća po godinama:

	<u><i>(u kn)</i></u>
<i>2013.</i>	54.000
<i>2014.</i>	54.000
<i>2015.</i>	<u>22.500</u>
UKUPNO:	<u>130.500</u>

3.17.4. Odgođena porezna obveza

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
Odgođena porezna obveza	69.563.843	68.270.455
UKUPNO:	<u>69.563.843</u>	<u>68.270.455</u>

U 2011. godini Društvo je temeljem Procjene ovlaštenih procjenitelja evidentiralo revalorizaciju dugotrajne materijalne imovine (zemljišta i objekata) na više i efekte revalorizacije u iznosu od 347.819.213 kn iskazalo u okviru revalorizacijskih rezervi. Primjenom važeće porezne stope od 20% na tu osnovicu, izdvojilo je odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 69.563.843 kn (bilješka 3.2., 3.15.viii.).

U 2012. godini obračunata je amortizacija na revaloriziranu osnovicu (imovine u stanju i prodane tijekom godine) i u adekvatnim iznosima ukinute su revalorizacijske rezerve, umanjeni zadržani gubici i odgođena porezna obveza.

Promjene tijekom godine:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	-	69.563.843
Povećanje		
- izdvojena porezna obveza	69.563.843	-
Smanjenje		
- dospjela porezna obveza na		
real. rev. rezerve imovine u stanju	-	(795.569)
real. rev. rezerve prodane imovine	-	(497.819)
Stanje 31. prosinca	<u>69.563.843</u>	<u>68.270.455</u>

3.18. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Varteks Mont d.o.o. Podgorica	17.320	-
Varteks Textiles Limited, London	-	17.714
UKUPNO:	<u>17.320</u>	<u>17.714</u>

3.19. *Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite*

Kratkoročne obveze za primljene zajmove, depozite i kredite iskazane su u društvima:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	163.278.621	185.961.615
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	1.956.388	1.979.754
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	55.942	46.884
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	46.775	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija</i>	-	38.059
UKUPNO:	<u>165.337.726</u>	<u>188.026.312</u>

i uključuju:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Obveze za zajmove</i>	3.981.323	3.701.703
<i>Obveze za depozite</i>	135.511	189.884
<i>Obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama</i>	<u>102.317.737</u>	<u>103.784.036</u>
UKUPNO GLAVNICA	<u>106.434.571</u>	<u>107.675.623</u>
<i>Obveze za kamate</i>	5.895.995	10.533.274
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	<u>53.007.160</u>	<u>69.817.415</u>
SVEUKUPNO KRATKOROČNI DIO:	<u>165.337.726</u>	<u>188.026.312</u>

Valutna struktura glavnice

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>KN</i>	87.667.062	89.329.551
<i>EUR</i>	18.767.509	17.347.861
<i>USD</i>	-	998.211
UKUPNO GLAVNICA:	<u>106.434.571</u>	<u>107.675.623</u>

3.19. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite - nastavak

Promjene na glavnicu primljenih zajmova, kredita i depozita tijekom godine:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	128.085.148	106.434.571
<i>Povećanje</i>		
- nova zaduženja za – kredite i depozite	27.155.308	31.419.235
- prodana potraživanja	-	1.833.132
- akreditive	-	1.654.833
- tečajne razlike – neto	605.275	92.423
<i>Smanjenje</i>		
- otplate	(28.149.058)	(32.767.735)
- reprogram u dugoročne obveze	(16.436.889)	-
- usklađenja	-	(93.350)
- otpis obveze	(4.825.213)	(897.486)
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>106.434.571</u>	<u>107.675.623</u>

3.19.1. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično

Zajmodavatelj	Kamatna stopa krajem godine % godišnje	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Croatia osiguranje d.d. Varaždin	10,00	1.520.000	1.520.000
Erste Card Club d.d. Zagreb	10,00	604.073	1.221.939
Grad Varaždin	eskontna	887.924	887.924
Ostalo		969.326	71.840
UKUPNO:		3.981.323	3.701.703
Obveze za primljene depozite		135.511	189.884
Obveze za kamate		498.063	294.404
Tekuće dospijee dugoročnih obveza		1.799.384	2.710.154
SVEUKUPNO:		6.414.281	6.896.145

**3.19.2. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim
financijskim institucijama**

Kreditor	Kamatna stopa krajem godine % godišnje	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Privredna banka d.d. Zagreb	15,00	-	1.520.927
Privredna banka d.d. Zagreb	8,00-8,50	14.314.179	14.985.109
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	6,50-15,00	74.736.869	74.378.176
VABA d.d. banka Varaždin	-	-	1.833.132
Hrvatska poštanska banka d.d.	10,00	3.011.207	811.210
RH Ministarstvo financija	15,00	10.255.482	10.255.482
UKUPNO:		102.317.737	103.784.036
Obveze za kamate		5.397.932	10.238.870
Tekuće dospijee		51.207.776	67.107.261
SVEUKUPNO:		158.923.445	181.130.167

3.20. Obveze za predujmove

Obveze za predujmove iskazane su u društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.948.936	1.919.672
Varteks Trade d.o.o. Maribor	-	908
UKUPNO:	<u>1.948.936</u>	<u>1.920.580</u>

i uključuju:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
- primljene predujmove od kupaca		
- u zemlji	31.985	128.903
- u inozemstvu	<u>1.916.951</u>	<u>1.791.677</u>
UKUPNO:	<u>1.948.936</u>	<u>1.920.580</u>

Iskazane obveze za predujmove, pretežito su zatvorene isporukama tijekom prvog tromjesečja 2013. godine.

3.21. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazane su u društvima:

	2011. <i>(u kn)</i>	2012. <i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	93.373.150	91.711.020
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	1.993.705	1.643.030
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	401.423	423.390
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	491.077	505.476
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	825	-
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	2.274.858	5.157.262
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	41.146	18.196
<i>Burgtrade GmbH Eisenstadt</i>	126.675	35.344
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	1.416.726	1.427.856
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	2.176.120	1.641.462
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	18.159	-
<i>Vartex Textiles Limited, London</i>	387.602	-
UKUPNO:	102.701.466	102.563.036

i uključuju:

	2011. <i>(u kn)</i>	2012. <i>(u kn)</i>
<i>Obveze prema dobavljačima</i>		
- u zemlji	69.068.649	71.699.772
- u inozemstvu	30.398.056	21.552.352
<i>Obveze za nefakturiranu robu</i>	36.542	26.889
<i>Obveze za kamate dobavljača</i>	3.198.219	9.284.023
UKUPNO:	102.701.466	102.563.036

Na ime osiguranja plaćanja obveza prema pojedinim dobavljačima, matično društvo Varteks d.d. ima s poslovnim bankama (ZABA i PBZ) sklopljene ugovore o izdavanju platežnih garancija (kunskih i deviznih) i otvorene nepokrivene akreditive i na dan 31.12.2012. godine koristi ih ukupno do visine 11.291.146 kn. Po istima, Društvo se obvezalo dati instrumente osiguranja (sudužnike – povezana društva, zalog na nekretninama, mjenice i zadužnice).

3.22. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane su u društvima:

	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	5.482.194	9.402.771
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	3.664.293	8.342.513
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	959.757	1.528.611
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	1.385.553	1.735.481
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	198.384	137.911
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	50.817	49.705
Burgtrade GmbH Eisenstadt	5.045	32.808
Varteks Plus d.o.o. Beograd	91.834	82.199
Varteks Trade d.o.o. Maribor	138.608	182.232
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	21.898	-
UKUPNO:	11.998.383	21.494.231

i uključuju:

	2011. (u kn)	2012. (u kn)
- obveze za neto plaće i nadnice	9.823.545	17.133.461
- obveze za otpremnine	857.934	1.525.170
- ostale obveze prema zaposlenima	1.316.384	2.835.080
- obveze za krizni porez	520	520
UKUPNO:	11.998.383	21.494.231

Broj zaposlenih krajem godine 2.249 2.155

Obveze za neto plaće odnose se na obveze za 10., 11. i 12. mjesec 2012. godine.

Obveze za otpremnine po osnovu poslovno uvjetovanog raskida radnog odnosa i mirovina iskazane u matičnom društvu Varteks d.d. Varaždin odnose se na razdoblje 2009. do 2011. godine.

Ostale obveze uključuju naknade troškova prijevoza na posao za 10., 11. i 12. mjesec 2012. godine, obveze za jubilarne nagrade i druga prava zaposlenih.

3.23. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze i doprinose po društvima:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	111.549.535	140.584.102
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	17.872.701	37.764.146
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	2.365.449	4.166.512
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	3.683.776	6.774.027
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	308.021	535.065
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	197.774	39.615
Burgtrade GmbH Eisenstadt	10.681	-
Varteks Plus d.o.o. Beograd	93.140	141.891
Varteks Trade d.o.o. Maribor	463.491	207.558
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	1.521	-
UKUPNO:	<u>136.546.089</u>	<u>190.212.916</u>

Ove obveze uključuju:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Obveze za porez na dobit	193.264	106.452
Obveze za PDV	25.040.978	37.921.778
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	86.012.249	97.964.125
Obveze za doprinos za šume	2.221.481	2.577.578
Obveze prema carini (carina i PDV)	7.318.189	14.458.751
Ostale obveze za poreze i doprinose	1.209.772	4.829.625
Obveze za kamate po obvezama za poreze i doprinose	14.550.156	32.354.607
UKUPNO:	<u>136.546.089</u>	<u>190.212.916</u>

3.23. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja - nastavak*Dospjelost obveza poreza i doprinosa na dan 31.12.2012. godine:*

	<u>(u kn)</u>
<i>Dospjele obveze za poreze i doprinose</i>	<i>152.709.780</i>
<i>Nedospjele obveze za poreze i doprinose</i>	<u><i>5.148.529</i></u>
<i>UKUPNO:</i>	<u><u><i>157.858.309</i></u></u>
 <i>Dospjele obračunate kamate za:</i>	
<i>- PDV</i>	<i>8.544.484</i>
<i>- doprinose iz plaće</i>	<i>12.768.834</i>
<i>- doprinose na plaće</i>	<i>9.675.653</i>
<i>- kamate za ostale poreze i doprinose</i>	<u><i>1.365.636</i></u>
<i>UKUPNO:</i>	<u><u><i>32.354.607</i></u></u>
 <i>SVEUKUPNO:</i>	 <u><u><i>190.212.916</i></u></u>

3.24. *Ostale kratkoročne obveze**Ostale kratkoročne obveze po društvima:*

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	7.865.376	14.268.033
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	262.476	266.585
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	-	-
<i>Burgtrade GmbH Eisenstadt</i>	3.579	10.941
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	607	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	18.604	11.950
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	21.408	-
UKUPNO:	<u>8.172.050</u>	<u>14.557.509</u>

i uključuju:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
- obveze prema RH po osnovi prodanih stanova	7.663.853	4.365.453
- obveze prema RH po osnovi državnih potpora	-	9.687.921
- obveze prema članovima nadzornog odbora i po ugovorima o djelu	199.792	211.941
- ostale obveze	308.405	292.194
UKUPNO:	<u>8.172.050</u>	<u>14.557.509</u>

Ostale kratkoročne obveze smanjene su u tekućoj godini pretežito po osnovu smanjenja obveza prema državi (veza bilješka 3.6.).

**3.25. Odgođeno plaćanje troškova i prihod
budućih razdoblja**

Pozicija je iskazana u društvima:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	476.072	739.601
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	149.323	137.681
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	-	9.352
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	-	2.068
UKUPNO:	<u>625.395</u>	<u>888.702</u>

i uključuje:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Odgođeno priznavanje prihoda</i>		
- <i>manjkovi po inventurama</i>	397.230	50.392
- <i>nedospjele kamate po stambenom kreditu</i>	-	667.232
<i>Ostali odgođeni prihodi</i>	<u>228.165</u>	<u>171.078</u>
UKUPNO:	<u>625.395</u>	<u>888.702</u>

3.26. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iskazani su u društvima:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	20.171.005	15.056.729
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	-	168.794
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	<u>1.000.000</u>	<u>900.000</u>
UKUPNO:	<u><u>21.171.005</u></u>	<u><u>16.125.523</u></u>
 <i>i uključuju:</i>		
	<u>31.12.2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Obveze za robu u komisiji</i>	5.314.717	4.133.208
<i>Garancije</i>		
- <i>Privredna banka d.d. Zagreb</i>	4.459.478	4.366.042
- <i>Zagrebačka banka d.d. Zagreb</i>	6.840.460	6.853.462
<i>Akreditivi</i>		
- <i>Privredna banka d.d. Zagreb</i>	2.056.420	71.642
- <i>Zagrebačka banka d.d. Zagreb</i>	1.610.721	-
<i>Preuzete obveze po operativnom leasingu</i>	<u>889.209</u>	<u>701.169</u>
UKUPNO:	<u><u>21.171.005</u></u>	<u><u>16.125.523</u></u>

3.27. Preuzete obveze po operativnom leasingu

Preuzete obveze po operativnom leasingu proistječu iz ugovora o operativnom leasingu vozila sklopljenih s davateljima leasinga u društvu Varteks d.d. Varaždin.

Po istima su dospjeća u neto vrijednostima (bez PDV-a) sljedeća:

	PBZ Leasing (EUR)	Porsche Leasing (EUR)	VB Leasing (CHF)
2013.	27.374	5.009	1.580
2014.	24.894	-	-
2015.	24.894	-	-
2016.	9.445	-	-
UKUPNO:	86.607	5.009	1.580

Iskazane nedospjele obveze ne uključuju ostatke vrijednosti predmeta leasinga po završetku leasinga utvrđene osnovnim ugovorom o leasingu kao ni naknadne troškove koji se obračunavaju također po isteku leasinga (organizacija povrata predmeta leasinga i ostali).

3.28. Stanja i transakcije s povezanim osobama

	(u kn)			
	<u>Stanje</u> <u>31.12.2011.</u>	<u>Promet</u> <u>2011.</u>	<u>Stanje</u> <u>31.12. 2012.</u>	<u>Promet</u> <u>2012.</u>
<i>Forma d.o.o. Varaždin</i>				
- potraživanja za najam	2.769	42.107	-	33.755
- potraživanja za usluge	-	-	-	17.506
- obveze za investicijske radove	747.015	1.100.800	22.342	-
<i>Stari orah d.o.o. Varaždin</i>				
- obveze za usluge	379	6.417	1.673	2.000

Naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora

Obračunate naknade članovima Uprave matičnog društva i Nadzornog odbora matičnog društva iznosile su kako slijedi:

	<u>2011.</u> <u>(u kn)</u>	<u>2012.</u> <u>(u kn)</u>
Uprava		
Neto plaće	1.123.048	1.121.634
Porezi i doprinosi	1.390.666	1.418.849
UKUPNO:	<u>2.513.714</u>	<u>2.540.483</u>
Nadzorni odbor		
Neto naknade	190.287	172.517
Porezi i doprinosi	185.353	169.372
UKUPNO:	<u>375.640</u>	<u>341.889</u>
SVEUKUPNO:	<u>2.889.354</u>	<u>2.882.372</u>

3.29. Značajniji sudski sporovi

Grupa vodi veći broj sudskih sporova u svojstvu tužitelja i tuženika. Pregled najznačajniji sudskih sporova dan je u nastavku:

a) Značajniji sudski sporovi u kojima je Varteks d.d. tuženik:

- sporovi za koje nije evidentirana obveza

u kn

<u>Tužitelj</u>	<u>Iznos tužbenog zahtjeva</u>
Ateks, Beograd *	3.171.076
Nagib Aziri i Saćip Aziri, Osijek *	1.704.902
Luje d.o.o. Lovran *	<u>577.534</u>
UKUPNO:	<u>5.453.512</u>
Ostali	<u>717.544</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>6.171.056</u></u>

Po navedenim sporovima nisu izvršene rezervacije troškova budući da, prema očitovanju pravne službe Društva, postoji velika vjerojatnost dobivanja spora.

- sporovi za koje je evidentirana obveza

u kn

<u>Tužitelj</u>	<u>Iznos tužbenog zahtjeva</u>
Hrvatske šume d.o.o. Zagreb *	1.426.719
Varkom d.d., Varaždin	1.469.492
Wollfarberei Mönchengladbach, Deutschland	1.297.919
Termoplin d.d., Varaždin	769.371
TTM Graf d.o.o., Zagreb	874.193
Ostali	<u>1.541.284</u>
UKUPNO:	<u><u>7.378.978</u></u>

* Tužitelji čiji tužbeni zahtjevi iznose 6.880.231 kn prijavili su svoje tražbine u postupku predstečajne nagodbe u iznosu od 8.900.831 kn. Društvo je osporilo tražbine u iznosu 6.367.789 kn (veza bilješka 3.31.1. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju – Postupak predstečajne nagodbe), uz obrazloženje o velikoj vjerojatnosti dobivanja sudskog spora i zastare tražbine.

3.29. Značajniji sudski sporovi - nastavak

b) Sudski sporovi u kojima je Varteks d.d. tužitelj:

u kn

<i>Tužitelj</i>	<i>Iznos tužbenog zahtjeva</i>	<i>Razlog</i>
<i>Kroko International d.o.o., Zagreb</i>	<i>5.260.161,00</i>	<i>- naknada štete</i>
<i>Luje d.o.o., Rijeka</i>	<i>1.561.899,82</i>	<i>- nezakonito korištenje bankarske garancije i zadužnica – uložena žalba Visokom trgovačkom sudu RH obzirom da je tužbeni zahtjev odbijen u cijelosti s dosudom nadoknade troškova parničnog postupka</i>
<i>Bujan Hasani, Prizren</i>	<i>72.000 EUR</i>	<i>- iseljenje i predaja poslovnog prostora</i>
<i>Fides Company, Beograd</i>	<i>62.607,60 EUR</i>	<i>- naplata potraživanja</i>

Obzirom na obostrane uložene žalbe i prigovore te dodatna vještačenja, nije moguće sa sigurnošću procijeniti tijek ni ishode sudskih sporova.

3.30. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

3.30.1. Postupak predstečajne nagodbe

U 2012. godini, stupio je na snagu novi Zakon o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi koji je pretpostavio zakonsku osnovu i obvezu za prijavu poduzetnika u postupak predstečajne nagodbe u slučaju nelikvidnosti i/ili nesolventnosti poslovanja. S te osnove Varteks d.d. i povezana proizvodna društva Varteks Odjeća d.o.o., Varteks Ludbreg d.o.o. i Varteks Bednja d.o.o. po kriteriju nelikvidnosti po Članku 15. Zakona, zadovoljili su uvjet za podnošenje zahtjeva za pokretanje postupka predstečajne nagodbe.

Kako bi se omogućila efikasnija provedba postupka predstečajne nagodbe, Odlukom Skupština proizvodnih društava od 07.11.2012. godine i Ugovorom o pripajanju određeno je da se društva Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin, Varteks Bednja d.o.o. Bednja i Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg pripajaju društvu preuzimatelju Varteks d.d. Varaždin.

Upis pripajanja subjekata u sudskom registru Trgovačkog suda u Varaždinu objavljen je 07. siječnja 2013. godine pod poslovnim brojem Tt-12/3031-2; MBS 070004039, i nazivom VARTEKS varaždinska tekstilna industrija d.d., Varaždin, Zagrebačka 94.

Kronologija postupka predstečajne nagodbe:

- dana 20.11.2012. godine Društvo je podnijelo Financijskoj Agenciji u Zagrebu Prijedlog za otvaranje predstečajne nagodbe.
- dana 14.12.2012. godine Nagodbeno vijeće donosi Zaključak kojim se pozivaju dužnici: Varteks d.d., Varteks Odjeća d.o.o., Varteks Ludbreg d.o.o. i Varteks Bednja d.o.o. na nadopunu prijedloga u dijelu nedostajuće dokumentacije
- dana 11.01.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Rješenje o privremenoj mjeri kojom se nalaže Financijskoj agenciji da zastane s postupcima ovrhe i osiguranja koji su pokrenuti nad dužnikom VARTEKS d.d. / privremena mjera zatražena je sukladno Čl.48. stavak 3. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi
- nagodbeno vijeće dana 11.01.2013. godine donosi Zaključak o imenovanju povjerenika predstečajne nagodbe, kojim se za povjerenika imenuje Antun Mišanović
- dana 11.01.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Rješenje o utvrđivanju administrativnih troškova predstečajne nagodbe i iznos pripadajuće nagrade i naknade za rad povjerenika predstečajne nagodbe
- dana 05.02.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Zaključke o spajanju predmeta postupaka predstečajne nagodbe; Varteks Odjeća d.o.o., Varteks Ludbreg d.o.o. , Varteks Bednja d.o.o. i Varteks d.d. u jedinstveni postupak koji će se voditi pod zajedničkim predmetom Varteks d.d, Klasa: UP-I/110/07/12-01/106
- Varteks d.d. u propisanom roku dostavlja traženu dopunu dokumentacije, te Nagodbeno vijeće dana 05.02.2013. godine donosi Rješenje o otvaranju postupka predstečajne nagodbe
- dana 05.02.2013. godine, Nagodbeno vijeće objavljuje i Oglas o pozivanju vjerovnika radi sklapanja predstečajne nagodbe, te se zakazuje prvo ročište u postupku predstečajne nagodbe za Varteks d.d.

3.30. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju - nastavak

3.30.2. Postupak predstečajne nagodbe - nastavak

- dana 19.03.2013. godine, provedeno je prvo ročište na kojemu su pročitani iznosi tražbina prema prijavama vjerovnika i iznosi obveza prema pojedinim vjerovnicima iz isprava dužnika, na temelju tablice s popisom prijavljenih, osporenih i utvrđenih tražbina. Nagodbeno vijeće donosi Zaključak u kojem se odgađa ročište za utvrđivanje tražbina i ročište za glasovanje o Planu financijskog i operativnog restrukturiranja.
- Nagodbeno vijeće Zaključkom od 05.04.2013. zakazuje ročište za 30.04.2013. godine, za utvrđivanje tražbina i glasovanje za Plan financijskog restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe.
- dana 29.04.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Zaključak o odgodi ročišta zakazanog za 30.04.2013. godine i zakazuje iduće ročište za utvrđivanje preostalih tražbina i glasovanje o Planu financijskog restrukturiranja za dan 13.05.2013. godine
- dana 15.05.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Rješenje s ročišta održanog 13.05.2013. godine prema kojem se utvrđuje ukupan iznos utvrđenih tražbina 374.239.086,15 kn, ukupan iznos osporenih tražbina 9.792.692,89 kn te ukupan iznos prijavljenih tražbina 335.796.137,52 kn. Ukupan iznos protutražbina iznosi 2.378.418,18 kn, te je ukupni iznos tražbina 371.860.667,97 kn.
- dana 16.5.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Zaključak kojim se određuje rok od 5 dana vjerovniku Ministarstvu financija da Nagodbenom vijeću i dužniku dostavi izmijenjeni plan financijskog restrukturiranja i određuje se dužniku maksimalan rok od 8 dana da se pismeno izjasni Nagodbenom vijeću o izmijenjenom planu financijskog restrukturiranja. Na ročištu dana 15.05.2013. godine Plan financijskog restrukturiranja nije prihvaćen budući da za plan nije glasovala potrebna većina vjerovnika sukladno članku 63. Zakona o financijskom restrukturiranju.
- dana 29.05.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Zaključak kojim zakazuje ročište za glasovanje na dan 04.06.2013. godine o izmijenjenom planu financijskog restrukturiranja koji je objavljen na web stranicama Fine dana 28.05.2013. godine pod nazivom Izmijenjeni plan financijskog restrukturiranja, ur.br: 04-06-13-106-382.
- dana 04.06.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Rješenje kojim utvrđuje da su za Plan financijskog restrukturiranja glasovali vjerovnici čije tražbine prelaze 2/3 svih utvrđenih tražbina, stoga se, sukladno čl. 63. Zakona proglašava da se Plan financijskog restrukturiranja smatra prihvaćenim.

Nakon prihvaćanja Plana financijskog restrukturiranja Varteksa d.d., u tijeku je provedba aktivnosti koje su u Zakonu propisane u cilju sklapanja predstečajne nagodbe pred trgovačkim sudom, nadležnim prema sjedištu dužnika.

3.30. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju - nastavak

3.30.2. Ugovor s poslovnim partnerom Levis Strauss & Co. Europa

Nakon datuma izvještaja o financijskom položaju, s obzirom na značajnu problematiku u likvidnosti, dolazi do raskida Ugovora o distribuciji između Varteksa d.d. i kompanije Levi Strauss & Co Europa. Međutim, bez obzira na gubitak ovog izuzetno važnog Ugovora, redefiniranom strategijom brandova u modnom dijelu poslovanja i fokusom na vlastitu modnu marku i korporativne ugovore, Varteks ima održiv model za uspješno poslovanje u budućnosti, koje pretpostavlja i uspješnu provedbu predstečajne nagodbe.

Ugovor s Levi Strauss & Co Europa pokrivaio je tržište Hrvatske i tržišta zemalja ex-yu. Raskid ugovora u punoj mjeri se odrazio i na uvjete i mogućnosti poslovanja društva Varteks Trade d.o.o. Slovenija. Kako početkom 2013. godine nije nastavljena suradnja s tvrtkom Levi Strauss & Co Europa, društvo Varteks Trade d.o.o. nije više imalo potrebne uvjete za nastavak poslovanja, tako da je nad istim dana 19.03.2013. godine pokrenut stečaj.

S obzirom na značaj koji je Levi's imao i na poslovanje društva kćeri Varteks Plus d.o.o. u Srbiji, poslovanje istog značajno je smanjeno nakon raskida ugovora, te će se nakon procjene mogućnosti nastavka poslovanja donijeti odluka o daljnjem statusu tog društva.

3.30.3. Dokapitalizacija i stečaj društva Varteks Trade d.o.o. Maribor

Društvo je dana 4. prosinca 2012. godine donijelo Odluku o povećanju temeljnog kapitala Varteks Trade d.o.o. Maribor za iznos od 208.666,30 EUR-a unosom dijela dospjelih novčanih potraživanja na ime isporučene robe i usluga s ciljem financijskog restrukturiranja na način da se korigira bilančni gubitak, te ishodi produljenje bankarskih garancija potrebnih za nastavak ugovorenih najмова prostora kao preduvjeta daljnjoj suradnji u distribuciji s dobavljačem Levi Strauss & CO Europa.

Okružni sud u Mariboru upisao je navedeno povećanje kapitala dana 10. siječnja 2013. godine.

Kako početkom 2013. godine nije nastavljena suradnja s tvrtkom Levi Strauss & CO Europa, unatoč provedenoj dokapitalizaciji, društvo Varteks Trade d.o.o. čije je poslovanje bilo gotovo isključivo vezano uz distribuciju i prodaju Levi's proizvoda na tržištu Slovenije, nije više imalo potrebne uvjete za nastavak poslovanja. Nad društvom Varteks Trade d.o.o. Maribor dana 19. ožujka 2013. godine rješenjem Okružnog suda u Mariboru pokrenut je stečajni postupak.

3.30.4. Poslovanje društva Varteks Plus d.o.o. Beograd

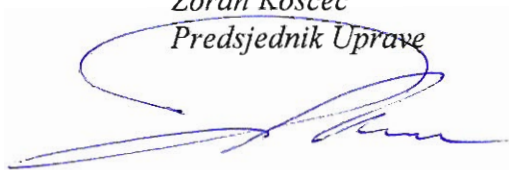
Kako je početkom 2013. godine došlo do raskida ugovora o distribuciji sa dobavljačem Levi Strauss & Co Europa, društvo Varteks Plus d.o.o. Beograd, čija je osnovna djelatnost prodaja Levi's asortimana putem vlastite maloprodaje, s danom 30. travnja 2013. godine zatvorilo je sva prodajna mjesta, a zaposlenici iz zatvorenih prodavaonica su, kao tehnološki višak, upućeni na Zavod za zapošljavanje.

3.31. *Odobrenje financijskih izvještaja*

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 13. lipnja 2013. godine.

Potpisali za i u ime Društva dana 13. lipnja 2013. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave



VARTEKS d. d.
/ Zagrebačka 94 / HR-42000 VARAŽDIN / 10

Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

