

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): 00872098033

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: 624
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1413

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis: [redacted]

Osoba za kontakt: Svetac Zvonimir
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 042/377124 Telefaks: 042/377089

Adresa e-pošte: svetac.zvonimir@varteks.com

Prezime i ime: Davidović Nenad
(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaj 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 d.d.- Varaždin			
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	804.779.388	760.973.966
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.561.023	5.611.683
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.561.023	5.611.683
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	770.487.549	750.079.612
1. Zemljište	011	187.556.077	185.830.699
2. Građevinski objekti	012	516.916.998	505.420.384
3. Postrojenja i oprema	013	55.961.564	50.788.026
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.996.790	6.966.466
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	231.298	231.298
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	24.122.645	22.146.995
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	18.860.817	16.834.814
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	3.609.211	3.133.676
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	2.740.458	2.579.386
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	897.753	554.290
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	145.199.498	94.441.932
I. ZALIHE (036 do 042)	035	82.166.314	39.666.495
1. Sirovine i materijal	036	33.291.404	14.190.529
2. Proizvodnja u tijeku	037	2.554.909	545.413
3. Gotovi proizvodi	038	23.482.387	12.362.516
4. Trgovačka roba	039	22.388.018	11.054.563
5. Predujmovi za zalihe	040	449.596	533.474
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	53.282.973	51.452.382
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	21.215.471	19.442.740
2. Potraživanja od kupaca	045	21.195.449	15.241.025
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	434.180	202.127
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	10.424.361	16.218.825
6. Ostala potraživanja	049	12.912	347.675
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	8.656.751	2.772.605
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		713.808
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	6.800.926	1.057.888
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.855.825	1.000.909
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	1.094.060	1.530.440
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	376.361	507.369
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	950.355.227	875.923.267
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	20.171.005	15.056.729

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	231.982.607	200.093.698
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	0	-42.975.527
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074		42.975.527
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-60.328.044	126.613.324
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	60.328.044	126.613.324
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	204.324.407	174.473.858
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	4.702.795	3.288.461
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	130.057.769	102.838.440
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	413.352.366	500.614.490
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	29.854.553	56.767.277
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	5.404.955	6.784.305
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	157.873.866	179.177.310
4. Obveze za predujmove	097	1.948.936	1.919.672
5. Obveze prema dobavljačima	098	93.373.151	91.711.020
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.482.194	9.402.771
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	111.549.535	140.584.102
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	7.865.376	14.268.033
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	476.072	739.601
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	950.355.227	875.923.267
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	20.171.005	15.056.729
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
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 d.d.- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	327.124.463	258.762.288
1. Prihodi od prodaje	112	296.890.704	227.135.540
2. Ostali poslovni prihodi	113	30.233.779	31.626.749
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	352.914.197	336.080.935
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	7.691.667	5.135.625
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	219.563.163	198.046.308
a) Troškovi sirovina i materijala	117	67.682.800	44.765.815
b) Troškovi prodane robe	118	57.080.052	43.747.968
c) Ostali vanjski troškovi	119	94.800.331	109.533.023
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	70.934.719	44.707.046
a) Neto plaće i nadnice	121	45.058.795	28.298.442
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	15.428.752	10.218.940
c) Doprinosi na plaće	123	10.447.172	6.189.664
4. Amortizacija	124	15.340.912	16.245.632
5. Ostali troškovi	125	27.125.915	19.142.803
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	6.581.142	37.544.419
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	773.840	183.793
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	5.807.302	37.360.626
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	5.676.659	15.258.604
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.667.652	3.321.466
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	1.624.039	448.253
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.043.613	2.841.352
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		31.861
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	37.295.982	52.616.144
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.400.741	658.627
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	35.805.241	49.916.366
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		2.041.151
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	329.792.135	262.083.755
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	390.120.179	388.697.079
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-60.328.044	-126.613.324
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	60.328.044	126.613.324
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-60.328.044	-126.613.324
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	60.328.044	126.613.324

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-60.328.044	-126.613.324
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA(159 do 165)	158	246.700	6.695.621
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		6.466.940
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	246.700	228.681
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	246.700	6.695.621
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-60.081.344	-119.917.703
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		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

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

Obveznik: Varteks d.d.- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-60.328.044	-126.613.324
2. Amortizacija	002	15.340.912	16.245.632
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	65.719.106	93.594.052
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	13.959.378	1.829.981
5. Smanjenje zaliha	005	14.360.461	43.479.819
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	4.186.793	2.268.161
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	53.236.606	30.804.321
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	0	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	21.229.955	32.805.603
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	21.229.955	32.805.603
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	32.006.651	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	2.001.282
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	5.056.562	5.462.691
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	505.906	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	2.500.538
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	5.562.468	7.963.229
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.246.368	326.482
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	20.051.878	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.120	76.977
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	23.299.366	403.459
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	7.559.770
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	17.736.898	0
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	30.162.490	22.264.449
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	5.884.146
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	30.162.490	28.148.595
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	45.431.510	33.270.703
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	177.905	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	45.609.415	33.270.703
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	15.446.925	5.122.108
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	436.360
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.175.172	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.269.232	1.094.060
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		436.380
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.175.172	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.094.060	1.530.440

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2012 do 31.12.2012

Obveznik: Varteks d.d. - Varaždin

1	2	3	4
AOP oznaka	Prethodna godina	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Upisani kapital	001	96.040.350	96.040.350
2. Kapitalne rezerve	002	17.748.231	
3. Rezerve iz dobiti	003	246.700	475.381
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	-42.975.527
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-60.328.044	-126.613.324
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	278.255.370	273.081.818
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	331.962.607	209.098.698
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
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, 27. 06. 2013.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA ZA 1 – 12. 2012. GODINE

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

- set, financijskih izvještaja Varteks d.d. za 1.- 12. 2012. godine (dalje: društvo) koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva.
- Izvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja poslovanja i položaja društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Odgovorna osoba:



Nenad Davidović
Član Uprave za financije

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



VARTEKS

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

Varaždin, lipanj 2013. godine

1. OPĆENITO O DRUŠTVU

Varteks, varaždinska tekstilna industrija d.d. Varaždin (u daljnjem tekstu Društvo) nastalo je pretvorbom sukladno Odluci o pretvorbi društvenog poduzeća Varteks Holding u dioničko društvo od 17. lipnja 1992. godine, a 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.

Glavna djelatnost

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 Igrec	Zamjenik predsjednika
Artur Gedike	Član odbora do 29. kolovoza 2012.
Neven Maruševec	Član odbora
Božica Čiček - Mutavdžić	Član odbora
Krešimir Dragić	Član odbora
Marijan Mitrović	Član odbora
Igor Žonja	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 d.d. je osnivač i ulagač sa 100 postotnim udjelom u vlasništvu slijedećih povezanih društava:

- *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 DRUŠTVA 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 tvrtke, poslovanje Varteksa d.d. u 2012. godini bilježi gubitak od 126,6 milijuna kuna.

Osnovni utjecaj na uvjete i rezultate poslovanja ima daljnje jačanje nelikvidnosti koja je pogodila čitavo hrvatsko gospodarstvo, a posebno dio radno-intenzivne, tekstilne industrije u koju spada i Varteks d.d..

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, tvrtka 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 39,7 milijuna kuna, te financijskih rashoda od 52,6 milijuna kuna, unutar kojih troškovi kamata iznose 46,4 milijuna kuna. Upravo takva struktura gubitka i troškova, potvrđuje potrebu cjelovite i hitne provedbe predloženog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja tvrtke koji definira način konsolidacije poslovanja.

Varteks d.d. se krajem 2012. godine, sukladno novom Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, po osnovu kriterija nelikvidnosti, prijavio 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 tvrtke nudi cjelovito rješenje i konsolidaciju poslovanja. 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.

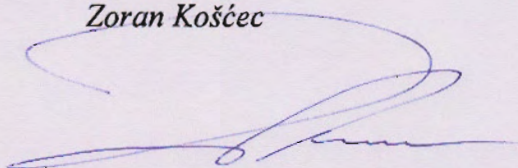
Varteks trenutno zapošljava cca 2.000 djelatnika i izvozno je orijentirana tvrtka koja je na inozemnim tržištima u 2012. godini realizirala prihod od 98,4 milijuna kuna.

Nastavak poslovanja tvrtke 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





Na temelju čl. 300.a do 300.d. Zakona o trgovačkim društvima Nadzorni odbor **VARTEKS d.d.**, Zagrebačka 94, Varaždin, (OIB 00872098033) na sjednici od 05. srpnja 2013. godine, donosi

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2012. godinu

- A) Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na godišnja financijska izvješća Varteksa d.d. za 2012. godinu, i to :
1. Bilancu s aktivom u iznosu od 875.923.266,45 kn,
 2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenim gubitkom u iznosu od 126.613.324,38 kn,
 3. Izvještaj o novčanom toku (primjenom indirektno metode),
 4. Izvještaj o promjenama kapitala,
 5. Bilješke uz temeljna financijska izvješća.
- B) Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Varaždinu, 05. srpnja 2013. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

Milan Horvat

Žiro račun:
2360000-1101339483
Zagrebačka banka d.d.
Zagreb
2340009-1100110839
Privredna banka d.d.
Zagreb
2484008-1100417652
Raiffeisenbank Austria d.d.
Zagreb

VARTEKS d.d. / Zagrebačka 94 / HR-42000 VARAŽDIN / tel. +385 42 377 105 / fax. +385 42 377 284 / P.P. 32 / info@varteks.com / www.varteks.com

/ Temeljni kapital 96.040.350,00 kn, uplaćen u cijelosti i podjeljen na 1.920.807 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 50 kn.

Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Varaždinu, poslovni broj iz upisnika: Tj: 95/463-2 IMBSI 070004039, M.B. 3747034, OIB: 00872098033.

Uprava: predsjednik: Zoran Koščec, članovi: Miljenko Vidaček, Nemaš Davidović. Predsjednik Nadzornog odbora: Milan Horvat.



Na temelju čl. 300.a do 300.d. Zakona o trgovačkim društvima Nadzorni odbor **VARTEKS d.d.**, Zagrebačka 94, Varaždin, (OIB 00872098033) na sjednici od 05. srpnja 2013. godine,

PRIJEDLOG

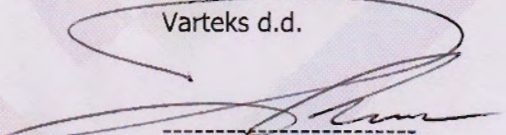
ODLUKE

o pokriću gubitka za 2012. godinu

- 1) Utvrđuje se da je Varteks d.d. Varaždin u 2012. godini ostvario gubitak u iznosu od 126.613.324,38 kune koji će se pokriti iz dobiti slijedećih poslovnih godina.
- 2) Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

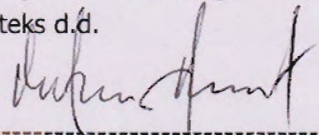
U Varaždinu, 05. srpnja 2013. godine

Predsjednik Uprave
Varteks d.d.



Zoran Koščec

Predsjednik Nadzornog odbora
Varteks d.d.



Milan Horvat

Žiro račun:
2360000-1101339483
Zagrebačka banka d.d.
Zagreb
2340009-1100110839
Privredna banka d.d.
Zagreb
2484008-1100417652
Raiffeisenbank Austria d.d.
Zagreb

VARTEKS d.d. / Zagrebačka 94 / HR-42000 VARAŽDIN / tel. +385 42 377 105 / fax. +385 42 377 284 / P.P. 32 / info@varteks.com / www.varteks.com

/ Temeljni kapital 96.040.350,00 kn, uplaćen u cijelosti i podjeljen na 1.920.807 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 50 kn.

Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Varaždinu, poslovni broj iz upisnika Ti: 95/463-2 (MBS) 070004039, M.B. 3747034, OIB: 00872098033.

Uprava: predsjednik Zoran Koščec, članovi: Vlado Vidacek, Nenad Davidović. Predsjednik Nadzornog odbora: Milan Horvat.

VARTEKS D.D. VARAŽDIN

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

VARAŽDIN, LIPANJ 2013.

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

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	<i>1 – 3</i>
<i>NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine</i>	<i>4</i>
<i>Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine</i>	<i>5 – 6</i>
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine</i>	<i>7</i>
<i>Izveštaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine</i>	<i>8 – 9</i>
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	<i>10 - 82</i>

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da su financijski izvještaji društva VARTEKS d.d. Varaždin (dalje: Društvo) za svaku financijsku godinu 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 te novčanog tijeka za tu godinu.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti 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 Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

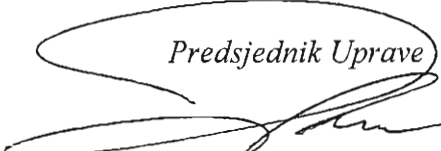
Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine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

Priloženi financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 82 odobreni su od strane Uprave 13. lipnja 2013. godine:

Potpisali za i u ime Uprave:

Zoran Košćec

Predsjednik Uprave


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



Nenad Davidović

Član Uprave za financijske poslove

NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA VARTEKS d.d. VARAŽDIN

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju priloženih nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva VARTEKS d.d. Varaždin i to: Izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, Izvještaja o novčanim tijekovima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2012. godine, Izvještaja o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2012. godine i Bilješki uz financijske izvještaje, koje uključuju značajne računovodstvene politike.

Odgovornost Uprave

Uprava Društva 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 prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika pogrešnih materijalno značajnih prikazivanja u financijskim izvještajima, zbog prijevera 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 Društva. 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. Društvo 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 Društvo je iskazalo ulaganja u društvo Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka u iznosu od 16.426.266 kn. Društvo nije predočilo izračun fer vrijednosti ulaganja temeljem kojeg bismo se mogli uvjeriti u realnost iskazanih ulaganja u financijskim izvještajima.

2. 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, Društvo nema pravo iskazati odgodu plaćanja obveza za najmanje dvanaest mjeseci od kraja izvještajnog razdoblja i takve je obveze potrebno iskazati kao kratkoročne.

3. Društvo je dužno 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 objavilo.

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim učinaka i mogućih učinaka činjenica navedenih u odjeljcima 1. do 3. Značajki koje utječu na mišljenje, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, u svim materijalno značajnim odrednicama, financijsko stanje društva VARTEKS d.d. Varaždin na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultat poslovanja, promjene u novčanim tijekovima i promjene na kapitalu za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2012. godine sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske.

Isticanje pitanja

1. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 3.34.1. – Postupak predstečajne nagodbe u kojem Društvo osporava tražbine u iznosu od 9.792.693 kn koje nisu evidentirane u poslovnim knjigama Društva, a koje se pretežito odnose na tražbine vezane uz sudske sporove, čiji se ishod očekuje u korist Društva, i tražbine po kojima je istaknuta zastara (veza bilješka 3.33. – Značajniji sudski sporovi).

2. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na visinu akumuliranih gubitaka i visinu obveza Društva, kao i na bilješku 1.c. uz ove financijske izvještaje koja opisuje uvjete poslovanja Društva 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.c. ukazuju na postojanje moguće neizvjesnosti u vezi nastavka daljnjeg poslovanja Varteksa d.d. Varaždin i pripojenih društava ukoliko 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 Društvo ne bude sposobno nastaviti neograničeno poslovati.

Ovlašteni revizor:

Grozdana Šimpović - Brlek, dipl. oec.



Direktor:

Stjepan Šargač, dipl. oec.



Varaždin, 13. lipnja 2013. godine

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

NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
od 01.01. do 31.12.2012. godine

	Bilješka	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Prihodi od prodaje	2.1.1.1.	296.890.704	227.135.540
Ostali prihodi	2.1.1.2.	30.233.779	31.626.749
Ukupni prihodi osnovne djelatnosti	2.1.1.	327.124.483	258.762.289
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(7.691.667)	(5.135.625)
Nabavna vrijednost prodane robe		(57.080.052)	(43.747.968)
Troškovi sirovina, materijala i energije	2.2.1.1.	(64.652.358)	(42.487.457)
Ostali materijalni troškovi	2.2.1.2.	(3.030.442)	(2.278.358)
Amortizacija	2.2.1.3.	(15.340.912)	(16.245.632)
Nematerijalni troškovi	2.2.1.4.	(127.602.905)	(143.934.430)
Troškovi osoblja	2.2.1.5.	(70.934.719)	(44.707.046)
Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	(6.581.142)	(37.544.419)
Ukupni rashodi osnovne djelatnosti	2.2.1.	(352.914.197)	(336.080.935)
Dobit / (gubitak) iz osnovne djelatnosti		(25.789.714)	(77.318.646)
Financijski prihodi	2.1.2.	2.667.652	3.321.466
Financijski rashodi	2.2.2.	(37.205.982)	(52.616.144)
Neto dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti		(34.538.330)	(49.294.678)
UKUPNI PRIHODI	1.f.,2.1.	329.792.135	262.083.755
UKUPNI RASHODI	1.g.,2.2.	(390.120.179)	(388.697.079)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja		(60.328.044)	(126.613.324)
Porez na dobit	1.j.,2.3.	-	-
Dobit / (gubitak) razdoblja		(60.328.044)	(126.613.324)
Gubitak po dionici		(34,73)	(72,88)
Ostala sveobuhvatna dobit			
Revalorizacijske rezerve s osnova revalorizacije stanova	3.18.	246.700	228.681
Realizirana revalorizacijska rezerva	3.18.	-	5.173.552
Porezna obveza na real. reval. rezervu	3.18.,3.20.4.	-	1.293.388
UKUPNO SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA		(60.081.344)	(119.917.703)
Gubitak po dionici:		(34,59)	(69,03)

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

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave

VARTEKS d.d.

Bilješka o nastanku čime su sastavni dio financijskih izvještaja

Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. prosinca 2012. godine

IMOVINA

	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>
DUGOTRAJNA IMOVINA		804.779.368	780.973.966
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	<i>1.1.,3.1.</i>	6.561.023	5.611.683
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		6.561.023	5.611.683
<i>MATERIJALNA IMOVINA</i>		770.487.589	750.079.612
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>1.k.,3.2.</i>	770.487.589	750.079.612
<i>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>		24.122.545	22.148.995
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>	<i>1.m.,3.3.</i>	18.860.817	16.834.814
<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>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>	<i>3.7.,3.32.</i>	2.710.458	2.579.386
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.8.</i>	897.753	554.290
KRATKOTRAJNA IMOVINA		145.199.498	94.441.932
<i>ZALIHE</i>	<i>1.n.,3.9.</i>	82.166.314	38.686.495
<i>POTRAŽIVANJA</i>		53.282.373	51.452.392
<i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>	<i>1.v.,3.10.,3.32.</i>	21.215.471	19.442.740
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>1.o.,3.11.</i>	21.195.449	15.241.025
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.12.</i>	10.871.453	16.768.627
<i>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.p.</i>	8.656.751	2.772.605
<i>Dani zajmovi povezanim poduzetnicima</i>	<i>3.13.,3.32.</i>	-	713.808
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>	<i>3.14.</i>	6.800.926	1.057.888
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<i>3.15.</i>	1.855.825	1.000.909
<i>NOVAC U BANCII BLAGAJNI</i>	<i>1.r.,3.16.</i>	1.094.060	1.530.440
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	<i>3.17.</i>	376.361	507.369
UKUPNO IMOVINA		950.355.227	875.923.267
IZVANBILANČNI ZAPISI	<i>3.30.</i>	20.171.005	15.056.729

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. prosinca 2012. godine
- Nastavak -

KAPITAL I OBVEZE

	Bilješke	31.12.2011. (u kn)	31.12.2012. (u kn)
KAPITAL I REZERVE	3.18.	331.962.607	200.008.698
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 (odbitna stavka)		(9.182.650)	(9.182.650)
Ostale rezerve		246.700	475.381
REVALORIZACIJSKE REZERVE		278.255.370	273.081.818
PRENESENI GUBITAK		-	(42.975.527)
GUBITAK POSLOVNE GODINE		(60.328.044)	(126.613.324)
REZERVIRANJA	1.u.,3.19.	239.775	86.622
Druge rezerviranja		239.775	86.622
DUGOROČNE OBVEZE	1.s.,3.20.	204.324.407	174.473.856
Obveze za zajmove, depozite i slično	3.20.1.	4.702.795	3.288.461
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.20.2.	130.057.769	102.838.440
Obveze prema dobavljačima	3.20.3.	-	76.500
Odgodena porezna obveza	1.j.,3.20.4.	69.563.843	68.270.455
KRATKOROČNE OBVEZE	1.s.	413.352.366	500.614.490
Obveze prema povezanim poduzetnicima	1.v.,3.21.,3.32.	29.854.553	56.767.277
Obveze za zajmove, depozite i slično	3.22.	5.404.955	6.784.305
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.23.	157.873.666	179.177.310
Obveze za predujmove	3.24.	1.948.936	1.919.672
Obveze prema dobavljačima	3.25.	93.373.151	91.711.020
Obveze prema zaposlenicima	1.i.,3.26.	5.482.194	9.402.771
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.i.,1.j.,3.27.	111.549.535	140.584.102
Ostale kratkoročne obveze	3.28.	7.865.376	14.268.033
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.29.	476.072	739.601
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		950.355.227	875.923.267
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.30.	20.171.005	15.056.729

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

Zoran Koščec
Predsjednik Uprave



Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2012. godine

2011.
(u kn)

	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2011.	384.161.400	-	(36.730.600)	46.013.062	1.145.909	-	(184.131.093)	(96.670.097)	113.788.581
Odluka Skupštine pojednostavljeno smanjenje kapitala	(288.121.050)	17.748.231	-	-	-	-	184.131.093	86.241.726	-
Raspored ostalih rezervi	-	-	27.547.950	(36.830.412)	(1.145.909)	-	-	10.428.371	-
Gubitak poslovne godine	-	-	-	-	-	-	-	(60.328.044)	(60.328.044)
Revalorizacija materijalne imovine	-	-	-	-	-	278.255.370	-	-	278.255.370
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	246.700	-	-	-	246.700
Stanje 31. prosinca 2011.	96.040.350	17.748.231	(9.182.650)	9.182.650	246.700	278.255.370	-	(60.328.044)	331.962.607

2012.
(u kn)

	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2012.	96.040.350	17.748.231	(9.182.650)	9.182.650	246.700	278.255.370	-	(60.328.044)	331.962.607
Odluka Skupštine raspored gubitka pokriće gubitka	-	(17.748.231)	-	-	-	-	(60.328.044)	60.328.044	-
Gubitak poslovne godine	-	-	-	-	-	-	-	(126.613.324)	(126.613.324)
Smanjenje za realiziranu reval. rezervu	-	-	-	-	-	(5.173.552)	5.173.552	-	-
Real. odgođena porezna obveza	-	-	-	-	-	-	1.293.388	-	1.293.388
Porezni nadzor	-	-	-	-	-	-	(6.862.654)	-	(6.862.654)
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	228.681	-	-	-	228.681
Stanje 31. prosinca 2012.	96.040.350	-	(9.182.650)	9.182.650	475.381	273.081.818	(42.975.527)	(126.613.324)	200.008.698

Potpisali za i u ime Društva 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 NOVČANOM TIJEKU
od 01.01. do 31.12.2012. godine
Indirektna metoda

	2011. (u kn)	2012. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Gubitak poslovne godine	(60.328.044)	(126.613.324)
Amortizacija	15.340.912	16.245.632
Povećanje kratkoročnih obveza	65.719.106	93.594.052
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	13.959.378	1.829.981
Smanjenje zaliha	14.360.461	43.479.819
Tečajne razlike	3.166.253	746.092
Ostalo povećanje novčanog tijeka	1.020.540	1.522.069
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	53.238.606	30.804.321
Plaćene kamate	(20.725.649)	(24.365.400)
Ostalo smanjenje novčanog tijeka	(504.306)	(8.440.203)
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(21.229.955)	(32.805.603)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	32.008.651	-
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-	(2.001.282)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	5.056.562	5.462.691
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	505.906	-
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	-	2.500.538
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	5.562.468	7.963.229
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(3.246.368)	(326.482)
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	(20.051.878)	-
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.120)	(76.977)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(23.299.366)	(403.459)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-	7.559.770
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(17.736.898)	-

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
od 01.01. do 31.12.2012. godine
Indirektna metoda
 - Nastavak -

	2011. (u kn)	2012. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	30.162.490	22.264.449
Ostali primici od financijskih aktivnosti	-	5.884.146
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	30.162.490	28.148.595
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(45.431.510)	(33.270.703)
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	-	-
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(177.905)	-
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(45.609.415)	(33.270.703)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(15.446.925)	(5.122.108)
Ukupno povećanje novčanog tijeka	-	436.380
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	(1.175.172)	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.269.232	1.094.060
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	-	436.380
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	(1.175.172)	-
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.094.060	1.530.440

Potpisali za i u ime Društva 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**

VARTEKS, varaždinska tekstilna industrija d.d. Varaždin (u daljnjem tekstu „Društvo“) 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. Varaždin.

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

Glavne djelatnosti

Glavne djelatnosti Varteksa d.d. Varaždin su:

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

Sjedište Društva nalazi se u Republici Hrvatskoj, u Varaždinu, Zagrebačka 94.

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. prosinca 2012. godine bio je 659 (31.12.2011. godine 720 zaposlenih).

Društvo je osnovalo početkom 2011. godine, s namjerom izdvajanja poslovnog područja Proizvodnje, povezana društva čiji je 100% vlasnik i to:

Društvo	Sjedište	Temeljni kapital	Broj zaposlenih krajem 2011. godine	Broj zaposlenih krajem 2012. godine
VARTEKS ODJEĆA d.o.o. Varaždin za proizvodnju odjeće	Varaždin Zagrebačka 94	20.000	1.022	977
VARTEKS LUDBREG d.o.o. Ludbreg za proizvodnju odjeće	Ludbreg Frankopanska 87	20.000	239	234
VARTEKS BEDNJA d.o.o. Bednja za proizvodnju odjeće	Bednja Trakošćanska 21	20.000	182	182

Društva su započela s poslovanjem 1. svibnja 2011. godine i obavljala su proizvodnu djelatnost sve do 7. siječnja 2013. godine kada su ponovno pripojena matičnom društvu – Varteks d.d. Varaždin. Pripajanje je provedeno u sudskom registru Trgovačkog suda u Varaždinu pod poslovnim brojem Tt-12/3031-2 i zajedničkim nazivom VARTEKS varaždinska tekstilna industrija d.d. Varaždin, Zagrebačka 94.

Organi društva VARTEKS d.d. Varaždin

Nadzorni odbor

Milan Horvat

Stjepan Igrac

Artur Gedike

Neven Maruševac

Božica Čiček – Mutavdžić

Krešimir Dragić

Marijan Mitrović

Igor Žonja

Predsjednik

Zamjenik Predsjednika

Član odbora do 29. kolovoza 2012.

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Član odbora od 07. rujna 2012.

Uprava

Zoran Košćec

Nenad Davidović

Miljenko Vidaček

Predsjednik Uprave

Član Uprave za financijske poslove

Član Uprave za proizvodnju

Predsjednik Glavne skupštine

Stjepan Igrac

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2012. godine:

1a. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske). Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvješća propisani financijski izvještaji Varteksa d.d. Varaždin reklasificirani su, a sadržaj i forma prikazivanja su prilagođeni tako da odražavaju način izvještavanja prema MSFI.

1.b. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva 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 MSFI zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.c. 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 tvrtke, poslovanje Varteksa d.d. u 2012. godini bilježi gubitak od 126,6 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..

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, tvrtka 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 39,7 milijuna kuna, te financijskih rashoda od 52,6 milijuna kuna, unutar kojih troškovi kamata iznose 46,4 milijuna kuna. Upravo takva struktura gubitka i troškova, potvrđuje potrebu

cjelovite i hitne provedbe predloženog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja tvrtke koji definira način konsolidacije poslovanja.

Varteks d.d. se krajem 2012. godine, sukladno novom Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, po osnovu kriterija nelikvidnosti, prijavio 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 tvrtke nudi cjelovito rješenje i konsolidaciju poslovanja. 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 s 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 razlučnim 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.

Varteks trenutno zapošljava cca 2.000 djelatnika i izvozno je orijentirana tvrtka koja je na inozemnim tržištima u 2012. godini realizirala prihod od 98,4 milijuna kuna.

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

1.d. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.e. 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 izradila je godišnje financijske izvještaje, a sadrže Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2012. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom toku i Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2012. godine. Financijske informacije u obrascima su izvedene iz financijskih izvještaja Društva prikazanim na stranicama od 4 do 9 u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske.

1.f. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će nastati priljev ekonomskih koristi u Društvo 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. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.h. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum izvještaja o financijskom položaju primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

1.i. 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 Društvo prihvatilo, bez realne mogućnosti povlačenja, formalan detaljan plan ili kada zaposlenik prihvati dobrovoljno umirovljenje u zamjenu za otpremninu.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.j. Oporezivanje

Porezi i doprinosi te druge zakonske obveze izdvajaju se prema propisima Republike Hrvatske, 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 Društva 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 Društvo namjerava sravniti svoju tekuću poreznu imovinu s poreznim obvezama.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.j. Oporezivanje - 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.k. 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:

	%
Građevinski objekti	1 – 4
Oprema	1 – 20
Vozila	10 - 25
Uredska oprema	10

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)

1.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave.

Nematerijalna imovina amortizira se pravocrtno tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja po stopi od 5 - 20%.

1.m. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu odnosno moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama sudjelovanjem u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama u ovisnom društvu. Ulaganja u ovisna društva iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju koristeći model fer vrijednosti u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 27, a promjene vrijednosti ulaganja priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnosti dobiti tekućeg razdoblja.

1.n. 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.o. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadiive 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.p. 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 sljedećih kategorija:

1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti,
2. ulaganja koja se drže do dospjeća,
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:

1. klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju,
2. prilikom početnog priznavanja Društvo ju je svrstalo 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 dospjeća su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospjećem za koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati je do dospjeća, 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)

1.p. Financijska imovina - 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.

Društvo 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 Društvo 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 Društvo 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.r. 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 dospijećem do tri mjeseca.

1.s. 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.

Društvo prestaje priznavati financijske obveze, onda i samo onda, kad su obveze Društva podmirene, poništene ili su istekle.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.1. 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 Društva 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 najmova 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 najmova se priznaju kao rashod u razdoblju u kojem nastaju.

1.u. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo kada Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i kada je vjerojatno 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.v. 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. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.z. 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.x. 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.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo 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

Ukupne prihode čine:

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Prihodi osnovne djelatnosti	327.124.483	258.762.289
Financijski prihodi	<u>2.667.652</u>	<u>3.321.466</u>
UKUPNO:	<u><u>329.792.135</u></u>	<u><u>262.083.755</u></u>

2.1.1. Struktura prihoda osnovne djelatnosti

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Prihodi od prodaje	296.890.704	227.135.540
Ostali prihodi	<u>30.233.779</u>	<u>31.626.749</u>
UKUPNO:	<u><u>327.124.483</u></u>	<u><u>258.762.289</u></u>

2.1.1.1. Prihodi od prodaje

	2011. <i>(u kn)</i>	2012. <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda</i>		
<i>domaće tržište</i>	81.235.708	65.673.514
<i>veleprodaja</i>	38.110.366	28.515.434
<i>maloprodaja</i>	43.125.342	37.158.080
<i>inozemno tržište</i>	60.133.385	26.968.872
<i>UKUPNO:</i>	<u>141.369.093</u>	<u>92.642.386</u>
<i>Prihodi od prodaje robe</i>		
<i>domaće tržište</i>	76.505.868	55.969.851
<i>veleprodaja</i>	15.210.144	10.459.068
<i>maloprodaja</i>	61.295.724	45.510.783
<i>inozemno tržište</i>	11.969.479	8.921.070
<i>UKUPNO:</i>	<u>88.475.347</u>	<u>64.890.921</u>
<i>SVEUKUPNO PROIZVODI I ROBA</i>	<u>229.844.440</u>	<u>157.533.307</u>
<i>domaće tržište</i>	157.741.576	121.643.365
<i>inozemno tržište</i>	72.102.864	35.889.942
<i>Prihodi od pružanja usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	9.274.897	7.104.407
<i>inozemno tržište</i>	57.771.367	62.497.826
<i>UKUPNO:</i>	<u>67.046.264</u>	<u>69.602.233</u>
<i>SVEUKUPNO PRIHODI OD PRODAJE:</i>	<u>296.890.704</u>	<u>227.135.540</u>
<i>domaće tržište</i>	167.016.473	128.747.772
<i>inozemno tržište</i>	129.874.231	98.387.768

2.1.1.2. Ostali prihodi

	2011. <i>(u kn)</i>	2012. <i>(u kn)</i>
<i>Neto prihodi od prodaje dugotrajne imovine</i>	8.490.576	473.027
<i>Prihodi od zakupnina</i>	14.398.686	18.222.208
<i>Viškovi</i>	1.501.414	872.967
<i>Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja</i>	601.894	582.024
<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	2.131.406
<i>Prihodi od otpisa obveza dobavljačima</i>	1.640.624	7.287.791
<i>Prihodi od ukidanja rezerviranja</i>	436.459	144.152
<i>Ostali prihodi</i>	2.535.709	823.724
UKUPNO:	30.233.779	31.626.749

2.1.2. **Struktura financijskih prihoda**

Financijski prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima:

	2011. <i>(u kn)</i>	2012. <i>(u kn)</i>
<i>Pozitivne tečajne razlike</i>	1.624.039	448.253
UKUPNO:	1.624.039	448.253

Financijski prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

<i>Pozitivne tečajne razlike</i>	995.975	2.790.129
<i>Prihodi od kamata</i>	47.638	51.223
<i>Ostali financijski prihodi</i>	-	31.861
UKUPNO:	1.043.613	2.873.213
SVEUKUPNO:	2.667.652	3.321.466

2.2. Rashodi

Ukupne rashode čine:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Rashodi osnovne djelatnosti</i>	352.914.197	336.080.935
<i>Financijski rashodi</i>	37.205.982	52.616.144
UKUPNO:	<u><u>390.120.179</u></u>	<u><u>388.697.079</u></u>

2.2.1. Struktura rashoda osnovne djelatnosti

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</i>	7.691.667	5.135.625
<i>Nabavna vrijednost prodane robe</i>	57.080.052	43.747.968
<i>Troškovi sirovina, materijala i energije</i>	64.652.358	42.487.457
<i>Ostali materijalni troškovi</i>	3.030.442	2.278.358
<i>Amortizacija</i>	15.340.912	16.245.632
<i>Nematerijalni troškovi</i>	127.602.905	143.934.430
<i>Troškovi osoblja</i>	70.934.719	44.707.046
<i>Vrijednosno usklađivanje</i>	6.581.142	37.544.419
UKUPNO:	<u><u>352.914.197</u></u>	<u><u>336.080.935</u></u>

2.2.1.1. Troškovi sirovina, materijala i energije

Ovi troškovi uključuju:

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Utrošene sirovine i materijal</i>	51.750.353	31.517.475
<i>Utrošenu energiju</i>	12.902.005	10.969.982
UKUPNO:	<u><u>64.652.358</u></u>	<u><u>42.487.457</u></u>

2.2.1.2. Ostali materijalni troškovi

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Ostali utrošeni materijal</i>	1.145.222	708.293
<i>Troškovi vozila</i>	1.343.040	1.354.148
<i>Utrošeni uredski materijal</i>	358.645	178.680
<i>Utrošeni rezervni dijelovi</i>	123.463	4.792
<i>Otpis sitnog inventara</i>	<u>60.072</u>	<u>32.445</u>
UKUPNO:	<u><u>3.030.442</u></u>	<u><u>2.278.358</u></u>

2.2.1.3. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo. Trošak amortizacije u 2012. godini iznosi 16.245.632 kn (u 2011. godini 15.340.912 kn). Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješki 1.k., 1.l., 3.1. i 3.2.

2.2.1.4. Nematerijalni troškovi

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Troškovi prijevoza radnika	6.607.134	3.193.290
Zakupnine	13.926.417	12.667.825
Trošak otpremnina i jubilarnih nagrada	4.687.864	2.309.423
Neproizvodne usluge	4.551.598	3.616.793
Troškovi propagande i sponzorstva	3.397.112	3.269.140
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	3.282.216	3.040.163
Ostala materijalna prava	1.857.108	1.207.323
Bankarske usluge	2.063.750	2.236.418
Manjkovi	2.193.316	1.038.883
Usluge održavanja	1.952.225	2.256.985
Usluge transporta i špedicije	1.318.378	1.195.101
Provizije po kreditnim karticama	1.741.319	1.328.369
Komunalne, grafičke, vanjsko-trgovačke usluge	1.654.533	1.488.839
Premije osiguranja	1.498.969	1.324.672
Usluge izrade	69.887.613	86.425.512
Otpisi kratkotrajne imovine	261.967	149.307
Ostale proizvodne usluge	840.202	666.202
Troškovi reprezentacije	355.376	224.838
Nabavna vrijednost prodanog materijala	1.145.565	3.593.611
Naknadno odobreni popusti	1.003.289	874.820
Ostali troškovi	3.376.954	11.826.916
UKUPNO:	<u>127.602.905</u>	<u>143.934.430</u>

2.2.1.5. Troškovi osoblja

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Neto plaće	45.058.795	28.298.442
Porezi i doprinosi iz i na plaće	25.875.924	16.408.604
UKUPNO:	<u>70.934.719</u>	<u>44.707.046</u>

Društvo je u tekućoj godini prosječno zapošljavalo 693 zaposlenika (prethodne godine 701 zaposlenika).

2.2.1.6. Vrijednosno usklađivanje

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
- dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	773.840	183.793
- kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	<u>5.807.302</u>	<u>37.360.626</u>
UKUPNO:	<u>6.581.142</u>	<u>37.544.419</u>

2.2.1.6.1. Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine (osim financijske imovine)

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Trošak vrijednosnog usklađenja s osnove:		
- procjene pojedine dugotrajne imovine na niže	773.840	-
- dugoročnih potraživanja od Tiskare d.o.o. Varaždin	-	174.659
- ostalo	-	<u>9.134</u>
UKUPNO:	<u>773.840</u>	<u>183.793</u>

2.2.1.6.2. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Trošak vrijednosnog usklađenja zaliha	2.920.474	8.952.300
Trošak vrijednosnog usklađenja		
- potraživanja od kupaca i potrošačkih kredita	1.930.739	760.359
- potraživanja od povezanih društava	360.878	13.753.006
Ukupni troškovi vrijednosnih usklađenja	<u>5.212.091</u>	<u>23.465.665</u>
Direktni otpis zaliha	<u>595.211</u>	<u>13.894.961</u>
SVEUKUPNO:	<u>5.807.302</u>	<u>37.360.626</u>

2.2.2. *Struktura financijskih rashoda**Financijski rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima:*

	<u>2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Negativne tečajne razlike</i>	1.250.673	453.716
<i>Ostali financijski rashodi</i>	150.068	204.910
<i>Vrijednosno usklađenje udjela u Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	-	2.027.303
<i>UKUPNO:</i>	<u>1.400.741</u>	<u>2.685.929</u>

Financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

<i>Rashodi kamata na kredite</i>	18.504.360	22.334.212
<i>Ostali rashodi kamata</i>	12.765.286	24.051.396
<i>Negativne tečajne razlike</i>	4.535.595	3.530.759
<i>Ostali financijski rashodi</i>	-	13.848
<i>UKUPNO:</i>	<u>35.805.241</u>	<u>49.930.215</u>
<i>SVEUKUPNO:</i>	<u>37.205.982</u>	<u>52.616.144</u>

2.3. Porez na dobit

Društvo je porezni 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).

Budući da je Društvo prethodnih godina iskazalo porezne gubitke, nema obvezu plaćanja poreza na dobit u tekućoj godini.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo prenosi porezni gubitak u iznosu od 265.225.340 kn.

Porezni učinak računovodstvenog gubitka i prenijetih poreznih gubitaka prikazan je kako slijedi:

	2011. (u kn)	2012. (u kn)
Gubitak prije oporezivanja	(60.328.044)	(126.613.324)
Smanjenje gubitka		
- 70% troškova reprezentacije	266.434	152.390
- 30% troškova za osobni prijevoz	427.970	422.884
- manjkovi na imovini iznad dopuštenih	642.853	44.025
- rashodi utvrđeni u postupku nadzora	-	1.040.852
- troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	16.323	-
- zatezne kamate između povezanih osoba	3.894.420	-
- rashodi od nerealiziranih gubitaka	-	2.027.303
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	2.291.617	14.628.748
- vrijednosno usklađenje zaliha	3.515.685	22.847.261
- vrijednosno usklađenje financijske imovine	-	13.848
- povećanje porezne osnovice za sve druge rashode i ostala povećanja	3.104.942	11.016.552
- povećanja dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti	-	6.466.940
UKUPNO:	<u>14.160.244</u>	<u>58.660.803</u>
Povećanje gubitka		
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	(601.894)	(582.024)
- ostali rashodi ranijih razdoblja	(2.127.381)	(3.382.120)
UKUPNO:	<u>(2.729.275)</u>	<u>(3.964.144)</u>
Porezna osnovica	(48.897.075)	(71.916.665)
Preneseni porezni gubitak	(156.895.819)	(205.792.894)
Korekcija prenesenog poreznog gubitka	-	12.484.219
Porezni gubitak za prijenos	<u>(205.792.894)</u>	<u>(265.225.340)</u>
Porez na dobit	-	-

2.3. Porez na dobit - nastavak

Pregled poreznih gubitaka Društva koji se mogu koristiti u narednim razdobljima:

<i>Godina</i>	<u>Iznos</u>	<u>Kumulativ</u>
2014.	55.385.936	55.385.936
2015.	89.025.665	144.411.601
2016.	48.897.074	193.308.675
2017.	71.916.665	265.225.340

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

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Odgođena porezna imovina iz prenesenih poreznih gubitaka (20%)</i>	<u>41.158.579</u>	<u>53.045.068</u>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>41.158.579</u>	<u>53.045.068</u>

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. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

3.1. Nematerijalna imovina

					2011. (u kn)
	Goodwill	Software	Ulaganja na tuđoj imovini	Prava na model i zaštitni znak	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>					
Stanje 1. siječnja 2011.	504.663	1.232.308	11.435.186	151.083	13.323.240
Direktna povećanja (nabava)	-	-	2.077.688	-	2.077.688
Rashod i prodaja	-	-	(2.246.124)	-	(2.246.124)
Stanje 31. prosinca 2011.	504.663	1.232.308	11.266.750	151.083	13.154.804
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>					
Stanje 1. siječnja 2011.	(504.663)	(849.473)	(4.186.291)	(75.578)	(5.616.005)
Amortizacija tekuće godine	-	(96.011)	(1.609.826)	(30.216)	(1.736.053)
Rashod i prodaja	-	-	758.277	-	758.277
Stanje 31. prosinca 2011.	(504.663)	(945.484)	(5.037.840)	(105.794)	(6.593.781)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
nematerijalne imovine					
31. prosinca 2011. godine	-	286.824	6.228.910	45.289	6.561.023
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
nematerijalne imovine					
1. siječnja 2011. godine	-	382.835	7.248.895	75.505	7.707.235

3.1. Nematerijalna imovina - nastavak

					2012. (u kn)
	<i>Goodwill</i>	<i>Software</i>	<i>Ulaganja na tuđoj imovini</i>	<i>Prava na model i zaštitni znak</i>	<i>Ukupno</i>
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>					
<i>Stanje 1. siječnja 2012.</i>	504.663	1.232.308	11.266.750	151.083	13.154.804
<i>Direktna povećanja (nabava)</i>	-	-	63.572	-	63.572
<i>Rashod i prodaja</i>	-	-	(327.711)	-	(327.711)
<i>Stanje 31. prosinca 2012.</i>	504.663	1.232.308	11.002.611	151.083	12.890.665
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>					
<i>Stanje 1. siječnja 2012.</i>	(504.663)	(945.484)	(5.037.840)	(105.794)	(6.593.781)
<i>Amortizacija tekuće godine</i>	-	(76.320)	(851.828)	(30.217)	(958.365)
<i>Rashod i prodaja</i>	-	-	273.164	-	273.164
<i>Stanje 31. prosinca 2012.</i>	(504.663)	(1.021.804)	(5.616.504)	(136.011)	(7.278.982)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
<i>nematerijalne imovine</i>					
<i>31. prosinca 2012. godine</i>	-	210.504	5.386.107	15.072	5.611.683
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
<i>nematerijalne imovine</i>					
<i>1. siječnja 2012. godine</i>	-	286.824	6.228.910	45.289	6.561.023

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema*

2011.
(u kn)

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inv. i transp. imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala imovina	Ukupno
<u>NABA'NA VRIJEDNOST</u>							
Stanje 1.siječnja 2011.	54.753.233	368.395.639	251.297.623	35.598.117	972.446	231.298	711.248.356
Reklasifikacija imovine	-	45.322.333	-	-	-	-	45.322.333
Direktna povećanja (nabava)	669.174	139.281	360.225	-	-	-	1.168.680
Prijenos imovine u pripremi	-	-	147.584	-	(147.584)	-	-
Uskladenja	-	1.120	305.667	(305.667)	-	-	1.120
Revalorizacija	132.852.307	396.978.002	-	-	-	-	529.830.309
Rashod i prodaja	(718.637)	(4.599.134)	(9.697.064)	(674.066)	-	-	(15.688.901)
Stanje 31. prosinca 2011.	187.556.077	806.237.241	242.414.035	34.618.384	824.862	231.298	1.271.881.897
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.siječnja 2011.	-	(103.109.792)	(190.179.310)	(23.835.597)	-	-	(317.124.699)
Amortizacija tekuće godine	-	(5.340.406)	(5.829.162)	(2.435.291)	-	-	(13.604.859)
Revalorizacija	-	(182.784.936)	-	-	-	-	(182.784.936)
Rashod i prodaja	-	1.914.891	9.556.000	649.295	-	-	12.120.186
Stanje 31. prosinca 2011.	-	(289.320.243)	(186.452.472)	(25.621.593)	-	-	(501.394.308)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme 31. prosinca 2011. godine	187.556.077	516.916.998	55.961.563	8.996.791	824.862	231.298	770.487.589
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme 1. siječnja 2011. godine	54.753.233	265.285.847	61.118.313	11.762.520	972.446	231.298	394.123.657

Društvo je u 2011. godini izvršilo 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 Društvo je evidentiralo procjenu vrijednosti dugotrajne materijalne imovine (zemljišta i građevinskih objekata) izvršenu od strane ovlaštenih procjenitelja i iskazalo

- 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 3.18., 3.20.4.),
- umanjenje vrijednosti imovine kojoj je procijenjena (fer) vrijednost niža od knjigovodstvene i za gubitke od umanjenja teretilo rashode tekuće godine u iznosu od 773.840 kn (bilješka 2.2.1.6.1.).

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema - nastavak*

2012.
(u kn)

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inv. i transp. imovina	Predujmovi	Materijalna imovina u pripremi	Ostala imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>								
Stanje 1. siječnja 2012.	187.556.077	806.237.241	242.414.035	34.618.384	-	231.298	824.862	1.271.881.897
Direktna povećanja (nabava)	-	91.931	119.458	51.521	-	-	-	262.910
Prijenos iz pripreme	-	-	-	15.780	-	-	(15.780)	-
Uskladenja	-	-	-	(19.190)	-	-	-	(19.190)
Dani predujmovi	-	-	-	-	33.657	-	-	33.657
Rashod i prodaja	(1.725.378)	(4.330.664)	(509.973)	(1.058.373)	-	-	-	(7.624.388)
Stanje 31. prosinca 2012.	185.830.699	801.998.508	242.023.520	33.608.122	33.657	231.298	809.082	1.264.534.886
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>								
Stanje 1. siječnja 2012.	-	(289.320.243)	(186.452.472)	(25.621.593)	-	-	-	(501.394.308)
Amortizacija tekuće godme	-	(8.082.326)	(5.278.455)	(1.926.486)	-	-	-	(15.287.267)
Uskladenja	-	-	-	10.057	-	-	-	10.057
Rashod i prodaja	-	824.445	495.433	896.366	-	-	-	2.216.244
Stanje 31. prosinca 2012.	-	(296.578.124)	(191.235.494)	(26.641.656)	-	-	-	(514.455.274)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>								
nekretnina, postrojenja i opreme								
31. prosinca 2012. godme	185.830.699	505.420.384	50.788.026	6.966.466	33.657	231.298	809.082	750.079.612
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>								
nekretnina, postrojenja i opreme								
1. siječnja 2012. godme	187.556.077	516.916.998	55.961.563	8.996.791	-	231.298	824.862	770.487.589

Na dan 31.12.2012. godine imovina Društva (zemljište i građevinski objekti) dana u zalog vjerovnicima na ime osiguranja podmirenja obveza ima knjigovodstvenu vrijednost u iznosu 636.929.033 kn (veza bilješka 3.20.2., 3.23., 3.25.).

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema - nastavak*

Prikaz knjigovodstvene vrijednosti opterećene i neopterećene imovine:

	<u>2012.</u> (u kn)
<i>Knjigovodstvena vrijednost zemljišta i građevinskih objekata</i>	691.251.083
<i>Knjigovodstvena vrijednost imovine pod hipotekom</i>	617.904.033
<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>	54.322.080
<i>Upisana vrijednost hipoteke</i>	485.290.477
<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>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 su prikazana kako slijedi:

	31.12.2011. (u kn)	31.12.2012. (u kn)
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	20.000	20.000
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	20.000	20.000
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	327.248	327.248
Corrado Nekretnine d.o.o. Rijeka	16.426.266	16.426.266
Varteks Plus d.o.o., Beograd, Srbija	6.340.165	6.340.165
Ispravak vrijednosti ulaganja	(4.312.862)	(6.340.165)
Varteks Pro d.o.o., Varaždin	4.000.000	4.001.300
Ispravak vrijednosti ulaganja	(4.000.000)	(4.000.000)
Vartimpex-Italia SRL, Florence, Italija	541.093	541.093
Ispravak vrijednosti ulaganja	(541.093)	(541.093)
Vartex Textiles Limited, London	3.502.343	3.502.343
Ispravak vrijednosti ulaganja	(3.502.343)	(3.502.343)
Burgtrade Eisenstadt, Austrija	5.001.628	5.001.628
Ispravak vrijednosti ulaganja	(5.001.628)	(5.001.628)
Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg, BiH	106.720	106.720
Ispravak vrijednosti ulaganja	(106.720)	(106.720)
Varteks D.o.o.e.l., Skopje, Makedonija	887.359	887.359
Ispravak vrijednosti ulaganja	(887.359)	(887.359)
Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	36.808.369	36.808.369
Ispravak vrijednosti ulaganja	(36.808.369)	(36.808.369)
Varteks Mont d.o.o., Podgorica, Crna Gora	41.780	41.780
Ispravak vrijednosti ulaganja	(41.780)	(41.780)
UKUPNO ULAGANJA:	74.062.971	74.064.271
UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI:	(55.202.154)	(57.229.457)
SVEUKUPNO NETO ULAGANJA:	18.860.817	16.834.814

Ulaganja po neto vrijednostima po društvima:

	2011.	2012. (u kn)
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	20.000	20.000
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	20.000	20.000
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	327.248	327.248
Corrado Nekretnine d.o.o. Rijeka	16.426.266	16.426.266
Varteks Plus d.o.o. Beograd, Srbija	2.027.303	-
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	-	1.300
UKUPNO:	18.860.817	16.834.814

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika - nastavak

Promjene tijekom godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2011.	2.374.551
<i>Povećanje</i>	
- osnivanje društava	
- Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	20.000
- Varteks Bednja d.o.o. Bednja	20.000
- Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	20.000
- prijenos poslovnog udjela	
- Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka	<u>16.426.266</u>
Stanje 31. prosinca 2011.	<u>18.860.817</u>
<i>Povećanje</i>	
- dokapitalizacija društva Varteks Pro d.o.o. Varaždin	1.300
<i>Smanjenje</i>	
- ispravak vrijednosti udjela Varteks Plus d.o.o. Beograd	<u>(2.027.303)</u>
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>16.834.814</u>

Temeljem Izjava o osnivanju društava od 14. siječnja 2011. godine, društvo Varteks d.d. osnovalo je društva za proizvodnju odjeće – Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin, Varteks Bednja d.o.o. Bednja i Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg s udjelom u svakome od 20.000 kn.

Temeljem Ugovora o prijenosu poslovnih udjela društva Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka od 15. lipnja 2011. godine, Varteks d.d. preuzeo je udjel od Varteks Trgovine d.o.o. uz naknadu od 16.426.266 kn i stekao 50% vlasništva u kapitalu društva Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka.

Varteks d.d., kao jedini osnivač, izvršio je dokapitalizaciju društva Varteks Trgovina d.d. za iznos od 1.300 kn po Odluci od 12. travnja 2012. godine, a Odlukom od 16. listopada 2012. godine proveo je preimenovanje Društva u Varteks Pro d.o.o. Varaždin.

3.4. Sudjelujući interesi (udjeli)

Pozicija uključuje ulaganja u:

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
<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 udjela</i>	<u>(205.810)</u>	<u>(205.810)</u>
UKUPNO:	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
<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>
UKUPNO:	<u>5.900</u>	<u>5.900</u>
SVEUKUPNO:	<u>165.900</u>	<u>165.900</u>

3.5. Dani zajmovi, depoziti i sl.

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
Depoziti za zakupnine	595.543	619.295
Depoziti u Privrednoj banci d.d. Zagreb	116.702	-
Depoziti 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>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
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. Dugoročna potraživanja od povezanih poduzetnika

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
Potraživanja od Varteks Esop d.o.o. Varaždin	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 od društva Varteks Esop d.o.o. iskazana su kako slijedi:

2010.

	<u>broj dionica</u>	<u>iznos</u> (u kn)
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> (u kn)
- 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> (u kn)
- naplaćene dionice		(416.246)
- raskid ugovora	(5.433)	(57.155)
<i>SVEUKUPNO 31. prosinca 2012.</i>	<u>305.005</u>	<u>2.806.892</u>
<i>dugoročna potraživanja</i>		2.579.386
<i>kratkoročna potraživanja</i>		227.506
<i>Stanje dionica u programu ESOP na dan 31.12.2012. godine</i>		
<i>Prodane dionice zaposlenicima (1. krug)</i>	155.937	
<i>Raskinuti ugovori o prodaji</i>	(5.433)	
<i>Dionice za prodaju</i>	<u>154.501</u>	
<i>SVEUKUPNO 31. prosinca 2012. godine</i>	<u>305.005</u>	

3.8. Ostala dugoročna potraživanja

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
<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>	<u>174.659</u>	<u>174.659</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>928.260</u>	<u>755.884</u>
<i>Ispravak vrijednosti ostalih dugotr. potraživanja</i>	-	(174.659)
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja s osnova prodanih stanova</i>	<u>(30.507)</u>	<u>(26.935)</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>897.753</u>	<u>554.290</u>

3.9. Zalihe

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Sirovine i materijal</i>	30.846.044	15.141.892
<i>ispravak vrijednosti</i>	(651.686)	(1.188.826)
	<u>30.194.358</u>	<u>13.953.066</u>
<i>Rezervni dijelovi</i>	3.097.046	248.903
<i>ispravak vrijednosti</i>	-	(11.440)
	<u>3.097.046</u>	<u>237.463</u>
<i>Proizvodnja u tijeku</i>	2.554.909	678.056
<i>ispravak vrijednosti</i>	-	(132.643)
	<u>2.554.909</u>	<u>545.413</u>
<i>Gotovi proizvodi</i>		
- u skladištu	13.463.736	11.285.032
- u prodavaonicama	14.070.147	10.125.030
<i>ispravak vrijednosti</i>	(4.051.496)	(9.047.546)
	<u>23.482.387</u>	<u>12.362.516</u>
<i>Trgovačka roba</i>		
- na putu	1.697.987	908.645
- u prodavaonicama	19.785.747	10.287.696
- u skladištu	2.486.917	1.037.024
<i>ispravak vrijednosti</i>	(1.582.633)	(1.178.802)
	<u>22.388.018</u>	<u>11.054.563</u>
<i>Predujmovi za zalihe</i>	449.596	533.474
SVEUKUPNO:	<u><u>82.166.314</u></u>	<u><u>38.686.495</u></u>

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
		<i>(u kn)</i>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	(6.867.595)	(6.285.815)
<i>Novi ispravci vrijednosti</i>	(2.920.474)	(22.847.261)
<i>Ukidanje ispravka vrijednosti</i>		
- isknjiženje – direktni otpis	595.211	13.894.961
- prodaja	2.944.018	3.678.858
<i>Usklađenja</i>	(36.975)	-
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><u>(6.285.815)</u></u>	<u><u>(11.559.257)</u></u>

3.10. *Potraživanja od povezanih poduzetnika**Potraživanja od povezanih poduzetnika:*

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	4.855.118	1.856.022
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	3.047	-
<i>Varteks Esop d.o.o. Varaždin</i>	512.680	227.796
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	441.375	318.158
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	9.893.888	553.471
<i>Vartex Textiles Limited, London</i>	4.552.653	-
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	551.788	12.823.641
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	70.233	2.062.247
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	334.689	1.601.405
UKUPNO:	<u>21.215.471</u>	<u>19.442.740</u>

Potraživanja po vrstama transakcija:

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Potraživanja od prodaje roba i usluga</i>	5.651.953	13.855.232
<i>Potraživanja za dionice</i>	512.680	227.506
<i>Potraživanja za najamninu</i>	162.922	4.226.690
<i>Ostala potraživanja od povezanih</i>	-	261.683
<i>Potraživanja od prodaje roba i usluga u inozemstvu</i>	14.887.916	871.629
<i>Sumnjiva i sporna potraživanja od povezanih</i>	28.886.889	43.026.191
<i>Ispravak sumnjivih i spornih potraživanja</i>	(28.886.889)	(43.026.191)
UKUPNO:	<u>21.215.471</u>	<u>19.442.740</u>

3.10. Potraživanja od povezanih poduzetnika - nastavak

Promjene na ispravku vrijednosti ovih potraživanja:

	2011.	2012. (u kn)
Stanje 1. siječnja	(27.788.762)	(28.886.889)
Novi ispravak vrijednosti - na teret rezultata tekuće godine	(360.878)	(13.753.006)
Tečajne razlike	(737.249)	(386.296)
Stanje 31. prosinca	<u>(28.886.889)</u>	<u>(43.026.191)</u>

3.11. Potraživanja od kupaca

	31.12.2011. (u kn)	31.12.2012. (u kn)
Potraživanja od kupaca u zemlji		
- za robu i usluge	26.636.281	23.028.049
- za kamate	3.092.838	2.519.710
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	23.067.541	19.075.621
UKUPNO:	<u>52.796.660</u>	<u>44.623.380</u>
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca		
- u zemlji	(19.133.100)	(17.469.473)
- za kamatu	(3.092.262)	(2.519.710)
- u inozemstvu	(9.375.849)	(9.393.172)
UKUPNO:	<u>(31.601.211)</u>	<u>(29.382.355)</u>
SVEUKUPNO:	<u>21.195.449</u>	<u>15.241.025</u>

3.11. *Potraživanja od kupaca - nastavak*

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	<i>(u kn)</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	<i>(29.806.678)</i>	<i>(31.601.211)</i>
<i>Povećanje ispravka vrijednosti na teret troška tekućeg razdoblja</i>	<i>(1.786.438)</i>	<i>(645.317)</i>
<i>Ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod</i>	<i>195.159</i>	<i>582.024</i>
<i>Isknjiženje ispravljenih potraživanja</i>	<i>-</i>	<i>2.291.347</i>
<i>Ostala usklađenja</i>	<i>(802)</i>	<i>-</i>
<i>Tečajne razlike</i>	<i>(202.452)</i>	<i>(9.198)</i>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><i>(31.601.211)</i></u>	<u><i>(29.382.355)</i></u>

3.12. *Ostala potraživanja*

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja od države</i>	<i>10.424.361</i>	<i>16.218.825</i>
<i>Potraživanja od djelatnika</i>	<i>403.673</i>	<i>175.192</i>
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>12.912</i>	<i>347.675</i>
<i>UKUPNO:</i>	<u><i>10.840.946</i></u>	<u><i>16.741.692</i></u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja</i>	<u><i>30.507</i></u>	<u><i>26.935</i></u>
<i>UKUPNO:</i>	<u><u><i>10.871.453</i></u></u>	<u><u><i>16.768.627</i></u></u>

3.12.1. Potraživanja od države

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
Potraživanja za PDV	10.424.361	16.081.818
Potraživanja od HZZO za refundacije naknada	-	137.007
UKUPNO:	<u>10.424.361</u>	<u>16.218.825</u>

3.12.2. Potraživanja od djelatnika

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Potraživanja za predumove putnih troškova	38.651	72.004
Potraživanja za novac u blagajnama	19.700	19.400
Ostala potraživanja (manjkovi i ostalo)	345.322	83.788
UKUPNO:	<u>403.673</u>	<u>175.192</u>
<i>Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja</i>	<u>30.507</u>	<u>26.935</u>
SVEUKUPNO:	<u>434.180</u>	<u>202.127</u>

3.12.3. Ostala potraživanja

	<u>2011.</u> (u kn)	<u>2012.</u> (u kn)
Potraživanja za dane predumove	-	83.578
Potraživanja za prodanu imovinu u sporu	-	264.097
Ostala potraživanja	12.912	-
UKUPNO:	<u>12.912</u>	<u>347.675</u>

3.13. Dani zajmovi povezanim poduzeticima

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	-	713.808
<i>Burgtrade Eisenstadt Austrija</i>	12.413.070	12.437.387
<i>Varteks Dooel, Skopje</i>	6.873.218	6.887.095
<i>Varteks Mont d.o.o., Podgorica</i>	3.713.301	3.720.798
<i>Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg BiH</i>	2.046.426	2.050.558
<i>UKUPNO:</i>	<u>25.046.015</u>	<u>25.809.646</u>
 <i>Ispravak vrijednosti danih zajmova</i>	 <u>(25.046.015)</u>	 <u>(25.095.838)</u>
 <i>UKUPNO:</i>	 <u>-</u>	 <u>713.808</u>

Promjene na ispravku vrijednosti danih zajmova tijekom godine:

	<i>(u kn)</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	(24.963.319)	(25.046.015)
<i>Ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod</i>	402.276	-
<i>Tečajne razlike</i>	<u>(484.972)</u>	<u>(49.823)</u>
 <i>Stanje 31. prosinca</i>	 <u>(25.046.015)</u>	 <u>(25.095.838)</u>

3.14. Ulaganja u vrijednosne papire

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Čekovi građana	1.567.051	204.217
Ispravak vrijednosti – čekovi građana	(1.553.378)	(204.217)
Potraživanja po kreditnim karticama	6.786.500	1.057.150
Ostalo	753	738
UKUPNO:	<u>6.800.926</u>	<u>1.057.888</u>

3.15. Dani zajmovi, depoziti i slično

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Dani depoziti	70.029	-
Dani krediti:		
- potrošački	3.541.531	998.234
- financijski	511.218	511.218
UKUPNO:	<u>4.122.778</u>	<u>1.509.452</u>
Ispravak vrijednosti danih kredita	<u>(2.275.296)</u>	<u>(532.042)</u>
UKUPNO:	<u>1.847.482</u>	<u>977.410</u>
Potraživanja za kamatu po kreditima	288.052	303.208
Ispravak vrijednosti kamate po kreditima	<u>(279.709)</u>	<u>(279.709)</u>
SVEUKUPNO:	<u>1.855.825</u>	<u>1.000.909</u>

3.15. Dani zajmovi, depoziti i slično - nastavak

Promjene na ispravku vrijednosti glavnice danih kredita:

(u kn)

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	(2.135.454)	(2.275.296)
<i>Povećanje</i>		
- novi ispravak na teret rashoda poslovanja	(144.301)	(110.848)
<i>Smanjenje</i>		
- ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	4.459	-
- otpis ispravljenih potraživanja	-	1.854.102
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>(2.275.296)</u>	<u>532.042</u>

3.16. Novac u banci i blagajni

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Žiro – račun	568.382	1.183.314
Blagajna		
- kune	28.055	-
- devize	5.373	-
Uplate za dionice	-	2.075
Devizni račun	98.371	1.029
Prijelazni račun	393.879	312.400
Prijelazni devizni račun	-	31.622
	<u>1.094.060</u>	<u>1.530.440</u>
UKUPNO:		

Tijekom 2012. godine Društvu su u dva navrata bili blokirani žiro – računi u poslovnim bankama i to u razdoblju:

- od 23. siječnja do 17. veljače, odnosno u trajanju od 25 dana i
- od 06. do 11. travnja, odnosno u trajanju od 5 dana.

3.17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Unaprijed obračunata najamnina	376.293	486.329
Ostalo	68	21.040
	<u>376.361</u>	<u>507.369</u>
UKUPNO:		

3.18. Kapital i rezerve

- i) *Društvo je 28. studenog 1995. godine upisalo 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 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 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. 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 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.*

3.18. Kapital i rezerve - nastavak

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

	<u>kn</u>
<i>pokriveni su:</i>	
- preneseni gubici	184.131.093
- gubitak iz 2010. godine	96.670.097
 <i>formirane:</i>	
- kapitalne rezerve	17.748.231

Odlukom Glavne Skupštine održane 7. rujna 2012. godine Društvo je iskoristilo kapitalne rezerve u visini od 17.748.231 kn za pokriće gubitka ostvarenog u 2011. godini.

- 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 (isto i u 2011. godini).*
- viii) *U 2011. godini Društvo je procijenilo 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>(u kn)</u>
<i>Stanje 1. siječnja 2011.</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 2011.</i>	<u>278.255.370</u>
 <i>Smanjenje</i>	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(5.173.552)</u>
 <i>Stanje 31. prosinca 2012.</i>	<u>273.081.818</u>

3.18. 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 (veza bilješka 2.3.).

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2012. godine iznosi 200.008.698 kn (prethodne godine 331.962.607 kn):

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	(u kn)	(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	-	(42.975.527)
- Gubitak poslovne godine	(60.328.044)	(126.613.324)
UKUPNO:	<u>331.962.607</u>	<u>200.008.698</u>

3.18. 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
Igrec 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

3.19. Rezerviranja

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
Rezerviranja za sudske sporove	<u>239.775</u>	<u>86.622</u>
UKUPNO:	<u>239.775</u>	<u>86.622</u>

Promjene tijekom godine:

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

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

3.20. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze uključuju:

	<u>31.12.2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>
Obveze za zajmove, depozite i slično	6.492.692	5.998.615
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	181.202.828	169.900.758
Obveze prema dobavljačima	<u>9.487</u>	<u>130.500</u>
UKUPNO:	<u>187.705.007</u>	<u>176.029.873</u>
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza</i>		
<i>po zajmovima</i>	<i>(1.789.897)</i>	<i>(2.710.154)</i>
<i>kreditima banaka</i>	<i>(50.944.731)</i>	<i>(67.010.692)</i>
<i>financijskom leasingu</i>	<i>(200.328)</i>	<i>(51.626)</i>
<i>dobavljačima</i>	<u><i>(9.487)</i></u>	<u><i>(54.000)</i></u>
UKUPNO:	<u><i>(52.944.443)</i></u>	<u><i>(69.826.472)</i></u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>134.760.564</u>	<u>106.203.401</u>

Tekuća dospijeća uključuju:

	<i>dospjele nepodmirene obveze na dan 31.12.2012.</i>	<i>tekuće dospijeće u 2013. god.</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
- financijski leasing	-	51.626	51.626
- dobavljači	-	54.000	54.000
UKUPNO:	<u>35.355.486</u>	<u>34.470.986</u>	<u>69.826.472</u>

3.20.1. Dugoročne obveze za zajmove, depozite i sl.

Zajmodavatelj	Namjena	Kamata krajem godine % godišnje	(u kn)	
			31.12.2011.	31.12.2012.
Croatia osiguranje d.d. Varaždin	reprogram sufinanciranje	10,00	6.480.000	5.983.058
Hrvatske vode Zagreb			12.692	15.557
UKUPNO:			6.492.692	5.998.615
Tekuće dospijeće			(1.789.897)	(2.710.154)
UKUPNO DUGOROČNI DIO:			4.702.795	3.288.461

Tekuća dospijeća uključuju:

	(kn)		
	dospjele nepodmirene obveze na dan 31.12.2012.	tekuće dospijeće u 2013. god.	UKUPNO
Croatia osiguranje d.d., Varaždin	1.280.263	1.414.334	2.694.597
Hrvatske vode, Zagreb	15.557	-	15.557
UKUPNO:	1.295.820	1.414.334	2.710.154

Promjene tijekom godine:

	(u kn)	
	2011.	2012.
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 dospijeća po godinama:

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

3.20.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kreditor – Banke	Namjena	Kamata krajem godine % godišnje	(u kn)	
			31.12.2011.	31.12.2012.
Hrvatska banka za obnovu i razvitak, Zagreb	investicije	3,00-4,00	82.933.027	83.085.735
Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka Zagreb	preuzimanje obveze	4,60	-	18.546.548
HBOR Fond za razvoj i zapošljavanje, Zagreb	investicije	4,60	18.546.548	-
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	refinanciranje	7,61	41.082.401	38.565.520
VABA d.d. banka Varaždin	refinanciranje	11,00	10.077.498	7.012.392
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 poštanka 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 financijskih leasinga				
Porsche Leasing d.o.o. Zagreb	vozila	9,38	159.500	119.050
OTP Leasing d.d. Zagreb	vozilo		26.787	-
Hypo-Leasing Kroatien d.o.o. Varaždin			126.137	-
UKUPNO:			<u>312.424</u>	<u>119.050</u>
SVEUKUPNO			<u>181.202.828</u>	<u>169.900.758</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza prema bankama			(50.944.731)	(67.010.692)
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza po financijskom leasingu			(200.328)	(51.626)
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO OBVEZA			<u>130.057.769</u>	<u>102.838.440</u>

* zbog nepostupanja po ugovoru, kreditor je cijelu glavnicu proglasio dospjelom i obračunao zateznu kamatu

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

Valutna struktura ovih obveza:

	31.12.2011.	31.12.2012.
KN	31.957.379	26.079.851
EUR	149.245.449	143.820.907
UKUPNO:	<u>181.202.828</u>	<u>169.900.758</u>

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

Promjene na glavnici tijekom godine:

	(u kn)		
	2011.		
	banke	leasing društva	ukupno
Stanje 1. siječnja	184.979.897	969.234	185.949.131
<i>Povećanje</i>			
- nova zaduženja	-	147.999	147.999
- reprogram dospjelih obveza u dugoročne	9.956.889	-	9.956.889
- tečajne razlike – neto	2.582.514	-	2.582.514
<i>Smanjenje</i>			
- otplate tijekom godine	(16.262.463)	(804.809)	(17.067.272)
- prijenos kratkoročnog dijela obveza	(366.433)	-	(366.433)
Stanje 31. prosinca	<u>180.890.404</u>	<u>312.424</u>	<u>181.202.828</u>

	(u kn)		
	2012.		
	banke	leasing društva	ukupno
Stanje 1. siječnja	180.890.404	312.424	181.202.828
<i>Povećanje</i>			
- tečajne razlike – neto	399.154	28.352	427.506
- usklađenja	92.268	-	92.268
<i>Smanjenje</i>			
- otplate tijekom godine	(11.600.118)	(221.726)	(11.821.844)
Stanje 31. prosinca	<u>169.781.708</u>	<u>119.050</u>	<u>169.900.758</u>

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

Pregled dospijeće glavnice kredita i financijskih leasinga po godinama:

	(kn)		
	<i>kreditni banaka</i>	<i>leasing</i>	<i>ukupno</i>
<i>dospjelo na dan Balance</i>	34.059.666	-	34.059.666
2013.	32.951.026	51.626	33.002.652
2014.	33.442.724	37.642	33.480.366
2015.	28.546.881	18.810	28.565.691
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
<i>u mirovanju</i>	10.754.504	-	10.754.504
UKUPNO:	169.781.708	119.050	169.900.758

3.20.3. Dugoročne obveze prema dobavljačima

Vjerovnik	Namjena	31.12.2011. (u kn)	31.12.2012. (u kn)
Ivanka Braz, Slatina	najam prostora	-	130.500
IBM Hrvatska d.o.o. Zagreb	IBM oprema	9.487	-
UKUPNO:		9.487	130.500
Tekuće dospijeće		(9.487)	(54.000)
UKUPNO DUGOROČNI DIO:		-	76.500

Promjene tijekom godine:

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

Pregled dospijeća po godinama:

	(u kn)
2013.	54.000
2014.	54.000
2015.	22.500
UKUPNO:	130.500

3.20.4. Odgođena porezna obveza

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
Odgođena porezna obveza	<u>69.563.843</u>	<u>68.270.455</u>
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., 3.18.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, umanjani 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	-	(1.293.388)
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>

3.21. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	1.241.046	-
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	210.632	35.838
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	22.143.547	50.522.903
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	1.661.312	71.756
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	3.998.337	5.529.122
<i>Varteks Mont d.o.o. Podgorica</i>	17.320	-
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	480.085	589.944
<i>Vartex Textiles Limited, London</i>	4.378	17.714
<i>Burgtrade Eisenstadt Austrija</i>	97.896	-
UKUPNO:	<u>29.854.553</u>	<u>56.767.277</u>

3.22. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite

Zajmodavatelj	Kamatna stopa krajem godine	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	% godišnje	(u kn)	(u kn)
<i>Croatia osiguranje d.d. Varaždin</i>	10,00	1.520.000	1.520.000
<i>Erste Card Club d.d. Zagreb</i>	10,00	604.073	1.221.939
<i>Grad Varaždin</i>		887.924	887.924
UKUPNO:		<u>3.011.997</u>	<u>3.629.863</u>
<i>Obveze za primljene depozite</i>		95.511	149.884
<i>Obveze za kamate</i>		498.063	294.404
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza</i>		1.799.384	2.710.154
SVEUKUPNO:		<u>5.404.955</u>	<u>6.784.305</u>

Od sveukupno iskazanih obveza za zajmove na dan 31.12.2012. godine dospjelo je ukupno 3.703.744 kn.

Valutna struktura glavnice primljenih zajmova:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
KN	2.407.924	2.407.924
EUR	604.073	1.221.939
UKUPNO:	<u>3.011.997</u>	<u>3.629.863</u>

3.22. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite - nastavak*Promjene na glavnici primljenih zajmova tijekom godine:*

	2011.	2012.
<i>Stanje 1. siječnja</i>	12.277.855	3.011.997
<i>Povećanje</i>		(u kn)
- nova zaduženja	1.471.513	1.872.487
- tečajne razlike (neto)	-	46.955
<i>Smanjenje</i>		
- otplate	(4.257.371)	(1.301.576)
- reprogram u dugoročne obveze	(6.480.000)	-
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>3.011.997</u>	<u>3.629.863</u>

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

<i>Kreditor</i>	<i>Kamatna stopa krajem godine % godišnje</i>	<i>31.12.2011. (u kn)</i>	<i>31.12.2012. (u kn)</i>
<i>Privredna banka d.d. Zagreb</i>	<i>15,00</i>	<i>-</i>	<i>1.520.927</i>
<i>Privredna banka d.d. Zagreb</i>	<i>8,00 - 8,50</i>	<i>13.333.779</i>	<i>13.108.980</i>
<i>Zagrebačka banka d.d. Zagreb</i>	<i>6,50 – 15,00</i>	<i>74.736.869</i>	<i>74.378.176</i>
<i>Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb</i>	<i>10,00</i>	<i>3.011.207</i>	<i>811.210</i>
<i>RH Ministarstvo financija</i>	<i>15,00</i>	<i>10.255.482</i>	<i>10.255.482</i>
<i>VABA d.d. BANKA Varaždin</i>		<i>-</i>	<i>1.833.132</i>
<i>UKUPNO:</i>		<i>101.337.337</i>	<i>101.907.907</i>
<i>Obveze za kamate</i>		<i>5.391.270</i>	<i>10.207.085</i>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>		<i>51.145.059</i>	<i>67.062.318</i>
<i>SVEUKUPNO:</i>		<i>157.873.666</i>	<i>179.177.310</i>

Od ovih obveza, dospjelo je na dan 31.12.2012. godine:

	<i>(u kn)</i>
<i>- glavnice</i>	<i>92.025.462</i>
<i>- kamate</i>	<i>9.842.129</i>
<i>UKUPNO:</i>	<i>101.867.591</i>

Valutna struktura glavnice kredita

	<i>2011. (u kn)</i>	<i>2012. (u kn)</i>
<i>KN</i>	<i>84.992.351</i>	<i>84.933.658</i>
<i>EUR</i>	<i>16.344.986</i>	<i>15.976.038</i>
<i>USD</i>	<i>-</i>	<i>998.211</i>
<i>UKUPNO:</i>	<i>101.337.337</i>	<i>101.907.907</i>

**3.23. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim
financijskim institucijama - nastavak**

Promjene na glavnici primljenih kredita tijekom godine:

	2011.	(u kn) 2012.
Stanje 1. siječnja	109.977.242	101.337.337
<i>Povećanje</i>		
- nova zaduženja za		
- kredite	24.603.395	16.626.533
- prodana potraživanja	-	1.833.132
- akreditive	-	1.654.833
- tečajne razlike	605.275	45.468
<i>Smanjenje</i>		
- otplate	(23.891.686)	(19.557.138)
- reprogram u dugoročne obveze	(9.956.889)	-
- usklađenja	-	(32.258)
Stanje 31. prosinca	<u>101.337.337</u>	<u>101.907.907</u>

3.24. Obveze za predujmove

Obveze za primljene predujmove odnose se na:

	31.12.2011.	(u kn) 31.12.2012.
- predujmove kupaca u zemlji	31.985	128.903
- predujmove kupaca u inozemstvu	1.916.951	1.790.769
UKUPNO:	<u>1.948.936</u>	<u>1.919.672</u>

3.25. Obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
Obveze prema dobavljačima		
- u zemlji	62.739.706	63.352.126
- u inozemstvu	27.398.688	19.047.982
Obveze za nefakturiranu robu	36.542	26.889
Obveze za kamate dobavljača	3.198.215	9.284.023
	<u>93.373.151</u>	<u>91.711.020</u>
UKUPNO:		

Na ime osiguranja plaćanja obveza prema pojedinim dobavljačima, Društvo 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 10.222.352 kn (veza bilješka 3.30.). Po istima, Društvo se obvezalo dati instrumente osiguranja (sudužnike-povezana društva, zalog na nekretninama, mjenice i zadužnice).

3.26. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima obuhvaćaju:

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
- obveze za neto plaće i nadnice	4.180.061	7.040.978
- obveze za otpremnine	857.934	1.525.170
- ostale obveze prema zaposlenima	443.679	836.103
- obveze za krizni porez	520	520
	<u>5.482.194</u>	<u>9.402.771</u>
UKUPNO:		
Broj zaposlenih krajem razdoblja	720	659

Obveze za neto plaće uključuju obveze za 10., 11. i 12. mjesec 2012. godine.

Obveze za otpremnine po osnovu poslovno uvjetovanog raskida radnog odnosa i mirovina odnose se na razdoblje od 2009. do 2012. 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.

3.27. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2012.</u>
	(u kn)	(u kn)
Obveze za PDV	14.800.004	14.051.386
Obveze za doprinose iz plaća	36.086.120	36.879.306
Obveze za doprinose na plaću	35.978.845	38.571.805
Obveze za porez iz plaća	246.734	1.109.008
Obveze za doprinos za šume	2.221.481	2.447.510
Obveze prema carini (carina i PDV)	7.159.993	14.458.751
Ostale obveze za poreze i doprinose	1.046.442	885.876
Obveza po poreznom nadzoru	-	3.870.258
Obveze za kamate po obvezama za poreze i doprinose	14.009.916	28.310.202
UKUPNO:	<u>111.549.535</u>	<u>140.584.102</u>

Dospjelost obveza poreza i doprinosa na dan 31.12.2012. godine:

	<u>(u kn)</u>
Dospjele obveze za poreze i doprinose	109.396.411
Nedospjele obveze za poreze i doprinose	<u>2.877.489</u>
UKUPNO:	<u>112.273.900</u>
Dospjele obračunate kamate za:	
- PDV	6.295.785
- doprinose iz plaće	11.424.274
- doprinose na plaće	9.260.176
- kamate za ostale poreze i doprinose	<u>1.329.967</u>
UKUPNO:	<u>28.310.202</u>
SVEUKUPNO:	<u>140.584.102</u>

3.28. Ostale kratkoročne obveze

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
- obveze prema RH po osnovi prodanih stanova	7.663.853	4.365.453
- obveze prema RH po osnovi državnih potpora	-	9.687.921
- obveze za naknade članovima nadzornog odbora i ugovorima o djelu	199.792	211.941
- ostale obveze	<u>1.731</u>	<u>2.718</u>
UKUPNO:	<u><u>7.865.376</u></u>	<u><u>14.268.033</u></u>

**3.29. Odgođeno plaćanje troškova i prihod
budućeg razdoblja**

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
<i>Odgođeno priznavanje prihoda po osnovu:</i>		
- potraživanja za manjkove po inventurama	397.230	50.392
- nedospjelih kamata po stambenom kreditu	72.528	667.232
- ostalo	<u>6.314</u>	<u>21.977</u>
UKUPNO:	<u><u>476.072</u></u>	<u><u>739.601</u></u>

3.30. Izvanbilančni zapisi

	<u>31.12.2011.</u> (u kn)	<u>31.12.2012.</u> (u kn)
Obveze za robu u komisiji	5.314.717	4.133.208
Garancije		
- Privredna banka d.d. Zagreb	3.459.478	3.297.248
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	6.840.460	6.853.462
Akreditivi		
- Privredna banka d.d. Zagreb	2.056.420	71.642
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	1.610.721	-
Preuzete obveze po operativnom leasingu	<u>889.209</u>	<u>701.169</u>
UKUPNO:	<u><u>20.171.005</u></u>	<u><u>15.056.729</u></u>

3.31. Preuzete obveze po operativnom leasingu

Na dan 31.12.2012. godine Društvo ima sklopljenih više ugovora o operativnom leasingu vozila.

Dospijeća ovih obveza u neto vrijednostima (bez PDV-a) su slijedeća:

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

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).

3.32. Stanja i transakcije s povezanim osobama

Osobe se smatraju povezanim ako jedna osoba ima mogućnost kontrolirati drugu osobu ili u značajnijoj mjeri može imati utjecaj nad drugom osobom u donošenju financijskih i poslovnih odluka.

Tijekom izvještajnog razdoblja Društvo je obavljalo transakcije i iskazalo stanja potraživanja i obveza prema slijedećim povezanim osobama:

3.32.1. Ovisna društva

Promet roba i usluga
(veza bilješka 3.7., 3.10., 3.21.)

(u kn)

	Potraživanja		Obveze	
	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin - dugoročni dio	2.710.458	2.579.386	-	-
- kratkoročni dio	512.680	227.796	-	-
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	4.855.118	1.856.022	1.241.046	-
Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora	-	-	17.320	-
Burgtrade Eisenstadt Austrija	-	-	97.896	-
Vartex Textiles Limited, London	4.552.653	-	4.378	17.714
Varteks Trade d.o.o. Maribor Slovenija	441.375	318.158	-	-
Varteks Plus d.o.o. Beograd, Srbija	9.893.888	553.471	480.085	589.944
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	3.047	-	210.632	35.838
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	551.788	12.823.640	22.143.547	50.522.903
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	70.233	2.062.247	3.998.337	5.529.122
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	334.689	1.601.406	1.661.312	71.756
UKUPNO:	23.925.929	22.022.126	29.854.553	56.767.277

	Prihodi		Rashodi	
	2011.	2012.	2011.	2012.
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	2.940.191	13.404.818	-	-
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	19.073.806	25.280.671	52.597.195	69.508.605
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	3.513.472	4.181.611	10.483.597	11.394.640
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	2.532.782	2.991.275	6.405.808	5.991.016
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg, BiH	182.474	19.101	172.638	19.101
Varteks Dooel d.o.o. Skopje, Makedonija	158.099	16.549	158.099	16.549
Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora	80.133	8.388	90.303	8.423
Burgtrade Eisenstadt Austrija	339.162	35.947	480.011	148.896
Vartex Textiles Limited, London	541.776	332.494	372.330	4.972.690
Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	458.707	45.717	380.576	76.131
Varteks Plus d.o.o. Beograd, Srbija	5.046.687	2.943.042	107.662	11.197.145
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	745.576	774.882	-	-
UKUPNO:	35.612.865	50.034.495	71.248.219	103.333.196

3.32. Stanja i transakcije s povezanim osobama - nastavak

3.32.1. Ovisna društva - nastavak

Financijske transakcije
(veza bilješka 3.13.)

(u kn)

	<u>Potraživanja</u> <u>31.12.2011.</u>	<u>Potraživanja</u> <u>31.12.2012.</u>
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	-	713.808
Burgtrade Eisenstadt Austrija	12.413.070	12.437.387
Varteks Dooel, Skopje	6.873.218	6.887.095
Varteks Mont d.o.o., Podgorica	3.713.301	3.720.798
Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg BiH	2.046.426	2.050.558
UKUPNO:	<u>25.046.015</u>	<u>25.809.646</u>
Ispravak vrijednosti danih zajmova	<u>(25.046.015)</u>	<u>(25.095.838)</u>
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>713.808</u>

3.32.2. Ključni management

Obračunate naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora iznosile su:

	<u>31.12.2011.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Uprava</i>		
Neto plaće	1.123.048	1.121.634
Porezi i doprinosi	<u>1.390.666</u>	<u>1.418.849</u>
UKUPNO:	<u>2.513.714</u>	<u>2.540.483</u>
<i>Nadzorni odbor</i>		
Neto naknade	190.287	172.517
Porezi i doprinosi	<u>185.353</u>	<u>169.372</u>
UKUPNO:	<u>375.640</u>	<u>341.889</u>
SVEUKUPNO:	<u>2.889.354</u>	<u>2.882.372</u>

3.32. Stanja i transakcije s povezanim osobama - nastavak

3.32.3. Ostale povezane osobe

	(u kn)			
	<i>Stanje</i> <u>31.12.2011.</u>	<i>Promet</i> <u>2011.</u>	<i>Stanje</i> <u>31.12. 2012.</u>	<i>Promet</i> <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

3.33. Značajniji sudski sporovi

Društvo 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

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

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

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

* 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 3.34.1. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju – Postupak predstečajne nagodbe), uz obrazloženje o velikoj vjerojatnosti dobivanja sudskog spora i zastare tražbine.

3.33. Značajniji sudski sporovi - nastavak

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

<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.

3.34. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

3.34.1. 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.

- 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.

3.34.2. 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.

3.34.3. Dokapitalizacija 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.

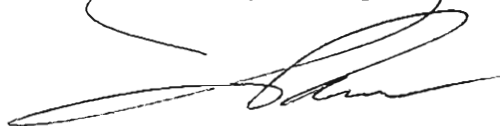
Kako početkom 2013. godine nije nastavljena suradnja s tvrtkom Levi Strauss & Co Europa, unatoč provedenoj dokapitalizaciji, društvo Varteks Trade d.o.o. čije je poslovanje bilo gotovo isključivo vezano uz distribuciju i prodaju Levi's proizvoda na tržištu Slovenije, nije više imalo potrebne uvjete za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

3.35. 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



Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

