

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

do

31.12.2013

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: inof@varteks.com

Internet adresa: www.varteks.com

Šifra i naziv općine/grada: 472 VARAŽDIN

Šifra i naziv županije: 5 VARAŽDINSKA

Broj zaposlenih: 1.773

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 1413

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

VARTEKS TEXTILES Ltd.	Bristol, Velika Britanija	00970382
VARTEKS LOGISTIC d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	01038133
VARTEKS PRO d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	1280511
VARTEKS ESOP d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	070092385

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Bolšec Vlado

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 042/377-005

Telefaks: 042/377-005

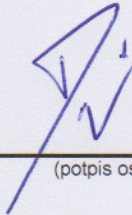
Adresa e-pošte: vbolsec@varteks.com

Prezime i ime: Davidović Nenad

(osoba ovlaštene za zastupanje)

1. Revidirana godišnja financijska izvješća i bilješke s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства (u sklopu revidiranog izvješća)
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvješća.
4. Odluka nadležnog tijela o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja

u PDF formatu

 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obveznik: Varteks Grupa- 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	781.778.733	398.992.755
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.796.816	2.958.533
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.796.816	2.958.533
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	751.711.415	386.839.539
1. Zemljište	011	185.830.699	72.089.887
2. Građevinski objekti	012	506.321.129	278.514.618
3. Postrojenja i oprema	013	51.493.723	32.827.279
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.991.077	3.175.707
5. Biološka imovina	015		0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	33.657	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	809.082	0
8. Ostala materijalna imovina	018	232.048	232.048
9. Ulaganje u nekretnine	019		0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	20.136.826	6.102.949
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	14.822.645	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	165.900	165.900
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	782.828	1.571.596
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	3.133.676	3.091.734
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	3.133.676	3.091.734
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	92.868.091	196.810.432
I. ZALIHE (036 do 042)	035	44.339.905	31.197.205
1. Sirovine i materijal	036	14.782.748	14.976.475
2. Proizvodnja u tijeku	037	1.112.161	1.048.169
3. Gotovi proizvodi	038	12.466.999	8.722.627
4. Trgovačka roba	039	15.443.737	5.241.885
5. Predujmovi za zalihe	040	534.260	1.208.049
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	40.675.078	156.590.204
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	21.927.121	142.231.806
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	241.460	152.992
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	17.920.808	13.845.500
6. Ostala potraživanja	049	585.689	359.906
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.729.327	2.815.461
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	1.099.112	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.630.215	2.246.624
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		568.837
7. Ostala financijska imovina	057		0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.123.781	6.207.562
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.727.943	147.242
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	876.374.767	595.950.429
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	16.125.523	5.302.817

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	181.976.069	258.513.910
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	96.040.350	96.040.350
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	475.381	1.058.316
1. Zakonske rezerve	066		0
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		0
5. Ostale rezerve	070	475.381	1.058.316
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	273.081.818	174.015.099
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-45.942.412	-76.269.190
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	45.942.412	76.269.190
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-141.679.068	63.669.335
1. Dobit poslovne godine	076		63.669.335
2. Gubitak poslovne godine	077	141.679.068	
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	86.622	9.086.622
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		9.000.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		0
3. Druga rezerviranja	082	86.622	86.622
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	174.631.076	80.419.665
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	3.388.461	100.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	102.895.660	1.524.123
4. Obveze za predujmove	087		0
5. Obveze prema dobavljačima	088	76.500	33.452.807
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		0
8. Ostale dugoročne obveze	091		1.838.960
9. Odgođena porezna obveza	092	68.270.455	43.503.775
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	518.792.298	247.038.449
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	17.714	6.400.515
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	6.896.145	263.531
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	181.130.167	133.752.313
4. Obveze za predujmove	097	1.920.580	2.055.546
5. Obveze prema dobavljačima	098	102.563.036	49.909.213
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	21.494.231	18.837.596
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	190.212.916	15.490.320
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	14.557.509	20.329.415
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	888.702	891.783
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	876.374.767	595.950.429
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	16.125.523	5.302.817
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	181.976.069	258.513.910
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	270.851.585	390.095.358
1. Prihodi od prodaje	112	249.190.347	170.041.657
2. Ostali poslovni prihodi	113	21.661.238	220.053.701
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	361.198.268	302.296.057
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	5.326.140	3.390.981
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	145.881.713	87.193.757
a) Troškovi sirovina i materijala	117	46.720.944	40.094.866
b) Troškovi prodane robe	118	72.618.811	26.866.005
c) Ostali vanjski troškovi	119	26.541.958	20.232.886
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	109.194.770	93.665.052
a) Neto plaće i nadnice	121	72.780.507	61.814.076
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	21.484.751	19.445.743
c) Doprinosi na plaće	123	14.929.512	12.405.233
4. Amortizacija	124	16.972.726	14.833.263
5. Ostali troškovi	125	30.124.300	26.124.042
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	36.960.778	7.669.545
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	183.793	1.119.947
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	36.776.985	6.549.598
7. Rezerviranja	129		9.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	16.737.841	60.419.417
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	5.344.015	1.432.247
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		685.238
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	3.431.927	736.283
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	1.912.088	10.726
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	56.251.142	25.484.489
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		695.238
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	54.713.304	8.368.163
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141	1.537.838	16.421.088
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	276.195.600	391.527.605
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	417.449.410	327.780.546
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-141.253.810	63.747.059
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	63.747.059
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	141.253.810	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	425.258	77.724
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-141.679.068	63.669.335
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	63.669.335
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	141.679.068	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-141.679.068	63.669.335
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-141.679.068	63.669.335
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	7.202.368	124.004.476
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	508.747	2.701
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	6.695.621	124.001.775
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	7.202.368	124.004.476
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-134.476.700	187.673.811
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-134.476.700	187.673.811
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-141.253.810	63.747.059
2. Amortizacija	002	16.972.726	14.833.263
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	97.358.271	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	46.971.252	13.142.700
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	14.073.446	6.237.917
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	34.121.885	97.960.939
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		177.517.408
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	1.888.116	115.915.126
3. Povećanje zaliha	010		0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	32.378.668	10.554.006
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	34.266.784	303.986.540
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	144.899	206.025.601
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	5.505.658	346.772.437
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	20.000	
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	5.817.076	15.614.578
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	11.342.734	362.387.015
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	581.030	755.256
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	33.657	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	614.687	755.256
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	10.728.047	361.631.759
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	35.170.824	16.062.445
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	2.672.530	41.942
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	37.843.354	16.104.387
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	45.182.342	170.540.630
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	52.453	86.134
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	45.234.795	170.626.764
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	7.391.441	154.522.377
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.191.707	1.083.781
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.932.074	5.123.781
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.191.707	1.083.781
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.123.781	6.207.562

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2013 do 31.12.2013

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
1. Upisani kapital	001	96.040.350	96.040.350
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	475.381	1.058.316
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-45.942.412	-76.269.190
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-141.679.068	63.669.335
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	273.081.818	174.015.099
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	181.976.069	258.513.910
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	181.976.069	258.513.910
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



Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

*VARTEKS D.D. VARAŽDIN
GRUPA*

*KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ZA 2013. GODINU*

VARAŽDIN, LIPANJ 2014.

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2013. GODINU**

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	1 – 3
<i>KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01.01. do 31.12.2013. godine</i>	4
<i>Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2013. godine</i>	5 – 6
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2013. godine</i>	7
<i>Izveštaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2013. godine</i>	8 – 9
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	10 - 96
<i>GODIŠNJE IZVJEŠĆE GRUPE VARTEKS</i>	<i>Prilog 1</i>

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

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

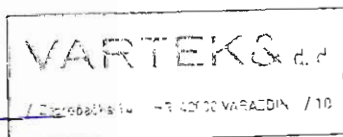
Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva i Grupe, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja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

Priloženi financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 96 odobreni su od strane Uprave matičnog društva 18. lipnja 2014. godine:

Potpisali za i u ime Uprave:

Zoran Košćec

Predsjednik Uprave



Nenad Davidović

Član Uprave za financijske poslove

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "N. Davidović".

NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA VARTEKS d.d. VARAŽDIN

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja društva VARTEKS d.d. Varaždin (u nastavku Društvo) i njegovih ovisnih društava (u nastavku Grupa), koji obuhvaćaju Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2013. godine, Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine, Konsolidirani izvještaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine, Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupimo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijave ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće Grupe Varteks za 2013. godinu kako bismo mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Grupe Varteks Varaždin za 2013. godinu.

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Konsolidirani financijski izvještaji Grupe Varteks Varaždin za 2013. godinu ne uključuju ovisna društva Varteks D.o.o.e.l. Skopje, Varteks Mont d.o.o. Podgorica i Varteks Trgovinu d.o.o. Široki Brijeg iako matično društvo ima kontrolu nad navedenim društvima. Financijski izvještaji navedenih društava nisu prezentirani, pa nismo u mogućnosti procijeniti utjecaj istih na financijske izvještaje Varteks Grupe.

2. Kao što je objavljeno u bilješci 3.18. - Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima, ovisno društvo Varteks Textiles Limited London, Velika Britanija, iskazalo je obveze u visini od 6.400.515 kn prema ovisnom društvu Burgtrade Handles G.m.b.h., Eisenstadt, Republika Austrija koje je ugašeno dana 24. veljače 2014. godine. Slijedom navedenog Grupa Varteks na dan 31.12.2013. godine za navedeni je iznos precijenila obveze i iskazala manju dobit poslovne godine.

3. Grupa je dužna objaviti određene podatke sukladno Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 7-Financijski instrumenti: objavljivanje i Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 8-Poslovni segmenti koje na dan 31. prosinca 2013. godine nije objavila.

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim učinaka i mogućih učinaka činjenica navedenih u odjeljcima 1 do 3 Osnove za mišljenje s rezervom, financijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Grupe Varteks Varaždin na dan 31. prosinca 2013. godine, njenu financijsku uspješnost i njene novčane tijekove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Isticanje pitanja

1. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 3.29. – Značajniji sudski sporovi po kojima tražbine nisu evidentirane u poslovnim knjigama matičnog društva i čiji se ishod očekuje u korist matičnog društva. Navedene su tražbine dio osporenih tražbina u postupku predstečajne nagodbe (bilješka 3.30. – Postupak predstečajne nagodbe).

2. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 3.30. – Postupak predstečajne nagodbe u kojem se iznosi činjenica da su mjere financijskog restrukturiranja utvrđene Rješenjem Trgovačkog suda evidentirane u financijskim izvještajima matičnog društva za 2013. godinu, dok su kod ostalih sudionika evidentiranja provedena ili su u tijeku (veza bilješka 3.31.3. - Prijenos vlasništva nad imovinom i upis hipoteka).

3. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 2.5. - Sveobuhvatna dobit razdoblja u kojoj su objavljeni poslovni pokazatelji Grupe Varteks za 2013. godinu iz kojih je vidljiv utjecaj mjera utvrđenih financijskim restrukturiranjem na financijske izvještaje za 2013. godinu.

Isticanje pitanja – nastavak

4. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 1.v. uz ove financijske izvještaje koja opisuje uvjete poslovanja Grupe Varteks u 2013. godini i mjere koje Uprava matičnog društva poduzima sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi o nastavku poslovanja.

Okolnosti navedene u bilješci 1.v. ukazuju na postojanje moguće neizvjesnosti u vezi nastavka daljnjeg poslovanja Grupe Varteks Varaždin ukoliko matično društvo ne realizira cjeloviti plan restrukturiranja.

5. Ovi financijski izvještaji ne sadrže nikakva usklađenja vezana za vrednovanje i klasifikaciju imovine i obveza Grupe Varteks koja bi bila potrebna za slučaj da matično društvo ne bude sposobno nastaviti neograničeno poslovati.

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

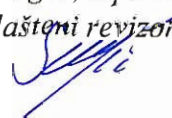
Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2013. godinu, u skladu su s priloženim financijskim izvještajima Grupe Varteks Varaždin za 2013. godinu.

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



Revidicon
Društvo s ograničenom odgovornošću
I. PRIZNAK ZAPOSLOVANJE d.o.o.
VARAŽDIN, Ankice Opolski 2

Direktor:
Stjepan Šaragač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 18.lipnja 2014. godine

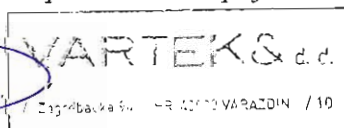
HLB Revidicon d.o.o.
42000 Varaždin
Ankice Opolski 2
Republika Hrvatska

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**

od 01.01. do 31.12.2013. godine

	Bilješka	2012. (u kn)	2013. (u kn)
Prihodi od prodaje	2.1.1.1.	249.190.347	170.041.657
Ostali prihodi	2.1.1.2.	21.661.238	220.053.701
Ukupni prihodi osnovne djelatnosti	1.f.,2.1.1.	270.851.585	390.095.358
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(5.326.140)	(3.390.981)
Nabavna vrijednost prodane robe		(72.618.811)	(26.866.005)
Troškovi sirovina, materijala i energije	2.2.1.1.	(44.193.868)	(40.094.866)
Ostali materijalni troškovi	2.2.1.2.	(2.522.076)	(2.300.912)
Amortizacija	2.2.1.3.	(16.972.726)	(14.833.263)
Nematerijalni troškovi	2.2.1.4.	(73.409.099)	(104.475.433)
Troškovi osoblja	2.2.1.5.	(109.194.770)	(93.665.052)
Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	(36.960.778)	(7.669.545)
Troškovi rezerviranja		-	(9.000.000)
Ukupni rashodi osnovne djelatnosti	1.g.,2.2.1.	(361.198.268)	(302.296.057)
Dobit / (gubitak) iz osnovne djelatnosti		(90.346.683)	87.799.301
Financijski prihodi	2.1.2.	5.344.015	1.432.247
Financijski rashodi	2.2.2.	(56.251.142)	(25.484.489)
Neto dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti		(50.907.127)	(24.052.242)
UKUPNI PRIHODI	2.1.	276.195.600	391.527.605
UKUPNI RASHODI	2.2.	(417.449.410)	(327.780.546)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja		(141.253.810)	63.747.059
Porez na dobit	1.i.,2.4.	(425.258)	(77.724)
Dobit / (gubitak) razdoblja	2.3.	(141.679.068)	63.669.335
Dobit (gubitak) po dionici		(81,56)	36,65
Tečajne razlike		506.747	2.701
Revalorizacijske rezerve s osnova revalorizacije stanova		228.681	168.376
Realizirana revalorizacijska rezerva		5.173.552	99.066.719
Porezna obveza na real. reval. rezervu		1.293.388	24.766.680
Ostala sveobuhvatna dobit		7.202.368	124.004.476
UKUPNO SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA	2.5.	(134.476.700)	187.673.811
Dobit (gubitak) po dionici:		(77,41)	108,03

Potpisali za i u ime Grupe dana 18. lipnja 2014. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik UpraveNenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. prosinca 2013. godine

IMOVINA	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
		<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
DUGOTRAJNA IMOVINA		781.778.733	398.992.755
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	<i>1.k.,3.1.</i>	6.796.816	2.958.533
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		6.796.816	2.958.533
<i>MATERIJALNA IMOVINA</i>		751.711.415	386.839.539
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>1.j.,3.2.</i>	751.711.415	386.839.539
<i>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.n.</i>	20.136.826	6.102.949
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>	<i>3.3.</i>	14.822.645	-
<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>	<i>3.4.</i>	165.900	165.900
<i>Dani zajmovi, depoziti i sl.</i>	<i>3.5.</i>	782.828	1.571.596
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>	<i>3.6.</i>	4.365.453	4.365.453
<i>POTRAŽIVANJA</i>		3.133.676	3.091.734
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.7.</i>	3.133.676	3.091.734
KRATKOTRAJNA IMOVINA		92.868.091	196.810.432
<i>ZALIHE</i>	<i>1.l.,3.8.</i>	44.339.905	31.197.205
<i>POTRAŽIVANJA</i>	<i>1.m.</i>	40.675.078	156.590.204
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>3.9.</i>	21.927.121	142.231.806
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.10.</i>	18.747.957	14.358.398
<i>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.n.</i>	2.729.327	2.815.461
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>	<i>3.11.</i>	1.630.215	2.246.624
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<i>3.12.</i>	1.099.112	568.837
<i>NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</i>	<i>1.o.,3.13.</i>	5.123.781	6.207.562
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	<i>3.14.</i>	1.727.943	147.242
UKUPNO IMOVINA		876.374.767	595.950.429
IZVANBILANČNI ZAPISI	<i>3.26.</i>	16.125.523	5.302.817

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

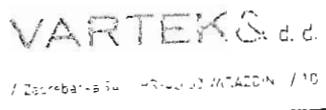
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. prosinca 2013. godine
- Nastavak -

KAPITAL I OBVEZE

	Bilješke	31.12.2012. (u kn)	31.12.2013. (u kn)
KAPITAL I REZERVE	3.15.	181.976.069	258.513.910
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		96.040.350	96.040.350
REZERVE IZ DOBITI		475.381	1.058.316
Rezerve za vlastite dionice		9.182.650	(9.182.650)
Vlastite dionice i udjeli		(9.182.650)	9.182.650
Ostale rezerve		475.381	1.058.316
REVALORIZACIJSKE REZERVE		273.081.818	174.015.099
PRENESENI GUBITAK		(45.942.412)	(76.269.190)
DOBIT/(GUBITAK) POSLOVNE GODINE		(141.679.068)	63.669.335
REZERVIRANJA	1.s.,3.16.	86.622	9.086.622
Rezerviranja za otpremnine		-	9.000.000
Druga rezerviranja		86.622	86.622
DUGOROČNE OBVEZE	3.17.	174.631.076	80.419.665
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.p.,3.17.1.	3.388.461	100.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.p.,3.17.2.	102.895.660	1.524.123
Obveze prema dobavljačima	3.17.3.	76.500	33.452.807
Ostale dugoročne obveze	3.17.4.	-	1.838.960
Odgođena porezna obveza	3.17.5.	68.270.455	43.503.775
KRA TKOROČNE OBVEZE		518.792.298	247.038.449
Obveze prema povezanim poduzetnicima	3.18.	17.714	6.400.515
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.p.,3.19.1.,3.19.2	6.896.145	263.531
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.p.,3.19.3.	181.130.167	133.752.313
Obveze za predujmove	3.20.	1.920.580	2.055.546
Obveze prema dobavljačima	3.21.	102.563.036	49.909.213
Obveze prema zaposlenicima	3.22.	21.494.231	18.837.596
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.23.	190.212.916	15.490.320
Ostale kratkoročne obveze	3.24.	14.557.509	20.329.415
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.25.	888.702	891.783
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		876.374.767	595.950.429
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.26.	16.125.523	5.302.817

Potpisali za i u ime Grupe dana 18. lipnja 2014. 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 31.12.2013. godine

2012.
(u kn)

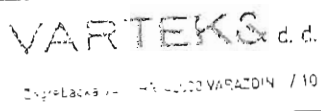
	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2012.	96.040.350	17.748.231	(9.182.650)	9.182.650	246.700	278.255.370	(4.906.751)	(70.680.822)	316.703.078
Transferi	-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

2013.
(u kn)

	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2013.	96.040.350	(9.182.650)	9.182.650	475.381	273.081.818	(45.942.412)	(141.679.068)	181.976.069
Transferi	-	-	-	-	-	(141.679.068)	141.679.068	-
Pripremanje društava	-	-	-	414.559	-	(21.173.847)	-	(20.759.288)
Uključivanje u konsolidacije Varteks Textiles London i isključivanje iz konsolidacije (Varteks Burgrade, Varteks Plus d.o.o. Beograd, Varteks Trade d.o.o. Ljubljana)	-	-	-	-	-	8.690.037	-	8.690.037
Dobit poslovne godine	-	-	-	-	-	-	63.669.335	63.669.335
Realizirana revalorizacijska rezerva	-	-	-	-	(99.066.719)	99.066.719	-	-
Realizirana odgođena porezna obveza	-	-	-	-	-	24.766.680	-	24.766.680
Ostala dobit	-	-	-	168.376	-	-	-	168.376
Tečajna razlika	-	-	-	-	-	2.701	-	2.701
Stanje 31. prosinca 2013.	96.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.058.316	174.015.099	(76.269.190)	63.669.335	258.513.910

Potpisali za i u ime Grupe dana 18. lipnja 2014. 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 31.12.2013. godine
Indirektna metoda

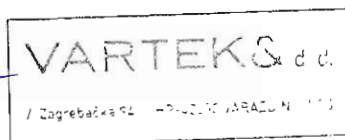
	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti		
<i>Dobit/(gubitak) prije poreza</i>	(141.253.810)	63.747.059
<i>Amortizacija</i>	16.972.726	14.833.263
<i>Povećanje kratkoročnih obveza</i>	97.358.271	-
<i>Smanjenje zaliha</i>	46.971.252	13.142.700
<i>Tečajne razlike</i>	765.480	1.356.801
<i>Ostalo povećanje novčanog tijeka</i>	13.307.966	4.881.116
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	34.121.885	97.960.939
<i>Smanjenje kratkoročnih obveza</i>	-	(177.517.408)
<i>Povećanje kratk. potraživanja</i>	(1.888.116)	(115.915.126)
<i>Plaćene kamate</i>	(25.090.756)	(10.554.006)
<i>Ostalo smanjenje novčanog tijeka</i>	(7.287.912)	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(34.266.784)	(303.986.540)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-	-
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(144.899)	(206.025.601)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	5.505.658	346.772.437
<i>Novčani primici od prodaje vlastitih i dužn. instrumenata</i>	20.000	-
<i>Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	5.817.076	15.614.578
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	11.342.734	362.387.015
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	(581.030)	(755.256)
<i>Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	(33.657)	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(614.687)	(755.256)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	10.728.047	361.631.759

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
od 01.01. do 31.12.2013. godine
Indirektna metoda
 - Nastavak -


	2012. (u kn)	2013. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	35.170.824	16.062.445
Ostali primici od financijskih aktivnosti	2.672.530	41.942
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	37.843.354	16.104.387
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(45.182.342)	(170.540.630)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(52.453)	(86.134)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(45.234.795)	(170.626.764)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(7.391.441)	(154.522.377)
Ukupno povećanje novčanog tijeka	3.191.707	1.083.781
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.932.074	5.123.781
(Smanjenje) povećanje novca i novčanih ekvivalenata	3.191.707	1.083.781
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	5.123.781	6.207.562

Potpisali za i u ime Grupe dana 18. lipnja 2014. godine:

Zoran Košćec
 Predsjednik Uprave

Nenad Davidović
 Član Uprave za financijske poslove



Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

OPĆI PODACI O DRUŠTVU I GRUPI

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

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

Glavne djelatnosti

Glavne djelatnosti Grupe su:

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

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31. prosinca 2013. godine bio je 1.773 (2012. godine 2.155 zaposlenih djelatnika).

Organi Grupe

Nadzorni odbor VARTEKSA d.d. Varaždin

Milan Horvat	Predsjednik
Stjepan Igrac	Zamjenik Predsjednika
Neven Maruševac	Član odbora
Božica Čiček – Mutavdžić	Član odbora
Krešimir Dragić	Član odbora
Marijan Mitrović	Član odbora
Igor Žonja	Član odbora

Uprava VARTEKSA d.d. Varaždin

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

Predsjednik Glavne skupštine

Stjepan Igrac

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

Uprave ovisnih društava

Vartex Textiles Limited London

Damir Rizman

Varteks Logistic d.o.o. Varaždin

Josip Posavec

Varteks PRO d.o.o. Varaždin

Natalija Vnučec

Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg

Varteks ESOP d.o.o. Varaždin

Anita Pedisić

Varteks D.o.o.e.l. Skopje

Varteks Mont d.o.o. Podgorica

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

Naziv ovisnog društva	Zemlja osnivanja	Udio u vlasništvu		Udio u glasačkim pravima		Osnovna djelatnost
		2012.	2013.	2012.	2013.	
<i>Vartex Textiles Limited London</i>	<i>Velika Britanija</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina, posredovanje i zastupanje</i>
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	<i>Hrvatska</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Međunarodno otpremništvo</i>
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	<i>Hrvatska</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina, posredovanje i proizvodnja odjeće</i>
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	<i>Bosna i Hercegovina</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina i posredovanje u trgovini</i>
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	<i>Hrvatska</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem</i>
<i>Varteks D.o.o.e.l. Skopje</i>	<i>Makedonija</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina i posredovanje u trgovini</i>
<i>Varteks Mont d.o.o. Podgorica</i>	<i>Crna Gora</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina i posredovanje u trgovini</i>

Do 13.prosinca 2013. godine Varteks d.d. Varaždin vlasnik je 50% udjela i ima 50% glasačkih prava u društvu Corrado Nekretnine d.o.o. Rijeka

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine:

1.a. Izjava o usklađenosti

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

1.b. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

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

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

Sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva 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.

Grupa je sastavila ove konsolidirane financijske izvještaje u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.c. Ostali regulatorni zahtjevi

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN RH broj 38/2008, 12/2009 i 130/2010) koji je donijelo Ministarstvo financija Republike Hrvatske, Uprava društva Varteks d.d. izradila je godišnje financijske izvještaje, a sadrže Izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2013. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom toku i Izvještaj o promjenama kapitala za 2013. godinu. Financijske informacije u obrascima su izvedene iz konsolidiranih financijskih izvještaja prikazanim na stranicama od 4 do 9 u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

1.d. Osnove konsolidacije

Zbog potrebe korisnika financijskih izvještaja matice za informacijom o financijskom položaju, rezultatima poslovanja i promjenama u financijskom položaju Grupe kao cjeline, dakle matice i povezanih društava, temeljem Međunarodnog standarda financijskog izvješćivanja 10 – Konsolidirani financijski izvještaji, sastavljeni su konsolidirani financijski izvještaji koji daju financijske informacije o matici i povezanim društvima, o Grupi kao da je jedna tvrtka, a iznosi koji se odnose na potraživanja, obveze, prihode, troškove, dobit i gubitak odražavaju vrijednosti transakcija i stanja pojedinih bilančnih pozicija koja su rezultat samo eksternih poslovnih promjena.

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

- Varteks PRO d.o.o. Varaždin, Republika Hrvatska
- Varteks Logistic d.o.o. Varaždin, Republika Hrvatska
- Varteks ESOP d.o.o. Varaždin, Republika Hrvatska
- Vartex Textiles Ltd. Velika Britanija

Društva Grupe Varteks tijekom 2013. godine poslovala su u uvjetima značajnih poteškoća, a matično društvo provodi postupak predstečajne nagodbe započet u 2012. godini. U uvjetima gospodarske krize i nelikvidnosti, smanjen je i obim poslovanja unutar same Grupe. Poslovne aktivnosti nekoliko društava već su u prethodnom razdoblju stavljene u mirovanje i nisu sudjelovale u konsolidiranim rezultatima poslovanja Grupe (Varteks Mont d.o.o. Crna Gora, Varteks D.o.o.e.l. Makedonija i Varteks Trgovina d.o.o. BiH). Nakon provedbe postupka predstečajne nagodbe Varteksa d.d. Varaždin, kao osnivača i 100 postotnog vlasnika svih povezanih društava, donijet će se odluke o daljnjem statusu navedenih društava.

Konsolidirani financijski izvještaji za 2013. ne obuhvaćaju:

- društvo Varteks Trade d.o.o. Maribor zbog pokrenutog stečajnog postupka dana 19. ožujka 2013. godine sukladno Rješenju Okružnog suda u Mariboru,
- društvo Varteks Plus d.o.o. Beograd zbog prodaje poslovnog udjela dana 24. prosinca 2013. godine,
- društvo Burgrtrade Handles Gesellschaft m.b.H. Eisenstadt, Austrija koje je ugašeno Rješenjem Zemaljskog suda u Eisenstadu, Republika Austrija od 24. veljače 2014. godine.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

- društvo Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka čiji je poslovni udjel dana 13. prosinca 2013. godine prenesen na stjecatelja RT OPTIMA d.o.o. Rijeka

Društva Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin, Varteks Bednja d.o.o. Bednja i Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg su pripojena su 7. siječnja 2013. godine matičnom društvu.

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

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

1.e. Izvještajna valuta

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

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

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

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

31. prosinca 2012. godine	1 EUR = 7,545624 HRK	1 USD = 5,726794 HRK	1 CHF = 6,245343 HRK
31. prosinca 2013. godine	1 EUR = 7,637643 HRK	1 USD = 5,549000 HRK	1 CHF = 6,231758 HRK

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.f. Priznavanje prihoda

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

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

1.g. Rashodi

Proizvodni troškovi

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

Neproizvodni troškovi

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

Troškovi posudbe

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

1.h. Primanja zaposlenih

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.i. Oporezivanje

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

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

Tekući porez

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

Odgođeni porez

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.i. 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.j. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

	<u>%</u>
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.k. 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.l. Zalihe

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

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

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

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

1.m. Potraživanja od kupaca i predujmovi

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.n. Financijska imovina

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

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

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

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

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

1. klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju,
2. prilikom početnog priznavanja Grupa 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 dospijeca su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koju Grupa ima namjeru i mogućnost držati je do dospijeca, te se mjeri po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.n. 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.

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

1.o. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.p. Financijske obveze

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.r. Najmovi

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

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

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

1.s. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo kada Grupa 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)

1.1. Povezane osobe

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

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

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

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

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

1.u. Potencijalne obveze

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.v. Procjena Uprave o uvjetima poslovanja u 2013. godini i primjeni pretpostavke neograničenog poslovanja u pripremi financijskih izvještaja

Varteks Grupa poslovala je u 2013. godini u uvjetima usuglašavanja i provedbe mjera iz Plana financijskog restrukturiranja koje se najviše odnose na matično Društvo, ali povezane su i uz sve ostale članice Grupe. Krajem 2012. godine, sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, po kriteriju nelikvidnosti, Varteks d.d. prijavio se u postupak predstečajne nagodbe koja je službeno otvorena 05. veljače 2013. godine. Početkom 2013. godine, Varteksu d.d. pripojena su povezana proizvodna društva; Varteks odjeća d.o.o., Varteks Ludbreg d.o.o. i Varteks Bednja d.o.o., a predstečajna nagodba svih društava objedinjena je u jedinstveni postupak.

Plan financijskog restrukturiranja u samom postupku predstečajne nagodbe usuglašen je s Ministarstvom financija kao najvećim vjerovnikom koji je sudjelovao u postupku predstečajne nagodbe. Usuglašeni prijedlog, prihvaćen je s više od potrebne 2/3 glasova, na ročištu za glasovanje održanom 04. lipnja. 2013. godine. Dana 11. srpnja 2013. godine sklopljena je predstečajna nagodba pred Trgovačkim sudom u Varaždinu.

S različnim vjerovnicima koji se nisu odrekli prava na odvojeno namirenje, 21. studenog 2013. godine sklopljen je Sporazum o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d., a čiji potpisnik je uz poslovne banke, HBOR i Varteks d.d. bilo i Ministarstvo financija. U njemu je uz način namirenja obveza, definirana i nova kreditna linija u iznosu od Eur 10,9 mil. neophodna za stabilizaciju likvidnosti i poslovnih procesa, te provedbu restrukturiranja. Temeljem navedenog Sporazuma provedene su mjere namirenja postojećih obveza prema različitim vjerovnicima, te je u siječnju 2014. godine sklopljen Ugovor o klupskom kreditu s HBOR-om i Zagrebačkom bankom.

Grupa je kroz poslovne knjige u 2013. godini provela veći dio mjera utvrđenih u Planu financijskog restrukturiranja, te je s uključenim efektima provedbe, ukupni rezultat poslovanja Grupe dobit od 63,7 mil. kn. Provedba Plana financijskog restrukturiranja pozitivno utječe na rezultat poslovanja Grupe sa 157,8 mil. kn. Rezultati poslovanja realizirani su u uvjetima opće nelikvidnosti u gospodarstvu. Međutim, unatoč problematici koju je gospodarska kriza izazvala u dijelu poslovnih aktivnosti, Grupa je u 2013. godini uspjela održati izvoznju orijentaciju te je u izvozu realizirano 87,2 mil. kn.

Financijsko restrukturiranje značajno je utjecalo na stabilizaciju bilančnih pozicija Grupe koje na dan 31.12.2013. godine pokazuju da je udio ukupnih obveza u imovini Grupe 56,6 %, dok je na dan 31.12.2012. taj udio iznosio 79,2%. Pritom treba naglasiti da u provedbi operativnog i financijskog restrukturiranja, Varteks d.d. sudjeluje sa značajnim iznosom vlastitog doprinosa kroz ustupanje i prodaju dijela nekretnina u svrhu namirenja obveza prema najvećim vjerovnicima.

1.v. Procjena Uprave o uvjetima poslovanja u 2013. godini i primjeni pretpostavke neograničenog poslovanja u pripremi financijskih izvještaja – nastavak

Provedbom Plana financijskog restrukturiranja postavljene su osnove za stabilizaciju poslovanja i budući razvoj Grupe. Daljnji razvoj poslovanja Grupe usmjeren je na nastavak provedbe svih ciljeva iz financijskog i operativnog Plana restrukturiranja. Uz aktivnosti na području financijske konsolidacije, paralelno se radi na dizanju efikasnosti u redovnim poslovnim aktivnostima proizvodnje i prodaje, te daljnjem ciljanom smanjenju troškova u svim dijelovima sustava.

Provedba usvojenog, cjelovitog Plana financijskog restrukturiranja Varteksa značajno je utjecala na poslovanje u 2013. godini, kao i na rezultat poslovanja te predstavlja osnovu za održivost poslovanja i razvoj Grupe u budućem razdoblju.

1.z. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

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

Grupa usklađuje iznose koje je 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>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Prihodi osnovne djelatnosti	270.851.585	390.095.358
Financijski prihodi	<u>5.344.015</u>	<u>1.432.247</u>
UKUPNO:	<u><u>276.195.600</u></u>	<u><u>391.527.605</u></u>

2.1.1. Struktura prihoda osnovne djelatnosti

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Prihodi od prodaje	249.190.347	170.041.657
Ostali prihodi	<u>21.661.238</u>	<u>220.053.701</u>
UKUPNO:	<u><u>270.851.585</u></u>	<u><u>390.095.358</u></u>

2.1.1.1. Prihodi od prodaje

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda</i>		
<i>domaće tržište</i>	66.883.855	45.179.915
<i>veleprodaja</i>	29.725.775	30.487.507
<i>maloprodaja</i>	37.158.080	14.692.408
 <i>Prihodi od prodaje robe</i>		
<i>domaće tržište</i>	70.078.739	16.140.571
<i>veleprodaja</i>	24.567.956	3.082.202
<i>maloprodaja</i>	45.510.783	13.058.369
 <i>Prihodi od prodaje proizvoda i roba na ino tržištu</i>	42.625.520	30.190.643
 SVEUKUPNO PROIZVODI I ROBA	<u>179.588.114</u>	<u>91.511.129</u>
<i>domaće tržište</i>	136.962.594	61.320.486
<i>inozemno tržište</i>	42.625.520	30.190.643
 <i>Prihodi od pružanja usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	7.104.407	21.522.036
<i>inozemno tržište</i>	62.497.826	57.008.492
 UKUPNO:	<u>69.602.233</u>	<u>78.530.528</u>
 SVEUKUPNO:	<u>249.190.347</u>	<u>170.041.657</u>
<i>domaće tržište</i>	144.067.001	82.842.522
<i>inozemno tržište</i>	105.123.346	87.199.135

2.1.1.2. Ostali prihodi

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Neto prihodi od prodaje dugotrajne imovine</i>	473.027	-
<i>Prihodi od zakupnina</i>	8.110.659	5.778.912
<i>Viškovi</i>	872.967	464.240
<i>Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja</i>	619.624	2.132.998
<i>Prihodi od naknadno odobrenih popusta</i>	17.668	312.794
<i>Prihodi od naplata šteta</i>	1.071.782	36.421
<i>Prihodi od prodaje materijala, rezervnih dijelova</i>	1.273.914	246.958
<i>Prihodi od otpisa obveza</i>	8.190.296	210.379.644
<i>Prihodi od ukidanja rezerviranja</i>	144.152	-
<i>Ostali prihodi</i>	887.149	701.734
UKUPNO:	<u>21.661.238</u>	<u>220.053.701</u>

2.1.1.2.1. Prihodi od otpisa obveza

Pretežiti dio prihoda od otpisa obveza evidentiran je u matičnom društvu sukladno mjerama financijskog restrukturiranja utvrđenim postupkom predstečajne nagodbe, a dio po Sporazumu o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteks d.d. kako slijedi:

	<u>(u kn)</u>
<i>- vjerovnici iz predstečajne nagodbe</i>	203.459.086
<i>- financijske institucije, različni vjerovnici temeljem Sporazuma o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d.</i>	6.626.235
<i>- ostali otpisi obveza prema dobavljačima</i>	294.323
SVEUKUPNO:	<u>210.379.644</u>

Sukladno Rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu od 11. srpnja 2013. godine o odobrenju sklopljene predstečajne nagodbe mjerom otpisa osnovnog duga te redovnih i zatezних kamata predviđen je otpis u iznosu od 212.870.254 kn, a u poslovnim je knjigama matičnog društva evidentiran na slijedeći način:

	<u>(u kn)</u>
- prihodi od otpisa obveza	203.459.086
- podmirenje obveza za carinu i PDV i naplatu PDV-a	9.313.995
- ostala usklađenja s vjerovnicima	<u>97.173</u>
UKUPNO:	<u>212.870.254</u>

2.1.2. Struktura financijskih prihoda

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	<u>(u kn)</u>	<u>(u kn)</u>
Pozitivne tečajne razlike	3.306.940	1.367.426
Prihodi od kamata	124.987	54.095
Ostali prihodi	<u>1.912.088</u>	<u>10.726</u>
UKUPNO:	<u>5.344.015</u>	<u>1.432.247</u>

2.2. Rashodi

Ukupne rashode čine:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Rashodi osnovne djelatnosti	361.198.268	302.296.057
Financijski rashodi	<u>56.251.142</u>	<u>25.484.489</u>
UKUPNO:	<u>417.449.410</u>	<u>327.780.546</u>

2.2.1. Struktura rashoda osnovne djelatnosti

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	5.326.140	3.390.981
Nabavna vrijednost prodane robe	72.618.811	26.866.005
Troškovi sirovina, materijala i energije	44.193.868	40.094.866
Ostali materijalni troškovi	2.522.076	2.300.912
Amortizacija	16.972.726	14.833.263
Nematerijalni troškovi	73.409.099	104.475.433
Troškovi osoblja	109.194.770	93.665.052
Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	183.793	1.119.947
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	36.776.985	6.549.598
Troškovi rezerviranja	-	9.000.000
UKUPNO:	<u>361.198.268</u>	<u>302.296.057</u>

2.2.1.1. Troškovi sirovina, materijala i energije

Ovi troškovi uključuju:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Utrošene sirovine i materijal	31.581.186	28.943.850
Utrošenu energiju	<u>12.612.682</u>	<u>11.151.016</u>
UKUPNO:	<u>44.193.868</u>	<u>40.094.866</u>

2.2.1.2. Ostali materijalni troškovi

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Ostali utrošeni materijal</i>	847.107	963.030
<i>Troškovi vozila</i>	1.403.625	969.629
<i>Utrošeni uredski materijal</i>	228.230	207.081
<i>Utrošeni rezervni dijelovi</i>	7.919	150.514
<i>Otpis sitnog inventara</i>	<u>35.195</u>	<u>10.658</u>
UKUPNO:	<u><u>2.522.076</u></u>	<u><u>2.300.912</u></u>

2.2.1.3. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo. Trošak amortizacije u 2013. godini iznosi 14.833.263 kn (u 2012. godini 16.972.726 kn). Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješki 1.j. i 1.k., 3.1. i 3.2.

2.2.1.4. Nematerijalni troškovi

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Troškovi prijevoza radnika</i>	10.731.923	9.373.144
<i>Zakupnine</i>	16.303.704	8.475.350
<i>Trošak otpremnina i jubilarnih nagrada</i>	2.658.459	4.007.406
<i>Neproizvodne usluge</i>	2.480.729	2.936.248
<i>Troškovi propagande i sponzorstva</i>	3.796.140	1.059.426
<i>Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu</i>	3.139.238	2.990.580
<i>Ostala materijalna prava</i>	3.830.827	1.444.026
<i>Bankarske usluge</i>	2.775.996	820.570
<i>Manjkovi</i>	1.073.124	573.099
<i>Usluge održavanja</i>	2.454.390	1.470.414
<i>Usluge transporta i špedicije</i>	1.524.576	731.445
<i>Provizije po kreditnim karticama</i>	1.328.369	722.726
<i>Komunalne, grafičke, vanjsko-trgovačke usluge</i>	952.250	2.147.399
<i>Premije osiguranja</i>	1.488.427	958.474
<i>Usluge izrade</i>	464.499	1.279.916
<i>Otpisi kratkotrajne imovine</i>	149.307	180.375
<i>Ostale proizvodne usluge</i>	1.050.964	545.084
<i>Troškovi reprezentacije</i>	468.336	110.074
<i>Nabavna vrijednost prodanog materijala</i>		2.158.164
<i>Naknadno odobreni popusti</i>		119.204
<i>Ostali troškovi</i>	16.737.841	4.074.390
<i>Neto trošak prodane i ustupljene dugotrajne materijalne imovine</i>	-	58.297.919
UKUPNO:	<u>73.409.099</u>	<u>104.475.433</u>

*2.2.1.4.1. Neto trošak prodane, ustupljene i rashodovane
dugotrajne materijalne imovine*

	<u>(u kn)</u>
<i>Ustupanje nekretnina sukladno mjerama financijskog restrukturiranja</i>	
- knjigovodstvena neto vrijednost ustupljene imovine	(321.999.948)
- prihodi ostvareni ustupanjem imovine	<u>269.836.572</u>
<i>Ukupno neto trošak:</i>	<u>(52.163.376)</u>
<i>Prodaja dugotrajne materijalne imovine</i>	
- knjigovodstvena neto vrijednost	(24.772.487)
- prihodi ostvareni prodajom imovine	<u>22.668.803</u>
<i>Ukupno neto trošak:</i>	<u>(2.103.684)</u>
<i>Ostali rashodi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	
- knjigovodstvena neto vrijednost	<u>(4.030.859)</u>
<i>Ukupno neto trošak:</i>	<u>(4.030.859)</u>
<i>Ukupna knjigovodstvena neto vrijednost prodane, ustupljene i rashodovane imovine</i>	(350.803.294)
<i>Ukupni prihodi ostvareni prodajom i ustupanjem imovine</i>	<u>292.505.375</u>
<i>SVEUKUPNO NETO TROŠAK:</i>	<u>(58.297.919)</u>

2.2.1.5. Troškovi osoblja

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Neto plaće	72.780.507	61.814.076
Porezi i doprinosi iz i na plaće	<u>36.414.263</u>	<u>31.850.976</u>
UKUPNO:	<u>109.194.770</u>	<u>93.665.052</u>

Na kraju godine Grupa je imala 1.773 zaposlenika (prethodne godine 2.155 zaposlenika).

2.2.1.6. Vrijednosno usklađivanje

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
- dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	183.793	1.119.947
- kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	<u>36.776.985</u>	<u>6.549.598</u>
UKUPNO:	<u>36.960.778</u>	<u>7.669.545</u>

2.2.1.6.1. Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine (osim financijske imovine)

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Trošak vrijednosnog usklađenja s osnove:		
- procjene pojedine dugotrajne imovine na niže	-	1.119.947
- dugoročnih potraživanja od Tiskare d.o.o. Varaždin	174.659	-
- ostalo	<u>9.134</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>183.793</u>	<u>1.119.947</u>

2.2.1.6.2. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
<i>Trošak vrijednosnog usklađenja</i>		
- zaliha	23.789.841	2.041.892
- potraživanja od kupaca i potrošačkih kredita	1.138.045	3.151.584
- potraživanja od povezanih društava	<u>11.849.099</u>	<u>1.356.122</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>36.776.985</u></u>	<u><u>6.549.598</u></u>

2.2.2. Struktura financijskih rashoda

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
<i>Rashodi od kamata na kredite</i>	22.334.212	2.950.226
<i>Ostali kamatni rashodi</i>	28.306.672	3.391.649
<i>Negativne tečajne razlike</i>	4.072.420	2.721.526
<i>Ostali financijski rashodi</i>	<u>1.537.838</u>	<u>16.421.088</u>
UKUPNO:	<u><u>56.251.142</u></u>	<u><u>25.484.489</u></u>

2.3. Dobit poslovne godine

Dobit Varteks Grupe tekuće godine iznosi 63.669.335 kn (prethodne godine gubitak u iznosu 141.679.068 kn).

Dobit/(gubitak) Grupe nakon oporezivanja po društvima iznosi:

	<i>kn</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	(115.381.176)	63.491.674
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	(4.131.169)	-
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	(6.194.144)	-
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	(5.722.696)	-
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	(1.269)	(3.617)
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	1.629.535	283.408
<i>Burgtrade G.m.b.h. Eisenstadt</i>	(7.174.211)	-
<i>Vartex Textiles Limited, London</i>	-	108.724
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	(1.093.258)	-
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	(2.294.235)	-
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	2.531	(210.854)
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	-	-
<i>Corrado Nekretnine d.o.o. Rijeka</i>	(1.318.976)	-
UKUPNO:	<u>(141.679.068)</u>	<u>63.669.335</u>

2.4. Porez na dobit

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

Ukupna porezna obveza iznosi 77.724 kn (prethodne godine 425.258 kn) sve u Republici Hrvatskoj.

Porezni gubitak matičnog društva u Republici Hrvatskoj koji se može koristiti u narednim razdobljima iznosi 70.542.341 kn i može se iskoristiti do 2017. godine.

Iznos odgođene porezne imovine na dan 31. prosinca 2013. godine izračunat je po stopi od 20% i prikazan je kako slijedi:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Odgođena porezna imovina iz prenesenih poreznih gubitaka (20%)	<u>57.276.106</u>	<u>14.108.468</u>
Stanje 31. prosinca	<u>57.276.106</u>	<u>14.108.468</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.

2.5. Sveobuhvatna dobit razdoblja

U uvjetima provedbe plana restrukturiranja Grupa je u 2013. godini ostvarila slijedeće poslovne pokazatelje:

	2012.	2013.
		(u kn)
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Poslovni prihodi	270.851.585	390.095.358
Poslovni rashodi	(361.198.268)	(302.296.057)
Dobit (gubitak)	(90.346.683)	87.799.301
Financijski prihodi	5.344.015	1.432.247
Financijski rashodi	(56.251.142)	(25.484.489)
Dobit (gubitak)	(50.907.127)	(24.052.242)
UKUPNI PRIHODI	276.195.600	391.527.605
UKUPNI RASHODI	(417.449.410)	(327.780.546)
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	(141.253.910)	63.747.059
Porez na dobit	(425.258)	(77.724)
Dobit (gubitak)	(141.679.068)	63.669.335
Ostala sveobuhvatna dobit	7.202.368	124.004.476
Ukupno sveobuhvatna dobit (gubitak)	(134.476.700)	187.673.811

Provedba Plana financijskog restrukturiranja utječe pozitivno na rezultat 2013. godine u poslovnom dijelu sa iznosom od 157.790.254 kn (prebijeno poslovni prihodi i poslovni rashodi), te u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti sa iznosom od 115.636.314 kn.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

3.1. Nematerijalna imovina

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

3.1. Nematerijalna imovina - nastavak

					2013. (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 2013.</i>	504.663	1.256.553	14.892.673	151.083	16.804.972
<i>Izuzimanje iz konsolidacije</i>			(3.890.062)	-	(3.890.062)
<i>Donos s materijalne imovine</i>	-	-	728.345	-	728.345
<i>Nabava</i>		6.534			6.534
<i>Rashod</i>	-	-	(4.070.885)	-	(4.070.885)
<i>Stanje 31. prosinca 2013.</i>	504.663	1.263.087	7.660.071	151.083	9.578.904
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>					
<i>Stanje 1. siječnja 2013.</i>	(504.663)	(1.037.250)	(8.330.232)	(136.011)	(10.008.156)
<i>Izuzimanje iz konsolidacije</i>			2.713.728		2.713.728
<i>Amortizacija tekuće godine</i>	-	(65.571)	(885.587)	(15.072)	(966.230)
<i>Donos s materijalne imovine</i>	-	-	(76.059)	-	(76.059)
<i>Rashod</i>	-	-	1.716.346	-	1.716.346
<i>Stanje 31. prosinca 2013.</i>	(504.663)	(1.102.821)	(4.861.804)	(151.083)	(6.620.371)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
<i>nematerijalne imovine</i>					
<i>31. prosinca 2013. godine</i>	-	160.266	2.798.267	-	2.958.533
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
<i>nematerijalne imovine</i>					
<i>1. siječnja 2013. godine</i>	-	219.303	6.562.441	15.072	6.796.816

Nematerijalna imovina po društvima:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	5.611.683	2.946.418
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	8.799	12.115
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	506.499	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	669.835	-
UKUPNO:	<u>6.796.816</u>	<u>2.958.533</u>

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema*

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

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

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema - nastavak*2013.
(u kn)

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. mv. i transp. imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi	Ostala imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>								
Stanje 1. siječnja 2013.	185.830.699	803.189.992	245.976.157	33.799.203	809.082	33.657	232.048	1.269.870.838
Izuzimanje iz konsolidacije	-	(1.062.291)	(3.840.669)	-	-	-	-	(4.902.960)
Direktna povećanja (nabava)	-	-	4.880	78.781	671.595	-	-	755.256
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	88.892	1.089.086	86.356	(1.264.334)	-	-	-
Uskladenja	-	-	-	-	(3.585)	(33.657)	-	(37.242)
Prodaja	(6.867.891)	(11.788.212)	(33.493.572)	(798.309)	-	-	-	(52.947.984)
Ustupljena imovina PSN	(106.872.921)	(292.340.605)	(15.529.581)	(5.648.010)	-	-	-	(420.391.117)
Prijenos na nemate. imovinu	-	-	(515.587)	-	(212.758)	-	-	(728.345)
Rashod	-	-	(3.835.414)	(3.195.026)	-	-	-	(7.030.440)
Stanje 31. prosinca 2013.	72.089.887	498.087.776	189.855.300	24.322.995	-	-	232.048	784.588.006
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>								
Stanje 1. siječnja 2012.	-	(296.868.863)	(194.482.434)	(26.808.126)	-	-	-	(518.159.423)
Izuzimanje iz konsolidacije	-	257.689	3.143.404	-	-	-	-	3.401.093
Amortizacija tekuće godine	-	(7.994.445)	(4.124.442)	(1.672.087)	-	-	-	(13.790.974)
Uskladenja	-	-	(42.392)	(1.077.554)	-	-	-	(1.119.946)
Prodaja	-	2.273.151	25.471.641	430.704	-	-	-	28.175.496
Ustupljena imovina PSN	-	82.759.310	10.030.948	5.600.910	-	-	-	98.391.168
Rashod	-	-	2.975.254	2.378.865	-	-	-	5.354.119
Stanje 31. prosinca 2013.	-	(219.573.158)	(157.028.021)	(21.147.288)	-	-	-	(397.748.467)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>								
nekretnina, postrojenja i opreme 31. prosinca 2013. godine	72.089.887	278.514.618	32.827.279	3.175.707	-	-	232.048	386.839.539
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>								
nekretnina, postrojenja i opreme 1. siječnja 2013. godine	185.830.699	506.321.129	51.493.723	6.991.077	809.082	33.657	232.048	751.711.415

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema - nastavak*

Prikaz knjigovodstvene vrijednosti imovine pod hipotekom:

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
<i>Knjigovodstvena vrijednost zemljišta i građevinskih objekata</i>	350.604.505
<i>Knjigovodstvena vrijednost imovine pod hipotekom</i>	<u>(301.307.527)</u>
<i>Knjigovodstvena vrijednost neopterećene imovine</i>	49.296.978
<i>Upisana vrijednost hipoteke (11.740.000 EUR)</i>	89.665.929

Upis hipoteka na nekretninama Varteksa d.d. proveden je početkom 2014. godine, a predviđen je Sporazumom u uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d. ovjerenim 21. studenog 2013. godine te pojedinačnim ugovorima s bankama sklopljenim početkom 2014. godine (veza bilješka 3.31.3. Događaji nakon datuma bilance).

Nekretnine, postrojenja i oprema po društvima:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	750.079.612	386.655.871
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	129.936	114.941
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	-	68.727
<i>Burgtrade GmbH Eisenstadt</i>	1.419	-
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	751.879	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	<u>748.569</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u><u>751.711.415</u></u>	<u><u>386.839.539</u></u>

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

	<u>Vlasništvo</u> %	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka	50	16.426.266	-
Preuzeti rezultati – dobit/(gubitak)		<u>(1.603.621)</u>	<u>-</u>
UKUPNO:		<u>14.822.645</u>	<u>-</u>

Promjene tijekom godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2013.	14.822.645
Smanjenje:	
- prodaja poslovnog udjela Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka	<u>(14.822.645)</u>
Stanje 31. prosinca 2013.	<u>-</u>

Varteks d.d. Varaždin dana 13. prosinca 2013. godine sklopio je Ugovor o prijenosu poslovnog udjela u društvu Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka na stjecatelja RT OPTIMA d.o.o. Rijeka uz naknadu u iznosu od 250.000 EUR.

3.4. *Sudjelujući interesi (udjeli)*

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

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Udjele:</i>		
<i>Luvar d.o.o. Varaždin</i>	<i>205.810</i>	<i>205.810</i>
<i>Radio Varaždin</i>	<i>140.000</i>	<i>140.000</i>
<i>NAMA Zagreb d.o.o.</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>
<i>Ispravak vrijednosti ulaganja</i>	<u><i>(205.810)</i></u>	<u><i>(205.810)</i></u>
<i>UKUPNO:</i>	<u><i>160.000</i></u>	<u><i>160.000</i></u>
	<u><i>31.12.2012.</i></u>	<u><i>31.12.2013.</i></u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Dionice:</i>		
<i>Croatia banka d.d., Zagreb</i>	<i>560.730</i>	<i>560.730</i>
<i>Hrvatska gospodarska banka</i>	<i>22.951</i>	<i>22.951</i>
<i>Croatia airlines d.d.</i>	<i>5.900</i>	<i>5.900</i>
<i>Ispravak vrijednosti dionica</i>	<u><i>(583.681)</i></u>	<u><i>(583.681)</i></u>
<i>UKUPNO:</i>	<u><i>5.900</i></u>	<u><i>5.900</i></u>
<i>SVEUKUPNO:</i>	<u><u><i>165.900</i></u></u>	<u><u><i>165.900</i></u></u>

3.5. *Dani zajmovi, depoziti i sl.*

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

	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Depoziti za zakupnine</i>	619.295	411.438
<i>Depoziti u Privrednoj banci d.d. Zagreb</i>	-	946.241
<i>Depoziti po lizingu</i>		
<i>- Hypo Leasing</i>	15.980	15.980
<i>- PBZ Leasing</i>	<u>147.553</u>	<u>197.937</u>
UKUPNO:	<u><u>782.828</u></u>	<u><u>1.571.596</u></u>

Promjene po depozitima:

	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	782.828
<i>Povećanje</i>	
<i>- namjenski oročeni depozit u Privrednoj banci d.d. Zagreb sukladno Sporazumu o podmirenju duga od 20. prosinca 2013. godine</i>	946.241
<i>- depoziti za najamnine</i>	147.053
<i>- depoziti za leasing vozila PBZ leasing</i>	50.385
<i>Smanjenje</i>	
<i>- raskid ugovora za najamnine</i>	<u>(354.911)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2013.</i>	<u><u>1.571.596</u></u>

3.6. *Ostala dugotrajna financijska imovina*

	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja od države po osnovu stare devizne štednje – otkup stanova</i>	<u>4.365.453</u>	<u>4.365.453</u>
UKUPNO:	<u><u>4.365.453</u></u>	<u><u>4.365.453</u></u>

3.7. Ostala dugoročna potraživanja

Ostala dugotrajna potraživanja iskazana su društvima:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	2.579.386	2.603.072
Varteks d.d. Varaždin	<u>554.290</u>	<u>488.662</u>
UKUPNO:	<u>3.133.676</u>	<u>3.091.734</u>

3.7.1. Dugoročna potraživanja po osnovu prodaje vlastitih dionica

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Dugoročna potraživanja po osnovu prodaje vlastitih dionica	<u>2.579.386</u>	<u>2.603.072</u>
UKUPNO:	<u>2.579.386</u>	<u>2.603.072</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.

3.7.1. Dugoročna potraživanja po osnovu prodaje vlastitih dionica - nastavak

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

2010.	<u>broj dionica</u>	<u>iznos</u> (u kn)
Prodane dionice u programu ESOP (I. krug)	155.937	1.443.029
- naplaćene		(341.345)
UKUPNO - nenaplaćene		1.101.684
- 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)
SVEUKUPNO 31. prosinca 2012.	<u>305.005</u>	<u>2.806.892</u>
dugoročna potraživanja		2.579.386
kratkoročna potraživanja		227.506
<i>Stanje dionica u programu ESOP na dan 31.12.2012. godine</i>		
Prodane dionice zaposlenicima (I. krug)	155.937	
Raskinuti ugovori o prodaji	(5.433)	
Dionice za prodaju	<u>154.501</u>	
SVEUKUPNO 31.prosinca 2012. godine	<u>305.005</u>	

3.7.1. Dugoročna potraživanja po osnovu prodaje vlastitih dionica - nastavak

2013.	broj dionica	iznos (u kn)
- naplaćene dionice		(183.797)
- raskid ugovora	(3.309)	(23.686)
SVEUKUPNO 31. prosinca 2013.	<u>305.005</u>	<u>2.623.095</u>
dugoročna potraživanja		2.603.072
kratkoročna potraživanja		20.023
Prodane dionice zaposlenicima (I. krug)	155.937	
Raskinuti ugovori o prodaji	(8.742)	
Dionice za prodaju	<u>157.810</u>	
SVEUKUPNO 31.prosinca 2013. godine	<u><u>305.005</u></u>	

3.7.2. Ostala dugoročna potraživanja

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

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Potraživanja s osnove		
- prodanih stanova	205.975	181.224
- danih stambenih kredita	375.250	326.683
Ostala dugotrajna potraživanja – Tiskara d.o.o.	<u>174.659</u>	<u>174.659</u>
UKUPNO:	<u>755.884</u>	<u>682.566</u>
Ispravak vrijednosti ostalih dugotr. potraživanja	(174.659)	(174.659)
Tekuće dospijeće dugoročnih potraživanja s osnova prodanih stanova	<u>(26.935)</u>	<u>(19.245)</u>
UKUPNO:	<u><u>554.290</u></u>	<u><u>488.662</u></u>

3.8. Zalihe

Stanje zaliha po društvima:

	31.12.2012.	31.12.2013.
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	38.686.495	28.910.308
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	418.846	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	172.605	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	57.390	-
Vartex PRO d.o.o. Varaždin	772.438	2.286.897
Varteks Plus d.o.o. Beograd	3.146.464	-
Varteks Trade d.o.o. Maribor	1.188.281	-
UKUPNO:	44.339.905	31.197.205

Zalihe uključuju:

	31.12.2012.	31.12.2013.
	(u kn)	(u kn)
Sirovine i materijal	15.734.111	15.464.827
Rezervne dijelove	248.903	151.334
Proizvodnju u tijeku	1.244.807	1.180.812
Gotove proizvode	21.514.544	13.297.891
Trgovačku robu	17.629.758	6.137.537
UKUPNO:	56.372.123	36.232.401
Ispravak vrijednosti zaliha	(12.566.476)	(6.243.245)
UKUPNO:	43.805.647	29.989.156
Predujmovi za zalihe	534.258	1.208.049
SVEUKUPNO:	44.339.905	31.197.205

Promjene na ispravku vrijednosti:

	2012.	2013.
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	(7.468.380)	(12.566.476)
Novi ispravci vrijednosti	(23.789.841)	(2.041.891)
Ukidanje ispravka vrijednosti	18.650.454	7.357.903
Izuzimanje iz konsolidacije	-	1.007.219
Usklađenja	41.291	-
Stanje 31. prosinca	(12.566.476)	(6.243.245)

3.9. **Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca po društvima iznose:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	15.241.025	132.465.084
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	498	-
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	5.579.339	9.648.792
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	356.838	75.294
Vartex Textiles Limited, London	-	42.636
Varteks Plus d.o.o. Beograd	700.489	-
Varteks Trade d.o.o. Maribor	48.932	-
UKUPNO:	<u>21.927.121</u>	<u>142.231.806</u>

Potraživanja od kupaca uključuju:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja od kupaca u zemlji		
- za robu i usluge	33.044.562	36.366.788
- za prodane nekretnine	-	120.519.034
- za kamate	2.519.710	2.619.061
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	24.479.264	33.510.098
UKUPNO:	<u>60.043.536</u>	<u>193.014.981</u>
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca		
- u zemlji za robu i usluge	(21.549.311)	(23.584.218)
- za kamatu	(2.519.710)	(2.506.950)
- u inozemstvu	(14.047.394)	(24.692.007)
UKUPNO:	<u>(38.116.415)</u>	<u>(50.783.175)</u>
SVEUKUPNO:	<u>21.927.121</u>	<u>142.231.806</u>

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	(47.103.233)	(38.116.415)
Izuzimanje iz konsolidacije	-	4.649.696
Povećanje ispravka vrijednosti	(1.136.630)	(17.390.248)
Ukidanje ispravka vrijednosti	10.447.758	140.077
Ostalo	(324.310)	(66.285)
Stanje 31. prosinca	<u>(38.116.415)</u>	<u>(50.783.175)</u>

3.10. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iskazana su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	16.768.627	13.961.260
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	473.286	-
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	102.614	-
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	91.295	-
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	910.430	367.288
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	18.426	9.827
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	227.506	20.023
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	135.656	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	20.117	-
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	-	-
UKUPNO:	<u>18.747.957</u>	<u>14.358.398</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Potraživanja od države</i>	17.920.808	13.845.500
<i>Potraživanja od djelatnika</i>	241.460	152.992
<i>Ostala potraživanja</i>	<u>585.689</u>	<u>359.906</u>
UKUPNO:	<u>18.747.957</u>	<u>14.358.398</u>

3.10.1. Potraživanja od države

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Potraživanja za PDV	17.063.565	7.183.543
Potraživanja od države za ostale naknade	<u>857.243</u>	<u>6.661.957</u>
UKUPNO:	<u>17.920.808</u>	<u>13.845.500</u>

3.10.2. Potraživanja od djelatnika

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Potraživanja za predujmove putnih troškova	74.767	55.245
Potraživanja za novac u blagajnama	19.400	12.400
Ostala potraživanja (manjkovi i ostalo)	<u>120.358</u>	<u>66.102</u>
UKUPNO:	<u>214.525</u>	<u>133.747</u>
<i>Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja</i>	<u>26.935</u>	<u>19.245</u>
SVEUKUPNO:	<u>241.460</u>	<u>152.992</u>

3.10.3. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Potraživanja za dane predujmove	83.578	184.015
Potraživanja za prodanu imovinu u sporu	264.097	152.753
Potraživanja za prodane dionice zaposlenicima	227.506	20.023
Ostala potraživanja	<u>10.508</u>	<u>3.115</u>
UKUPNO:	<u>585.689</u>	<u>359.906</u>

3.11. Ulaganja u vrijednosne papire

Ulaganja u vrijednosne papire iskazana su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	1.057.888	2.246.624
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	-	-
<i>Burgtrade GmbH Eisenstadt</i>	211	-
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	413.462	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	<u>158.654</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u><u>1.630.215</u></u>	<u><u>2.246.624</u></u>

Pozicija uključuje:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
<i>Čekove građana</i>	204.217	204.217
<i>Ispravak vrijednosti – čekovi građana</i>	(204.217)	(204.217)
<i>Potraživanja po kreditnim karticama</i>	1.629.266	2.245.886
<i>Ostalo</i>	<u>949</u>	<u>738</u>
UKUPNO:	<u><u>1.630.215</u></u>	<u><u>2.246.624</u></u>

3.12. Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi i depoziti iskazani su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.000.909	508.362
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	-	60.475
Varteks Plus d.o.o. Beograd	98.203	-
UKUPNO:	<u>1.099.112</u>	<u>568.837</u>

Pozicija uključuje:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Dane depozite	98.203	30.000
Dane kredite:		
- potrošačke	998.234	530.146
- financijske	511.218	541.693
UKUPNO:	<u>1.607.655</u>	<u>1.101.839</u>
Vrijednosno usklađenje	<u>(532.042)</u>	<u>(561.551)</u>
UKUPNO:	<u>1.075.613</u>	<u>540.288</u>
Potraživanja za kamatu po kreditima	303.208	308.258
Ispravak vrijednosti za kamatu po kreditima	<u>(279.709)</u>	<u>(279.709)</u>
UKUPNO:	<u>1.099.112</u>	<u>568.837</u>

Promjene na ispravku vrijednosti glavnice danih kredita:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2013.	(532.042)
Povećanje	
- novi ispravak na teret rashoda poslovanja	(39.290)
Smanjenje	
- ukidanje ispravka vrijednosti	<u>9.781</u>
Stanje 31. prosinca 2013.	<u>(561.551)</u>

3.13. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2013. godine iskazana su stanja novca u društvima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.530.440	4.741.322
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	1.500	-
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	2.934.107	1.300.085
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	133.309	149.695
Vartex ESOP d.o.o. Varaždin	16.992	14.375
Vartex Textiles Limited, London	-	2.085
Varteks Plus d.o.o. Beograd	186.781	-
Varteks Trade d.o.o. Maribor	320.652	-
UKUPNO:	<u>5.123.781</u>	<u>6.207.562</u>

Novac uključuje:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Žiro – račun	4.236.330	4.697.684
Blagajnu	7.198	18.962
Devizni račun	520.348	645.522
Ostala novčana sredstva	15.883	1.075
Prijelazni konto	344.022	844.319
UKUPNO:	<u>5.123.781</u>	<u>6.207.562</u>

3.14. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Pozicija je iskazana u društvima:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	507.369	145.807
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	-	1.435
Varteks Plus d.o.o. Beograd	1.211.716	-
Varteks Trade d.o.o. Maribor	4.900	-
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	3.958	-
UKUPNO:	<u>1.727.943</u>	<u>147.242</u>

i uključuje:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Unaprijed obračunate najamnine	486.329	145.807
Ostalo	1.241.614	1.435
UKUPNO:	<u>1.727.943</u>	<u>147.242</u>

3.15. 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 2002. 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.*
- iv) *Na dan 31. prosinca 2007. godine temeljni kapital društva Varteks d.d. Varaždin iznosio je 309.171.800 kn i bio je podijeljen na 1.545.859 redovnih dionica svaka nominalne vrijednosti 200 kn.*
- v) *U 2008. godini provedena je dokapitalizacija društva Varteks d.d. 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 mil. kn i ukidanjem obveze za prodaju preostalog dijela navedene imovine tijekom prethodnih razdoblja u iznosu od 24 mil. 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. Upisani temeljni kapital podijeljen je na 1.920.807 dionica nominalne vrijednosti 50 kn po dionici.*

3.15. Kapital i rezerve - nastavak

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

	<u>kn</u>
<i>pokriveni su:</i>	
- preneseni gubici ranijih godina	184.131.093
- gubitak iz 2010. godine	96.670.097
<i>formirane:</i>	
- kapitalne rezerve	<u>17.748.231</u>
UKUPNO:	<u><u>298.549.421</u></u>

vii) Na dan 31. prosinca 2013. godine ukupni portfelj vlastitih dionica čini 9,56% temeljnog kapitala odnosno 183.653 kom dionica, nominalne vrijednosti 50 kn po dionici (isto i u 2012. godini).

viii) Na dan 31.12.2011. godine, matično društvo Varteks d.d. Varaždin procijenilo vrijednost materijalne imovine (zemljišta i objekata) na više i efekte revalorizacije iskazalo u okviru revalorizacijskih rezervi.

U 2012. i 2013. 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 godina:

	<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><u>278.255.370</u></u>
<i>Smanjenje</i>	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(5.173.552)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2012.</i>	<u><u>273.081.818</u></u>
<i>Smanjenje</i>	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(99.066.719)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2013.</i>	<u><u>174.015.099</u></u>

3.15. Kapital i rezerve - nastavak

- ix) Poreznim nadzorom, od strane Ministarstva financija Porezne uprave Područnog ureda Varaždin, kojim je obuhvaćeno razdoblje od 2006. do 2009. godine i za koji je izdano Rješenje od 27. ožujka 2012. godine utvrđene su i evidentirane porezne obveze u slijedećim iznosima:
- obračunate kamate i porezne obveze do 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 6.862.543 kn na teret gubitka ranijih razdoblja
 - kamate do dana rješenja u iznosu od 291.451 kn na teret financijskih rashoda tekuće godine
 - umanjenje prenesenog poreznog gubitka u iznosu od 12.484.219 kn.
- x) Glavna skupština matičnog društva donijela je dana 23. prosinca 2013. godine Odluku o povećanju temeljnog kapitala društva ulogom u pravima i izdavanju novih dionica, a kojom se temeljni kapital matičnog društva povećava s iznosa od 96.040.360 kn za iznos od 15.000.000 kn, na iznos od 111.040.350 kn, izdavanjem novih 300.000 redovnih dionica na ime Republike Hrvatske – Ministarstvo financija, nominalnog iznosa 50 kn svaka, a ulogom prava potraživanja sukladno Predstečajnoj nagodbi zaključenoj kod Trgovačkog suda u Varaždinu, broj 2 Stpn-51/13-4 od 11. srpnja 2013. godine. Upis povećanja temeljnog kapitala proveden je 6. veljače 2014. godine (veza bilješka 3.23. – Ostale kratkoročne obveze u okviru koje je iskazana obveza u iznosu od 15.000.000 kn)

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2013. godine iznosi 258.513.910 kn (prethodne godine 181.976.069 kn).

	31.12.2012.	31.12.2013.
	(u kn)	(u kn)
- Temeljni (upisani kapital)	96.040.350	96.040.350
- Rezerve iz dobiti	475.381	1.058.316
- rezerve za vlastite dionice	9.182.650	9.182.650
- vlastite dionice	(9.182.650)	(9.182.650)
- ostale rezerve	475.381	1.058.316
- Revalorizacijske rezerve	273.081.818	174.015.099
- Preneseni gubitak	(45.942.412)	(76.269.190)
- Dobit (gubitak) poslovne godine	(141.679.068)	63.669.335
UKUPNO:	<u>181.976.069</u>	<u>258.513.910</u>

3.15. Kapital i rezerve - nastavak

Vlasnička struktura matičnog društva:

	31.12.2012.		31.12.2013.	
	% učešća u vlasništvu	Broj dionica	% učešća u vlasništvu	Broj dionica
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	50,31	966.283	46,92	901.189
Bakić Nenad, Zagreb	7,80	149.792	4,01	76.947
Igreč Stjepan, Varaždin	7,03	134.944	7,03	134.944
Košćec Zoran, Varaždin	2,55	48.897	2,55	48.897
Košćec Dražen, Varaždin	2,05	39.467	2,05	39.467
Košćec Vladimir, Varaždin	1,34	25.835	1,34	25.835
Ostale domaće fizičke osobe	29,54	567.348	29,94	575.099
FINANCIJSKA INSTITUCIJA	31,32	601.613	34,67	665.966
Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb, zbirni skrbnički račun – za SP	8,95	171.987	8,95	171.987
Karlovačka banka d.d. Karlovac	9,19	176.566	9,19	176.566
Erste&steiermarkische bank d.d. – zbirni skrbnički račun za domaće fizičke osobe	-	-	5,73	110.000
Societe generale-Splitska banka d.d./Erste plavi obvezni mirovinski fond Split	2,78	53.374	-	-
Societe generale-Splitska banka d.d./ Societe generale-Splitska banka d.d Split	4,47	85.894	4,47	85.894
Interkapital vrijednosni papiri/Zbirni skrbnički račun za DF, Zagreb	-	-	1,94	37.246
PBZ d.d./skrbnički račun klijenta, Zagreb	2,61	50.200	-	-
Zagrebačka banka d.d./Zbirni skrbnički račun/DF	0,29	5.530	2,79	53.625
Societe generale-Splitska banka d.d./Fima Equity – OIF s javnom ponudom, Split	1,07	20.569	0,51	9.800
PBZ d.d./PBZ-SP Zagreb	0,06	1.219	0,05	943
PBZ d.d./CN LTD	0,46	8.899	0,37	7.138
Erste&steiermarkische bank d.d./Kvarner Vienna Insurance Group d.d. Zagreb	0,43	8.164	-	-
Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb	0,33	6.253	0,33	6.253
Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb/K3	0,13	2.529	0,13	2.529
Centar banka d.d./Cebas 111 Zagreb	0,13	2.472	0,13	2.472
Fima vrijednosnice d.o.o. Varaždin	0,16	2.990	-	-
Societe generale-Splitska banka d.d./Zbir. račun za SEB bankas clients, Split	0,03	571	-	-
Societe generale-Splitska banka d.d./Erste plavi expert DMF, Split	0,08	1.502	-	-
HPB d.d./ZDMF HEP Grupe, Zagreb	0,06	1.200	-	-
Ostale	0,09	1.694	0,08	1.513
IZDAVATELJ – TREZORSKI RAČUN, Varaždin	9,56	183.653	9,56	183.653
JAVNI SEKTOR – Centar za restrukturiranje i prodaju, Zagreb	-	-	0,18	3.441
JAVNI SEKTOR – Agencija za upravljanje državnom imovinom, Zagreb	0,17	3.368	-	-
STRANA OSOBA	0,08	1.549	0,08	1.462
TRGOVAČKO DRUŠTVO	8,56	164.341	8,59	165.096
Varteks Esop d.o.o.	8,04	154.501	8,21	157.810
Karfijam d.o.o., Varaždin	-	-	0,05	900
Croatiainspect d.o.o., Zagreb	-	-	0,14	2.600
Čakovečki mlinovi d.d.	0,26	5.000	-	-
Stog d.o.o. Varaždin	0,05	1.000	0,05	1.000
Envox d.o.o., Zagreb	-	-	0,05	1.046
Ostala trgovačka društva	0,21	3.840	0,09	1.740
UKUPNO:	100,00	1.920.807	100,00	1.920.807

3.16. Rezerviranja

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

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Rezerviranja za otpremnine	-	9.000.000
Rezerviranja za sudske sporove	<u>86.622</u>	<u>86.622</u>
UKUPNO:	<u><u>86.622</u></u>	<u><u>9.086.622</u></u>

Promjene tijekom godine:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	239.775	86.622
Povećanje		
- rezerviranja za otpremnine	-	9.000.000
Smanjenje		
- isplata (završeni sporovi)	(9.000)	-
- ukidanje u korist prihoda	<u>(144.153)</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosinca	<u><u>86.622</u></u>	<u><u>9.086.622</u></u>

Rezerviranja za otpremnine evidentirana su sukladno pokrenutom postupku zbrinjavanja viška radnika koji obuhvaća 348 zaposlenika.

Rezerviranja po započetom sudskom sporu temelje se na procjeni rizika za Društvo.

3.17. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	174.473.856	80.319.665
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	100.000	100.000
Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	<u>57.220</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u><u>174.631.076</u></u>	<u><u>80.419.665</u></u>

i uključuju:

Dugoročne obveze uključuju:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Obveze za zajmove, depozite i slično	6.098.615	118.140
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	170.002.921	1.751.676
Obveze prema dobavljačima	130.500	37.169.786
Obveze za predujmove	-	68.017
Obveze za poreze i doprinose	-	1.773.129
Ostale dugoročne obveze	-	202.143
Odgođena porezna obveza	<u>68.270.455</u>	<u>43.503.775</u>
UKUPNO:	<u><u>244.502.491</u></u>	<u><u>84.586.666</u></u>
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza</i>		
- po zajmovima	(2.710.154)	(18.140)
- po kreditima banaka	(67.010.692)	(163.006)
- po financijskom leasingu	(96.569)	(64.547)
- prema dobavljačima	(54.000)	(3.716.979)
- za predujmove	-	(6.802)
- za poreze i doprinose	-	(177.313)
- ostale obveze	<u>-</u>	<u>(20.214)</u>
UKUPNO:	<u><u>(69.871.415)</u></u>	<u><u>(4.167.001)</u></u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u><u>174.631.076</u></u>	<u><u>80.419.665</u></u>

3.17.1. Dugoročne obveze za zajmove, depozite i sl.

Zajmodavatelj	31.12.2012. (u kn)	31.12.2013. (u kn)
Croatia osiguranje d.d. Varaždin	5.983.058	-
Hrvatske vode Zagreb	15.557	18.140
Depoziti	100.000	100.000
UKUPNO:	6.098.615	118.140
Tekuće dospjeće	(2.710.154)	(18.140)
UKUPNO DUGOROČNI DIO:	3.388.461	-

Promjene na glavnici dugoročnih zajmova tijekom 2013. godine

	Croatia osiguranje d.d.	Hrvatske vode	Depoziti	(u kn) UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2013. godine	5.983.058	15.557	100.000	6.098.615
Povećanje				
- tečajne razlike	95.357	447	-	95.804
- usklađenja	-	2.136	-	2.136
Objedinjenje obveza s osnova				
- kratkoročnih kreditnih obveza	1.520.000	-	-	1.520.000
- polica osiguranja	4.448.632	-	-	4.448.632
Smanjenje				
- namirenje ustupanjem nekretnina	(12.047.047)	-	-	(12.047.047)
Stanje 31. prosinca 2013. godine	-	18.140	100.000	118.140

3.17.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

(u kn)

Kreditor - Banke	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
VABA d.d. banka Varaždin	7.012.392	-
Hrvatska banka za obnovu i razvitak, Zagreb	83.085.735	-
Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka, Zagreb	18.546.548	-
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	38.565.520	-
Privredna banka Zagreb d.d.	4.283.706	-
Raiffeisenbank Austria d.d.	6.187.195	-
Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb	1.346.108	1.630.057
Jugobanka d.d. Beograd	10.754.504	-
UKUPNO:	<u>169.781.708</u>	<u>1.630.057</u>
Ostale financijske institucije – davatelji leasingu		
Porsche leasing d.o.o. Zagreb	119.050	71.520
PBZ – LEASING d.d. Zagreb	-	50.099
Ostali	102.163	-
UKUPNO:	<u>221.213</u>	<u>121.619</u>
SVEUKUPNO KREDITNE OBVEZE	<u>170.002.921</u>	<u>1.751.676</u>
Tekuće dospijeće bankarskih dugoročnih obveza	(67.010.692)	(163.006)
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza po leasingu	(96.569)	(64.547)
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO OBVEZA	<u>102.895.660</u>	<u>1.524.123</u>
Valutna struktura glavnice ovih obveza		
	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
KN	26.079.851	1.630.057
EUR	143.923.070	121.619
UKUPNO:	<u>170.002.921</u>	<u>1.751.676</u>

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

Promjene na glavnici tijekom 2013. godine:

	(u kn)		
	banke	leasing društva	ukupno
Stanje 1. siječnja 2013. godine	169.781.708	119.050	169.900.758
<i>Povećanje</i>			
- novo zaduženje za vozilo	-	103.086	103.086
- tečajne razlike	4.399	515	4.914
<i>Objedinjenje obveza s osnova</i>			
- kratkoročnih kreditnih obveza	811.210	-	811.200
- ostalih obveza	6.990	-	6.990
<i>Smanjenje</i>			
- prijenos na kratkoročne obveze*			
HBOR	(83.085.735)	-	(83.085.735)
Zagrebačka banka d.d.	(38.565.520)	-	(38.565.520)
VABA d.d.	(7.012.392)	-	(7.012.392)
Privredna banka d.d.	(4.283.706)	-	(4.283.706)
Raiffeisenbank Austria d.d.	(6.187.195)	-	(6.187.195)
DAB	(18.546.548)	-	(18.546.548)
	(157.681.096)		(157.681.096)
- otplaćeno	(431.758)	(3.525)	(435.283)
Stanje na dan prijave predstečajne nagodbe	12.491.453	219.126**	12.710.579
<i>Smanjenje</i>			
- otplaćeno	(106.892)	(97.507)	(204.399)
- otpis obveza u korist prihoda	(10.754.504)	-	(10.754.504)
Stanje 31. prosinca 2013. godine	1.630.057	121.619	1.751.676

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

* Obveze prema navedenim vjerovnicima – kreditorima su iskazane kao dugoročne i kratkoročne obveze. Radi realnijeg prikaza ugovorenog načina rješavanja dugovanja prema istima, obje su ročnosti dugovanja objedinjene u ukupan dug.

** U Rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu o odobrenju sklapanja predstečajne nagodbe, ovi vjerovnici razvrstani su u Kategoriju 6 – financijske institucije izlučni vjerovnici s pravom glasa prema kojima se obveze namiruju u skladu s važećim ugovorima.

Pregled dospjeće glavnice kredita i financijskih leasinga po godinama:

	(kn)		
	kreditni banaka	leasing	ukupno
2014.	163.006	64.547	227.553
2015.	326.011	44.263	370.274
2016.	326.011	12.809	338.820
2017.	326.011	-	326.011
2018.	326.011	-	326.011
2019.	163.007	-	163.007
UKUPNO:	<u>1.630.057</u>	<u>121.619</u>	<u>1.751.676</u>

3.17.3. Dugoročne obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Dugoročne obveze prema dobavljačima	130.500	37.169.786
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>(54.000)</u>	<u>(3.716.979)</u>
UKUPNO:	<u>76.500</u>	<u>33.452.807</u>

Dospjelost dugoročnih obveza prema dobavljačima po godinama

	<u>(u kn)</u>
2014.	3.716.979
2015.	7.433.957
2016.	7.433.957
2017.	7.433.957
2018.	7.433.957
2019.	<u>3.716.979</u>
UKUPNO:	<u>37.169.786</u>

3.17.4. Ostale dugoročne obveze

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Obveze za predujmove	-	68.017
Obveze za poreze i doprinose	-	1.773.129
Ostale obveze	-	<u>202.143</u>
UKUPNO:	-	<u>2.043.289</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	-	<u>(204.329)</u>
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>1.838.960</u>

3.17.4.1. Dugoročne obveze za predujmove

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Dugoročne obveze za predujmove	-	68.017
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	-	<u>(6.802)</u>
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>61.215</u>

3.17.4.2. Dugoročne obveze za poreze i doprinose

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Dugoročne obveze za poreze i doprinose	-	1.773.129
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	-	<u>(177.313)</u>
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>1.595.816</u>

Dospjelost dugoročnih obveza za poreze i doprinose po godinama

	<u>(u kn)</u>
2014.	177.313
2015.	354.626
2016.	354.626
2017.	354.626
2018.	354.626
2019.	<u>177.312</u>
UKUPNO:	<u>1.773.129</u>

3.17.4.3. Ostale dugoročne obveze

	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Ostale dugoročne obveze</i>	-	202.143
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	-	<u>(20.214)</u>
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>181.929</u>

Dospjelogost ostalih dugoročnih obveza po godinama

	<u><i>(u kn)</i></u>
2014.	20.214
2015.	40.429
2016.	40.429
2017.	40.429
2018.	40.429
2019.	<u>20.213</u>
UKUPNO:	<u>202.143</u>

3.17.5. Odgođena porezna obveza

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Odgođena porezna obveza	<u>68.270.455</u>	<u>43.503.775</u>
UKUPNO:	<u>68.270.455</u>	<u>43.503.775</u>

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

U 2012. i 2013. godini obračunata je amortizacija na revaloriziranu osnovicu (dugotrajne imovine u stanju, prodane tijekom godine i ustupljene dugotrajne imovine sukladno mjerama financijskog restrukturiranja) i u adekvatnim iznosima ukinute su revalorizacijske rezerve, umanjeni zadržani gubici i odgođena porezna obveza.

Promjene tijekom godine:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	69.563.843	68.270.455
Smanjenje	(1.293.388)	(24.766.680)
- dospjela porezna obveza za realizirane revalorizacijske rezerve		
- imovine u stanju	(795.569)	(622.629)
- prodane imovine	(497.819)	(847.178)
- ustupljene imovine	-	(23.296.873)
Stanje 31. prosinca	<u>68.270.455</u>	<u>43.503.775</u>

3.18. *Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima*

Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima iskazane su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	17.714	-
<i>Varteks Textiles Limited, London</i>	-	6.400.515
UKUPNO:	<u>17.714</u>	<u>6.400.515</u>

i odnose se na slijedeće povezane poduzetnike:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks Textiles Limited, London</i>	17.714	-
<i>Burgtrade Handles Gesellschaft m.b.H. Eisentstadt, Austrija</i>	-	6.400.515
UKUPNO:	<u>17.714</u>	<u>6.400.515</u>

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

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

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	185.961.615	133.904.004
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	1.979.754	71.840
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	46.884	40.000
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	-	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija</i>	38.059	-
UKUPNO:	<u>188.026.312</u>	<u>134.015.844</u>
 <i>i uključuju:</i>		
	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Obveze za zajmove</i>	3.701.703	71.840
<i>Obveze za depozite</i>	189.884	173.551
<i>Obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama</i>	<u>103.784.036</u>	<u>133.503.713</u>
UKUPNO GLAVNICA	<u>107.675.623</u>	<u>133.749.104</u>
<i>Obveze za kamate</i>	10.533.274	21.047
<i>Tekuće dospijee dugoročnih obveza</i>	<u>69.817.415</u>	<u>245.693</u>
SVEUKUPNO KRATKOROČNI DIO:	<u>188.026.312</u>	<u>134.015.844</u>

3.19.1. *Kratkoročne obveze za zajmove i depozite*

Zajmodavatelj	Kamatna stopa krajem godine % godišnje	31.12.2012. (u kn)	31.12.2013. (u kn)
Croatia osiguranje d.d. Varaždin	10,00	1.520.000	-
Erste Card Club d.d. Zagreb	10,00	1.221.939	-
Grad Varaždin	eskontna	887.924	-
Ostalo		71.840	71.840
UKUPNO:		3.701.703	71.840
Obveze za primljene depozite		189.884	173.551
Obveze za kamate		294.404	-
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza		2.710.154	18.140
SVEUKUPNO:		6.896.145	263.531

Promjene na glavnici primljenih zajmova tijekom 2013. godine:

	* Grad Varaždin	Erste Card Club d.d.	Croatia osiguranje	Ostali	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2013. godine	887.924	1.221.939	1.520.000	71.840	3.701.703
Objedinjenje obveza					
- s osnova glavnice kredita	-	-	(1.520.000)	-	(1.520.000)
- ostalih poslovnih odnosa	8.413.503	-	-	-	8.413.503
- kamata	24.012	-	-	-	24.012
Povećanje					
- tečajne razlike	-	18.621	-	-	18.621
Smanjenje					
- plaćeno	-	(1.240.560)	-	-	(1.240.560)
- namirenje ustupanjem nekretnina	(1.081.643)	-	-	-	(1.081.643)
- otpis obveza u korist prihoda					
- za glavnice	(3.706.164)	-	-	-	(3.706.164)
- za kamatu	(24.012)	-	-	-	(24.012)
Prijenos na obveze prema dobavljačima *	(4.513.620)	-	-	-	(4.513.620)
Stanje 31. prosinca 2013. godine	-	-	-	71.840	71.840

* Obveza prema vjerovniku Gradu Varaždinu uključena je u bilješke 3.17.3. i 3.21. Dugoročne i kratkoročne obveze prema dobavljačima. Po Rješenju Trgovačkog suda o odobrenju sklapanja predstečajne nagodbe, ostatak duga podmiruje se nakon isteka početka od jedne godine kroz 60 jednakih mjesečnih rata.

3.19.1. Kratkoročne obveze za zajmove i depozite - nastavak

Promjene obveza za kamate tijekom 2013. godine:

	<i>Croatia osiguranje d.d.</i>	<i>Hrvatske vode</i>	<i>(u kn)</i> <u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2013. godine	292.268	2.136	294.404
Povećanje			
- zaduženje za kamate	473.495	-	473.495
Smanjenje			
- usklađenja	-	(2.136)	(2.136)
Stanje na dan prijave predstečajne nagodbe	765.763	-	765.763
Povećanje			
- zaduženje za kamate	309.549	-	309.549
Smanjenje			
- otpis obveza za kamate			
- u korist prihoda	(765.763)	-	(765.763)
- smanjenje rashoda i obveza	(309.549)	-	(309.549)
Stanje 31. prosinca 2013. godine	-	-	-

3.19.2. Obveze za depozite

Obveze za depozite uključuju primljene predumove od najmoprimatelja temeljem ugovora o najmu poslovnih prostora.

Promjene tijekom godine:

	<u>2013.</u> u kn
Stanje 1. siječnja	189.884
Dani novi najmovi	12.772
Prestanak najma	(29.105)
Stanje 31. prosinca	<u>173.551</u>

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

<i>Kreditor</i>	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Hrvatska banka za obnovu i razvitak</i>	-	38.134.875
<i>Raiffeisenbank Austria d.d.</i>	-	6.187.195
<i>Privredna banka d.d. Zagreb</i>	1.520.927	-
<i>Privredna banka d.d. Zagreb</i>	14.985.109	-
<i>Zagrebačka banka d.d. Zagreb</i>	74.378.176	89.181.642
<i>VABA d.d. banka Varaždin</i>	1.833.132	-
<i>Hrvatska poštanska banka d.d.</i>	811.210	1
<i>RH Ministarstvo financija</i>	10.255.482	-
UKUPNO:	<u>103.784.036</u>	<u>133.503.713</u>
<i>Obveze za kamate</i>	10.238.870	21.047
<i>Tekuće dospjeće</i>	67.107.261	227.553
SVEUKUPNO:	<u>181.130.167</u>	<u>133.752.313</u>

Nakon donošenja Rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu o odobrenju sklapanja predstečajne nagodbe, Društvo je pristupilo i iskazalo obveze prema kreditorima – bankama u skladu sa Sporazumom o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa i pojedinačnim Sporazumima i Ugovorima sa svakim kreditorom na način da je evidentiralo ustupanje nekretnina isknjiženjem istih, otpisalo obveze i iskazalo efekte u Računu dobiti za 2013. godinu.

Kreditori – banke iste su radnje (osim VABA d.d. Banke Varaždin i Privredne banke d.d. Zagreb) provele u 2014. godini.

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

Promjene na glavnici tijekom 2013. godine:

	<u>(u kn)</u>
<i>Stanje 1. siječnja 2013. godine</i>	<i>103.784.036</i>
<i>Objedinjenje kreditnih obveza</i>	
<i>- donos (bilješka 3.17.2.)</i>	<i>157.681.096</i>
<i>- prijenos (bilješka 3.17.2.)</i>	<i>(811.210)</i>
<i>Povećanje</i>	
<i>- garancije</i>	<i>10.152.291</i>
<i>- otkup potraživanja</i>	<i>1.048.055</i>
<i>- ostali donosi</i>	<i>552.003</i>
<i>- tečajne razlike</i>	<i>1.156.282</i>
<i>Smanjenje</i>	
<i>- otplaćeno</i>	<i>(1.785.700)</i>
<i>Stanje na dan predstečajne nagodbe</i>	<i>271.776.853</i>
<i>Povećanje</i>	
<i>- novo kreditno zaduženje *</i>	<i>3.800.000</i>
<i>- dani depozit (bilješka 3.5.)</i>	<i>946.241</i>
<i>Smanjenje</i>	
<i>- otplaćeno</i>	<i>(3.599.713)</i>
<i>- namirenje ustupanjem nekretnina</i>	<i>(86.095.832)</i>
<i>- otpis obveza u korist prihoda</i>	<i>(53.321.582)</i>
<i>- tečajne razlike</i>	<i>(2.254)</i>
<i>Stanje 31. prosinca 2013. godine</i>	<i>133.503.713</i>

* Zagrebačka banka d.d. je Društvu odobrila kratkoročni mosni kunski kredit za premoštenje razdoblja od potpisa Sporazuma o uređenju međusobnih odnosa između razlučnih vjerovnika i dodatnom financiranju do realizacije Ugovora o dugoročnom kreditiranju za osnaženje poslovanja.

Na ime osiguranja navedenog kreditnog aranžmana dane su mjenice, zadužnice i zahtijevana ostala postupanja Društva.

3.19.3. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama - nastavak

Iskazane obveze za glavnice u ukupnom iznosu od 133.503.712 kn namirene su u 2014. godini iz slijedećih izvora:

Stanje obveza 1.1.2014.	NAMIRENJE			
	*	**		***
	prodaja nekretnina	Klupski kredit	direktna plaćanja	reprogram
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	38.134.875	38.134.875	-	-
Zagrebačka banka d.d.	89.181.642	81.542.248	7.573.010	66.384
Raiffeisenbank Austria d.d.	6.187.195	-	-	6.187.195
UKUPNO:	133.503.712	119.677.123	7.573.010	66.384

* Temeljem Ugovora o kupoprodaji sklopljenih 13. prosinca 2013. godine s kupcem Müller Trgovina Zagreb d.o.o., prodana je poslovna zgrada u Zagrebu (I. i II. etaža) za ukupan iznos od 15.700.000 EUR-a. Kupac se obvezao isplatu od 10.700.000 EUR-a prosljediti Zagrebačkoj banci d.d., a razliku od 5.000.000 EUR-a Hrvatskoj banci za obnovu i razvitak. Isplata je realizirana u siječnju 2014. godine.

** Dana 17. siječnja 2014. godine sklopljen je Ugovor o klupskom kreditu s davateljima kredita: Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak i Zagrebačkom bankom d.d. s namjenom osnaženja poslovanja i podmirenja dospjelih obveza uz otplatu u 32 jednake kvartalne rate i počekom do 30. rujna 2016. godine (bilješka 3.31.1).

*** S kreditorom Raiffeisenbank Austria d.d. sklopljen je 13. ožujka 2014. godine Ugovor o kunsom kreditu s valutnom klauzulom s namjenom zatvaranja dospjele glavnice uz otplatu kroz 96 jednakih mjesečnih rata i počekom do 31. ožujka 2016. godine (bilješka 3.31.1).

3.19.3. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama - nastavak

Obveze za kamate

Promjene tijekom 2013. godine

	(u kn)		
	<u>Banke</u>	<u>Davatelji leasinga</u>	<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2013. godine	10.205.740	1.345	10.207.085
<i>Povećanje</i>			
- zaduženje za kamate	20.644.985	11.164	20.656.149
- usklađenja	6.161	-	6.161
<i>Smanjenje</i>			
- otplaćeno	(655.363)	(12.076)	(667.439)
- otpis obveza			
- u korist prihoda	(12.002.530)	-	(12.002.530)
- smanjenje rashoda i obveza	(18.178.379)	-	(18.178.379)
Stanje 31. prosinca 2013. godine	<u>20.614</u>	<u>433*</u>	<u>21.047</u>

* Obveze prema davateljima leasinga namiruju se u skladu s važećim ugovorima kako je opisano u bilješki 3.17.2. (**).

3.20. Obveze za predujmove

Obveze za predujmove iskazane su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.919.672	1.180.543
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	-	875.003
Varteks Trade d.o.o. Maribor	908	-
UKUPNO:	<u>1.920.580</u>	<u>2.055.546</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
- primljene predujmove od kupaca		
- u zemlji	128.903	921.562
- u inozemstvu	1.791.677	1.127.182
UKUPNO:	<u>1.920.580</u>	<u>2.048.744</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	-	6.802
	<u>1.920.580</u>	<u>2.055.546</u>

Iskazane obveze za predujmove, pretežito su zatvorene isporukama tijekom prvog tromjesečja 2014. godine.

3.21. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazane su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	91.711.020	40.293.569
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	1.643.030	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	423.390	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	505.476	-
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	-	-
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	5.157.262	8.314.296
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	18.196	11.205
Burgtrade GmbH Eisenstadt	35.344	-
Varteks Plus d.o.o. Beograd	1.427.856	-
Varteks Trade d.o.o. Maribor	1.641.462	-
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	-	-
Vartex Textiles Limited, London	-	7.690.658
UKUPNO:	<u>102.563.036</u>	<u>56.309.728</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Obveze prema dobavljačima		
- u zemlji	71.699.772	21.515.673
- u zemlji (predstečajna nagodba)	-	14.764.409
- u inozemstvu	21.552.352	13.986.996
- u inozemstvu (predstečajna nagodba)	-	1.937.150
Obveze za nefakturiranu robu	26.889	-
Obveze za kamate dobavljača	9.284.023	388.521
UKUPNO:	<u>102.563.036</u>	<u>52.592.749</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>-</u>	<u>3.716.979</u>
SVEUKUPNO:	<u>102.563.036</u>	<u>56.309.728</u>

3.22. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenima iskazane su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	9.402.771	18.724.822
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	8.342.513	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	1.528.611	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	1.735.481	-
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	137.911	90.772
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	49.705	22.002
Burgtrade GmbH Eisenstadt	32.808	-
Varteks Plus d.o.o. Beograd	82.199	-
Varteks Trade d.o.o. Maribor	182.232	-
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	-	-
UKUPNO:	<u>21.494.231</u>	<u>18.837.596</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
- obveze za neto plaće i nadnice	17.133.461	15.266.437
- obveze za otpremnine	1.525.170	1.991.184
- ostale obveze prema zaposlenima	2.835.080	1.579.975
- obveze za krizni porez	520	-
UKUPNO:	<u>21.494.231</u>	<u>18.837.596</u>
Broj zaposlenih krajem godine	<u>2.155</u>	<u>1.773</u>

Obveze za neto plaće odnose se na obveze za 10., 11. i 12. mjesec 2013. godine. Obveze su podmirene u siječnju i veljači 2014. godine.

Obveze za otpremnine po osnovu poslovno uvjetovanog raskida radnog odnosa i mirovina iskazane u matičnom društvu Varteks d.d. Varaždin odnose se na razdoblje 2009. do 2013. godine.

Ostale obveze uključuju naknade troškova prijevoza na posao za 11. i 12. mjesec 2013. godine, obveze za jubilarne nagrade i druga prava zaposlenih.

3.23. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze i doprinose po društvima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	140.584.102	15.143.046
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	37.764.146	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	4.166.512	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	6.774.027	-
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	535.065	332.568
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	39.615	13.706
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	-	1.000
Varteks Plus d.o.o. Beograd	141.891	-
Varteks Trade d.o.o. Maribor	207.558	-
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg	-	-
UKUPNO:	<u>190.212.916</u>	<u>15.490.320</u>

Ove obveze uključuju:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Obveze za porez na dobit	106.452	58.758
Obveze za PDV	37.921.778	6.551.109
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	97.964.125	7.689.553
Obveze za doprinos za šume	2.577.578	315.612
Obveze prema carini (carina i PDV)	14.458.751	1.553
Ostale obveze za poreze i doprinose	4.829.625	656.422
Obveze za kamate po obvezama za poreze i doprinose	32.354.607	40.000
UKUPNO:	<u>190.212.916</u>	<u>15.313.007</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	-	177.313
SVEUKUPNO:	<u>190.212.916</u>	<u>15.490.320</u>

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

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	14.268.033	20.062.705
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	266.585	266.585
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	-	125
<i>Burgtrade GmbH Eisenstadt</i>	10.941	-
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	-	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	11.950	-
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	-	-
UKUPNO:	<u>14.557.509</u>	<u>20.329.415</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
- obveze prema RH po osnovi prodanih stanova	4.365.453	4.766.340
- obveze prema RH – pretvaranje potraživanja u kapital	-	15.000.000
- obveze prema RH po osnovi državnih potpora	9.687.921	-
- obveze prema članovima nadzornog odbora i po ugovorima o djelu	211.941	251.194
- ostale obveze	292.194	291.667
UKUPNO:	<u>14.557.509</u>	<u>20.309.201</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	-	20.214
SVEUKUPNO:	<u>14.557.509</u>	<u>20.329.415</u>

Temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu o odobrenju sklapanja predstečajne nagodbe od 11. srpnja 2013. godine, utvrđeno je da se za dio potraživanja od vjerovnika razvrstanog u Kategoriju 1 – država u iznosu od 15 mil. kn provede povećanje kapitala društva Varteks d.d.. Povećanje kapitala upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Varaždinu 6. veljače 2014. godine, te je po tom osnovu temeljni kapital društva povećan s iznosa 96.040.350 kn na iznos 111.040.350 kn.

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

Pozicija je iskazana u društvima:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	739.601	855.827
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	137.681	-
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	9.352	-
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	<u>2.068</u>	<u>35.956</u>
UKUPNO:	<u><u>888.702</u></u>	<u><u>891.783</u></u>

i uključuje:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Odgođeno priznavanje prihoda</i>		
<i>- manjkovi po inventurama</i>	50.392	50.392
<i>- nedospjele kamate po stambenom kreditu</i>	66.400	60.860
<i>Ostali odgođeni prihodi</i>	<u>771.910</u>	<u>780.531</u>
UKUPNO:	<u><u>888.702</u></u>	<u><u>891.783</u></u>

3.26. *Izvanbilančni zapisi*

Izvanbilančni zapisi iskazani su u društvima:

	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	15.056.729	5.302.817
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	168.794	-
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	900.000	-
UKUPNO:	<u>16.125.523</u>	<u>5.302.817</u>
 <i>i uključuju:</i>		
	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Obveze za robu u komisiji</i>	4.133.208	3.785.882
<i>Garancije</i>		
- <i>Privredna banka d.d. Zagreb</i>	4.366.042	900.000
- <i>Zagrebačka banka d.d. Zagreb</i>	6.853.462	-
<i>Akreditivi</i>		
- <i>Privredna banka d.d. Zagreb</i>	71.642	-
<i>Preuzete obveze po operativnom leasingu</i>	701.169	616.935
UKUPNO:	<u>16.125.523</u>	<u>5.302.817</u>

3.27. Preuzete obveze po operativnom leasingu

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

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

	<i>PBZ Leasing (EUR)</i>
2014.	32.831
2015.	31.697
2016.	16.248
UKUPNO:	80.776

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

3.28. Stanja i transakcije s povezanim osobama

3.28.1. Ovisna društva

Promet roba i usluga
(veza bilješka 3.18.)

(u kn)

	<u>Stanje</u> <u>31.12. 2012.</u>	<u>Promet</u> <u>2012.</u>	<u>Stanje</u> <u>31.12. 2013.</u>	<u>Promet</u> <u>2013.</u>
<u>Varteks d.d.</u>				
obveze prema Vartex Textiles Limited, London	17.714	-	-	-
<u>Vartex Textiles Limited, London</u>				
obveze prema Burgtrade Eisenstadt Austrija	-	-	6.400.515	-

3.28.2. Ostale povezane osobe

(u kn)

	<u>Stanje</u> <u>31.12. 2012.</u>	<u>Promet</u> <u>2012.</u>	<u>Stanje</u> <u>31.12. 2013.</u>	<u>Promet</u> <u>2013.</u>
<u>Forma d.o.o. Varaždin</u>				
- potraživanja za najam	-	33.755	28.383	34.057
- potraživanja za usluge	-	17.506	4.100	4.100
- obveze za investicijske radove	22.342	-	16.667	-
<u>Stari orah d.o.o. Varaždin</u>				
- obveze za usluge	1.673	2.000	1.673	-

3.28. Stanja i transakcije s povezanim osobama - nastavak

3.28.3. Ključni management

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

	31.12.2012.	31.12.2013.
	(u kn)	(u kn)
<i>(u kn)</i>		
<i>Uprava</i>		
<i>Neto plaće</i>	1.121.634	1.121.260
<i>Porezi i doprinosi</i>	<u>1.418.849</u>	<u>1.382.832</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>2.540.483</u>	<u>2.504.092</u>
<i>Nadzorni odbor</i>		
<i>Neto naknade</i>	172.517	188.060
<i>Porezi i doprinosi</i>	<u>169.372</u>	<u>182.198</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>341.889</u>	<u>370.258</u>
<i>SVEUKUPNO:</i>	<u>2.882.372</u>	<u>2.874.350</u>

3.29. Značajniji sudski sporovi

3.29.1. Tuženik Varteks

Tužitelj Ateks Beograd

Tužitelj Ateks Beograd je podnio tužbu protiv Varteksa d.d. za isplatu iznosa 3.171.076,04 kn s osnova ulaganja sredstava, po sklopljenom Samoupravnom sporazumu o udruživanju rada i sredstava između Ateksa i pravnog prednika Varteksa za proizvodnju Levis odjeće iz 1982. god. Tijekom postupka uložen je prigovor zastare koji je sud usvojio, te je argumentirano da su uložena sredstva vraćena tužitelju. Donijeta je prvostupanjska presuda u korist Varteksa, te je tužitelju naloženo da tužitelj podmiri troškove postupka. Tužitelj Ateks je uložio žalbu na Visoki trgovački sud i sada se čeka drugostupanjsko rješenje.

Tužitelj Nagib i Saćip Aziri

Tužitelji Nagib i Saćip Aziri su podnijeli tužbu radi poništenja Ugovora o zamjeni nekretnina sklopljenog 1992. godine između pravnog prednika Varteks d.d. (Varteks trgovina) i tužitelja, a po osnovi zamjene poslovnog prostora u Gostivaru za poslovni prostor u Osijeku, koji je bio u vlasništvu tužitelja. Tužitelji nisu uspjeli uknjižiti vlasništvo prostora u Gostivaru, pa traže utvrđenje ništavosti ugovora o zamjeni nekretnina i naknadu za prostor u Osijeku koji je odmah nakon zamjene prodan. Prvostupanjski postupak je u tijeku. Vrijednost spora iznosi 1.875.482,20 kn.

Tužiteljica Ljiljana Toman

Tužiteljica Ljiljana Toman potražuje naknadu štete za sanaciju zajedničkih dijelova zgrade u kojoj ima stan, a koja je počinjena prilikom rekonstrukcije RK Varteks na Trgu bana Jelačića 2002. Godine. Uloženi prigovori nedostatka aktivne i promašene pasivne legitimacije. Prvostupanjski postupak je u tijeku. Tužiteljica je u 2012. godini tražila odgodu ročišta. Daljnjih rasprava nije bilo. Očekuje se povlačenje tužbe i obustava postupka. U postupak predstečajne nagodbe prijavljen iznos od 277.619,47 kn.

Tužitelj Hrvatske šume d.o.o. Zagreb

Hrvatske šume d.o.o. Zagreb podnijele su 2010. godine tužbu protiv Društva za plaćanje naknade za korištenje općekorisne funkcije šuma (OKFŠ), te su tijekom postupka povećale tužbeni zahtjev koji je ukupno iznosio 2.046.777,30 kn. Društvo je tužbeni zahtjev po osnovu instituta zastare djelomično osporilo, što je prvostupanjski sud uvažio i svojom odlukom potvrdio tužbeni zahtjev u iznosu od 1.426.718,86 kn.

3.29.2. Tužitelj Varteks

Tuženik Kroko International d.o.o. Zagreb

Varteks d.d. kao tužitelj potražuje po osnovu naknade štete koja je tužitelju nastala uslijed neispunjenja ugovornih obveza tuženika po Sporazumu o poslovno-tehničkoj suradnji. Tužbeni zahtjev u visini 5.260.161 kn. Postupak je u tijeku.

Tuženik Luje d.o.o. Rijeka

Varteks d.d. kao tužitelj osporava nezakonito korištenje bankarske garancije i zadužnice od strane tuženika u vrijednosti od 1.561.899,82 kn. Tužbeni zahtjev je odbijen u cijelosti s dosudom nadoknade troškova parničnog postupka, te je uložena žalba na Visokom trgovačkom sudu RH.

S obzirom na obostrano uložene žalbe i prigovore te dodatna vještačenja nije moguće sa sigurnošću procijeniti tijek ni ishode sudskih sporova.

3.30. *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 matično društvo 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.*
 - *dana 11.07.2013. godine Trgovački sud u Varaždinu donosi Rješenje broj 9 Stpn-51/13-8 o odobrenju sklopljene predstečajne nagodbe čiji je sadržaj u cijelosti istovjetan sa sadržajem prihvaćenog plana financijskog restrukturiranja.*

Mjere financijskog restrukturiranja utvrđene Rješenjem Trgovačkog suda evidentirane su u financijskim izvještajima Društva za 2013. godinu, dok su kod ostalih sudionika evidentiranja provedena ili su u tijeku. Ne očekuje se da bi razlike, koje bi se mogle pojaviti po okončanju svih evidentiranja, mogle imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva za 2013. godinu.

3.31. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

3.31.1. Kreditiranje Društva sukladno Sporazumu o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d.

Ugovor o klupskom kreditu

Temeljem Sporazuma o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju matičnog društva Varteks d.d. ovjerenog 21. studenog 2013. godine u kojem je iznijeta činjenica o nemogućnosti uspješnog provođenja financijskog i operativnog plana restrukturiranja i postupka predstečajne nagodbe bez dodatnog financiranja i temeljem Modela podjele rizika – VP za financiranje velikih investicijskih projekata, sklopljen je 17. siječnja 2014. godine Ugovor o klupskom kreditu s davateljima kredita Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak i Zagrebačkom bankom d.d. koja je ujedno i Agent.

Po navedenom ugovoru kredit će se realizirati kroz dvije tranše:

- Tranša A u iznosu od 10.000.000 EUR i to 5.000.000 EUR iz sredstava HBOR-a i 5.000.000 EUR iz sredstava Zagrebačke banke s namjenom kreditiranja trajnih obrtnih sredstava za osnaženje poslovanja.
- Tranša B do 900.000 EUR iz sredstava Zagrebačke banke za podmirenje preostalog salda duga prema Zagrebačkoj banci d.d.

Kredit se odobrava s rokom otplate kroz 32 jednake uzastopne kvartalne rate uz početak u trajanju od 24 mjeseca, što znači da prva rata dospijeva 30. rujna 2016. godine, a posljednja 30. lipnja 2024. godine.

3.31.1. Kreditiranje Društva sukladno Sporazumu o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d. - nastavak

Ugovor o kreditu / Raiffeisenbank Austria d.d.

Dana 13. ožujka 2014. godine sklopljen je s kreditorom Raiffeisenbank Austria d.d. Ugovor o kunskom kreditu s valutnom klauzulom u kunskoj protuvrijednosti do 840.000 EUR s namjenom zatvaranja dospjele glavnice iskazane u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2013. godine (bilješka 3.19.3.).

Kredit je odobren kroz 96 jednakih mjesečnih obroka od kojih prvi dospijeva ne kasnije od 30.4.2016. godine, a posljednji ne kasnije od 31.3.2024. godine.

3.31.2. Povećanje temeljnog kapitala

Temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu o odobrenju sklapanja predstečajne nagodbe od 11. srpnja 2013. godine, Glavna Skupština društva Varteks d.d. donijela je dana 23. prosinca 2013. godine Odluku o povećanju temeljnog kapitala unosom potraživanja vjerovnika Republike Hrvatske u temeljni kapital u iznosu od 15.000.000 kn.

Upis je proveden 6. veljače 2014. godine po Rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu broj Tt-14/347-2. Temeljni kapital Društva povećan je s iznosa 96.040.350 kn na iznos 111.040.350 kn izdavanjem novih 300.000 redovnih dionica na ime Republike Hrvatske Ministarstva financija nominalnog iznosa 50 kn po dionici.

3.31.3. Prijenos vlasništva nad imovinom i upis hipoteka

Sukladno mjerama financijskog restrukturiranja predviđenim Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu od 11. srpnja 2013. godine i Sporazumom o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d. ovjerenim 21. studenog 2013. godine te sklopljenim ugovorima s bankama početkom 2014. godine nad nekretninama Društva koje su bile predmet ustupanja tijekom 2014. godine (do dana odobrenja financijskih izvještaja za 2013. godinu) preneseno je vlasništvo u korist financijskih institucija, Grada Varaždina, kupca Müller Trgovina Zagreb d.o.o. Zagreb i vjerovnika iz kategorije država – ostali.

Nad imovinom u vlasništvu Društva u 2014. godini upisane su hipoteke u korist banaka (veza bilješka 3.2. Dugotrajna materijalna imovina)

3.31.4. Gašenje društva Burgtrade Handles Gesellschaft m.b.H. Eisentstadt, Austrija

Ovisno društvo Burgtrade Handles Gesellschaft m.b.H. Eisentstadt, Austrija uslijed višegodišnje poslovne neaktivnosti ugašeno je sukladno propisima Republike Austrije. Za gašenje društva izdano je Rješenje Zemaljskog suda u Eisenstadu, Republika Austrija od 24. veljače 2014. godine.

3.31.5. Kupoprodaja poslovnih udjela VIS PROI d.o.o. Varaždin

Dana 28. travnja sklopljen je Ugovor o kupoprodaji i prijenosu poslovnih udjela društva VIS PROI d.o.o. Varaždin, između VIS KG d.o.o. iz Varaždina, dotadašnjeg 100 %-tnog vlasnika navedenog društva i Varteksa d.d.. Po izvršenom prijenosu poslovnog udjela Prenositelj VIS KG d.o.o. imat će u društvu 1 (jedan) poslovni udjel u nominalnom iznosu od 2.000.000,00 kn, što čini 50 % temeljnog kapitala u društvu, a stjecatelj Varteks d.d. imat će u društvu 1 (jedan) poslovni udjel u nominalnom iznosu od 2.000.000,00 kn, što čini 50% temeljnog kapitala društva.

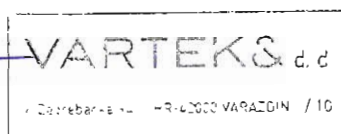
Društvo VARTEKS PROI d.o.o. u svom vlasništvu ima 33,7% dionica društva Čateks d.d., Čakovec sa kojim Varteks d.d. ima kontinuirani poslovni odnos u dijelu poslova izrade odjeće za specijalne namjene i korporativno odijevanje. Povezivanje na ovaj način predstavlja nadogradnju koja se uklapa u plan dizanja učinkovitosti operativnih procesa proizvodnje i prodaje te jačanja segmenta specijalističkih programa korporativnog odijevanja i odjeće za specijalne namjene, a što je definirano i smjernicama plana poslovanja Varteksa d.d. Varaždin.

3.32. *Odobrenje financijskih izvještaja*

Financijske izvještaje usvojila je Uprava matičnog Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 18. lipnja 2014. godine.

Potpisali za i u ime Društva dana 18. lipnja 2014. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave



Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove



GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Prilog 1



VARTEKS

GRUPA

*KONSOLIDIRANO GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU
VARTEKS GRUPE ZA 2013. GODINU
(revidirano)*

Varaždin, lipanj 2014. godine

1. OPĆENITO O VARTEKS GRUPI

Varteks Grupu (u daljnjem tekstu Grupa) čine povezana društva koja su u većinskom vlasništvu Varteksa d.d. (u daljnjem tekstu Društvo, Varteks) koji je nastao 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 | <i>Predsjednik</i> |
| ➤ Stjepan Igrec | <i>Zamjenik predsjednika</i> |
| ➤ Neven Maruševac | <i>Član odbora</i> |
| ➤ Božica Čiček - Mutavdžić | <i>Član odbora</i> |
| ➤ Krešimir Dragić | <i>Član odbora</i> |
| ➤ Marijan Mitrović | <i>Član odbora</i> |
| ➤ Igor Žonja | <i>Član odbora</i> |

Uprava

- | | |
|--------------------|---|
| ➤ Zoran Koščec | <i>Predsjednik Uprave</i> |
| ➤ Nenad Davidović | <i>Član Uprave za financijske poslove</i> |
| ➤ Miljenko Vidaček | <i>Član Uprave za proizvodnju</i> |

Povezana Društva

Na dan 31.12.2013. godine, Varteks je osnivač i ulagač sa 100 postotnim udjelom u vlasništvu slijedećih povezanih društava koja čine Varteks Grupu:

- *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 Mont d.o.o., Podgorica, Crna Gora*
 - *Burgtrade G.m.b.H., Eisenstadt, Austrija*
 - *Varteks Textiles Limited, Bristol, Velika Britanija*
- *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. Društvo Burgtrade G.m.b.H., Eisenstadt, Austrija uslijed višegodišnje poslovne neaktivnosti ugašeno je u mjesecu veljači 2014. godine.*

2. OSNOVNE ZNAČAJKE POSLOVANJA GRUPE U 2013. GODINI

Varteks Grupa poslovala je u 2013. godini u uvjetima usuglašavanja i provedbe mjera iz Plana financijskog restrukturiranja koje se najviše odnose na matično Društvo, ali povezane su i uz sve ostale članice Grupe.

Krajem 2012. godine, sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, po kriteriju nelikvidnosti, Varteks d.d. prijavio se u postupak predstečajne nagodbe koja je službeno otvorena 05. veljače 2013. godine. Početkom 2013. godine, Varteksu d.d. pripojena su povezana proizvodna društva; Varteks odjeća d.o.o., Varteks Ludbreg d.o.o. i Varteks Bednja d.o.o., a predstečajna nagodba svih društava objedinjena je u jedinstveni postupak.

Plan financijskog restrukturiranja u samom postupku predstečajne nagodbe usuglašen je s Ministarstvom financija kao najvećim vjerovnikom koji je sudjelovao u postupku predstečajne nagodbe. Usuglašeni prijedlog, prihvaćen je s više od potrebne 2/3 glasova, na ročištu za glasovanje održanom 04. lipnja. 2013. godine. Dana 11. srpnja 2013. godine sklopljena je predstečajna nagodba pred Trgovačkim sudom u Varaždinu.

S različnim vjerovnicima koji se nisu odrekli prava na odvojeno namirenje, 21. studenog 2013. godine sklopljen je Sporazum o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d., a čiji potpisnik je uz poslovne banke, HBOR i Varteks bilo i Ministarstvo financija. U njemu je uz način namirenja obveza, definirana i nova kreditna linija u iznosu od Eur 10,9 mil. neophodna za stabilizaciju likvidnosti i poslovnih procesa, te provedbu restrukturiranja. Temeljem navedenog Sporazuma provedene su mjere namirenja postojećih obveza prema različitim vjerovnicima te je u mjesecu siječnju 2014. godine sklopljen Ugovor o klupskom kreditu s HBOR-om i Zagrebačkom bankom.

Grupa je kroz poslovne knjige u 2013. godini provela veći dio mjera utvrđenih u Planu financijskog restrukturiranja, te je s uključenim efektima provedbe, ukupni rezultat poslovanja Grupe dobit od 63,7 mil. kn. Provedba Plana financijskog restrukturiranja pozitivno utječe na rezultat poslovanja Grupe sa 157,8 mil. kn. Rezultati poslovanja realizirani su u uvjetima opće nelikvidnosti u gospodarstvu. Međutim, unatoč problematici koju je gospodarska kriza izazvala u dijelu poslovnih aktivnosti, Grupa je u 2013. godini uspjela održati izvoznu orijentaciju te je u izvozu realizirano 87,2 mil. kn.

Financijsko restrukturiranje značajno je utjecalo na stabilizaciju bilančnih pozicija Grupe koje na dan 31.12.2013. godine pokazuju da je udio ukupnih obveza u imovini Grupe 56,6%, dok je na dan 31.12.2012. taj udio iznosio 79,2%. Pritom treba naglasiti da u provedbi operativnog i financijskog restrukturiranja, Varteks sudjeluje sa značajnim iznosom vlastitog doprinosa kroz ustupanje i prodaju dijela nekretnina u svrhu namirenja obveza prema najvećim vjerovnicima.

Provedbom Plana financijskog restrukturiranja postavljene su osnove za stabilizaciju poslovanja i budući razvoj Grupe.

3. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2013. GODINE

U mjesecu siječnju 2014. godine Varteks je sklopio Ugovor o klupskom kreditu s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak i Zagrebačkom bankom d.d. u iznosu od Eur 10,9 mil.

Sukladno sklopljenoj predstečajnoj nagodbi po Rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu od 11. srpnja 2013. godine te odluci Glavne Skupštine društva Varteks d.d. od 23. prosinca 2013. godine, dana 06. veljače 2014. godine po Rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu broj Tt-14/347-2 provedena je dokapitalizacija Društva za iznos od 15 mil. kn s osnova pretvaranja dijela tražbina RH Ministarstva financija u navedenom iznosu u temeljni kapital Društva. Time je temeljni kapital Društva povećan s iznosa 96.040.350 kn na iznos 111.040.350 kn izdavanjem novih 300.000 redovnih dionica na ime Republike Hrvatske.

Ovisno društvo *Burgtrade Handles Gesellschaft m.b.H. Eisentstadt*, Austrija uslijed višegodišnje poslovne neaktivnosti ugašeno je sukladno propisima Republike Austrije Rješenjem Zemaljskog suda u Eisenstadu od 24. veljače 2014. godine.

U mjesecu travnju 2014. godine sklopljen je Ugovor o kupoprodaji i prijenosu poslovnih udjela društva *VIS PROI d.o.o. Varaždin*, između *VIS KG d.o.o. iz Varaždina*, dotadašnjeg 100%-tnog vlasnika navedenog društva i *Varteksa d.d.* Time je Varteks stekao 50% udjela u društvu *VIS-PROI d.o.o.* koje u svom vlasništvu ima 33,7% dionica društva *Čateks d.d. Čakovec*, sa kojim Varteks d.d. ima kontinuirani poslovni odnos u dijelu poslova izrade odjeće za specijalne namjene i korporativnog odijevanja. Povezivanje na ovaj način predstavlja nadogradnju koja se uklapa u plan dizanja učinkovitosti operativnih procesa proizvodnje i prodaje Varteksa te jačanje segmenta specijalističkih programa korporativnog odijevanja i odjeće za specijalne namjene.

4. DJELOVANJE GRUPE NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Grupa izuzetnu pažnju posvećuje istraživanjima vezanim uz prodajne i proizvodne procese, kao i razvoju koji se temelji na rezultatima tih istraživanja. Prodajne aktivnosti posebno uvažavaju rezultate istraživanja potreba tržišta i ciljanih krajnjih kupaca u dijelu modne orijentiranosti, funkcionalnih potreba te optimalne cjenovne kategorije za odjeću iz osnovne ponude i dopunskog asortimana.

U proizvodnom dijelu istražuju se i razvijaju tehnička i organizacijska rješenja koja zadovoljavaju visoke standarde kvalitete za potrebe vlastitih robnih marki i svjetski renomiranih modnih kuća.

5. RIZICI U POSLOVANJU I OČEKIVANI RAZVOJ GRUPE U BUDUĆNOSTI

Grupa je izložena financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Grupa aktivno prati i upravlja navedenim rizicima u cilju sprečavanja njihovih mogućih utjecaja na poslovanje.

Vežano uz valutni rizik koji je prvenstveno povezan uz valutu Eur te moguće promjene tečaja iste u dijelu nabavke, prodaje i kreditne zaduženosti, Grupa posluje u uvjetima uravnoteženog odnosa u dijelu priljeva i obveza vezanih uz tečaj valute Eur-a, što značajno umanjuje izloženost valutnom riziku.

Kreditni rizik vezan je uz potraživanja od kupaca i dane kredite. Procjena potencijalnog kreditnog rizika veže se uz procjenu naplativosti istih. Grupa kroz disperziju kupaca te vlastitu maloprodajnu mrežu koja podrazumijeva direktnu naplatu na prodajnom mjestu značajno umanjuje kreditni rizik moguće naplate.

Tijekom 2013. godine rizik likvidnosti značajno je umanjen provedbom Plana financijskog restrukturiranja sukladno sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i Sporazumu o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d.. Po osnovi Sporazuma sklopljen je i Ugovor o klupskom kreditu, a sve u cilju stabilizacije likvidne pozicije Grupe i stvaranja preduvjeta za provedbu redovnih poslovnih aktivnosti i osiguranje dostatne količine financijskih sredstava za redovno poslovanje. Rizik likvidnosti se kontinuirano prati i preispituje te se poduzimaju sve potrebne dodatne aktivnosti u cilju osiguranja potrebnih iznosa financijskih sredstava.

Daljnji razvoj poslovanja Grupe usmjeren je na nastavak provedbe svih ciljeva iz financijskog i operativnog Plana restrukturiranja. Uz aktivnosti na području financijske konsolidacije, paralelno se radi na dizanju efikasnosti u redovnim poslovnim aktivnostima proizvodnje i prodaje, te daljnjem ciljanom smanjenju troškova u svim dijelovima sustava.

U fokusu razvoja je redefinirano upravljanje robnim markama, posebno u dijelu vlastite robne marke Di Caprio, uvođenje franšiznog modela prodaje te uvođenje novih modela prodaje kroz svečani korner i web prodaju. Razvojne aktivnosti posebno su usmjerene i na ciljani tržišni rast u B2B segmentu poslova koji je vezan uz izradu i prodaju odjeće za specijalne namjene i korporativno odijevanje.

U proizvodnom dijelu razvoj je usmjeren na optimalizaciju i puno korištenje proizvodnih kapaciteta te dizanje učinkovitosti proizvodnje. Uz korištenje kapaciteta za proizvodnju vlastite robne marke, u dijelu proizvodnih kapaciteta koji se prodaju eksterno, razvoj je usmjeren na podizanje efikasnosti. Temelji razvoja i dalje se oslanjaju na kvalitetu proizvoda, te veću cjenovnu konkurentnost kroz dizanje efikasnosti.

Razvoj prate i aktivnosti informatizacije, koje počinju fazom snimke stanja za početak projekta potpune informatičke integracije poslovnog sustava.

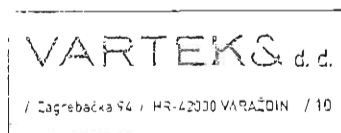
Vezano uz nekretnine i postojeću poslovnu lokaciju Društva, razvojno gledano cilj je izmjestiti proizvodnju na novu lokaciju. U tijeku je provedba parcelacije postojeće lokacije.

Provedba usvojenog, cjelovitog Plana financijskog restrukturiranja Varteksa d.d. značajno je utjecala na poslovanje u 2013. godini, kao i na rezultat poslovanja te predstavlja osnovu za održivost poslovanja i razvoj Grupe u budućnosti. Restrukturiranje koje se u kontinuitetu nastavlja provoditi, kroz višegodišnji period oslanjalo se na vlastite snage i izvore, što je u 2013. godini dopunjeno zakonskim okvirima i mogućnostima koje je zakonodavac predvidio u uvjetima teške gospodarske krize.

Varteks d.d.

Predsjednik Uprave

Zoran Koščec





Varaždin, 07.07.2014.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA 01 – 12. 2013. GODINE / (revidirano, konsolidirano)

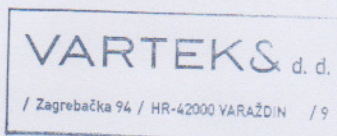
Ovom izjavom, sukladno Zakonu o tržištu kapitala izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju

- set, finansijskih izvještaja Varteks Grupa (dalje: Grupa) za 01.-12. 2013. godine (revidirano, konsolidirano) koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, finansijski položaj i poslovanje Društva.
- Izvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja poslovanja i položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

VARTEKS D.D.

Član uprave za financije

Nenad Davidović



Osoba za kontakt:

Marina Bradarić - Šlujo

Tel. 042 / 377-230

IBAN:

IR19 2360 0001 1013 3948 3
Zagrebačka banka d.d.
Zagreb

IR62 2340 0091 1001 1083 9
Privredna banka d.d.
Zagreb

IR47 2484 0081 1004 1765 2
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 111.040.350,00 kn, uplaćen u cijelosti i podjeljen na 2.220.807 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 50 kn.

/ Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Varaždinu, poslovni broj iz upisnika Tt: 95/463-2 [MBS] 070004039

/ M.B:3747037 / OIB:00872098033 / VAT: HR00872098033

/ Uprava: predsjednik Zoran Koščec, članovi Miljenko Vidaček, Nenad Davidović / Predsjednik Nadzornog odbora: Milan Horvat



VARTEKS

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 30. lipnja 2014. godine, donosi

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2013. godinu

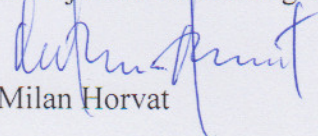
A) Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na godišnja konsolidirana financijska izvješća **Varteks Grupe za 2013. godinu** i to:

1. Bilancu s aktivom u iznosu od 595.950.429 kn,
2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti prije poreza na dobit u iznosu od 63.747.059 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, 30. lipnja 2014. godine

Predsjednik Nadzornog odbora



Milan Horvat

IBAN:

HR19 2360 0001 1013 3948 3
Zagrebačka banka d.d.
Zagreb

HR62 2340 0091 1001 1083 9
Privredna banka d.d.
Zagreb

HR47 2484 0081 1004 1765 2
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 111.040.350,00 kn, uplaćen u cijelosti i podijeljen na 2.220.807 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 50 kn.

/ Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Varaždinu, poslovni broj, iz upisnika TI: 95/463-2 / MB51 070004039

/ M.B. 3747037 / OIB: 00872098033 / VAT: HR00672098033

/ Uprava: predsjednik Zoran Koščec, članovi Miljenko Vidacek, Nenad Davidović / Predsjednik Nadzornog odbora: Milan Horvat