

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013.

do

31.12.2013.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03747034

Matični broj subjekta: 070004039

Osobni identifikacijski broj (OIB): 00872098033

Tvrtka izdavateljca: VARTEKS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 42 000

Varaždin

Ulica i kućni broj: Zagrebačka 94

Adresa e-pošte: info@varteks.com

Internet adresa: www.varteks.com

Šifra i naziv općine/grada: 472 VARAŽDIN

Šifra i naziv županije: 5 VARAŽDINSKA

Broj zaposlenih: 1.757

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1413

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Svetec Zvonimir

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 042/377124

Telefaks: 042/377089

Adresa e-pošte: zsvetec@varteks.com

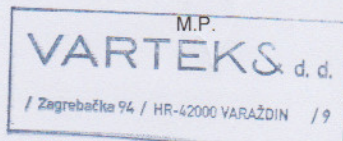
Prezime i ime: Davidović Nenad

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства (u sklopu revizorskog izvješća)
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obveznik: Varteks d.d.- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	780.973.966	399.145.520
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	5.611.683	2.946.418
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.611.683	2.946.418
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	750.079.612	386.655.871
1. Zemljište	011	185.830.699	72.089.887
2. Građevinski objekti	012	505.420.384	278.421.058
3. Postrojenja i oprema	013	50.788.026	32.819.230
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.966.466	3.094.398
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	33.657	
7. Materijalna imovina u pripremi	017	809.082	
8. Ostala materijalna imovina	018	231.298	231.298
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	22.148.995	6.451.497
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	16.834.814	348.548
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	165.900	165.900
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	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	2.579.386	2.603.072
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	554.290	488.662
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	94.441.932	188.189.191
I. ZALIHE (036 do 042)	035	38.686.495	28.910.308
1. Sirovine i materijal	036	14.190.529	13.285.776
2. Proizvodnja u tijeku	037	545.413	656.378
3. Gotovi proizvodi	038	12.362.516	8.595.477
4. Trgovačka roba	039	11.054.563	5.189.243
5. Predujmovi za zalihe	040	533.474	1.183.434
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	51.452.392	151.782.575
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	19.442.740	5.356.231
2. Potraživanja od kupaca	045	15.241.025	132.465.084
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	202.127	152.885
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	16.218.825	13.468.492
6. Ostala potraživanja	049	347.675	339.883
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.772.605	2.754.986
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	713.808	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.057.888	2.246.624
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.000.909	508.362
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	058	1.530.440	4.741.322
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	507.369	145.807
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	875.923.267	587.480.518
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	15.056.729	5.302.817

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	200.008.698	267.676.140
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		
2. Rezerve za vlastite dionice	067	9.182.650	9.182.650
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	9.182.650	9.182.650
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	475.381	1.058.316
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	273.081.818	174.015.099
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-42.975.527	-66.929.299
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	42.975.527	66.929.299
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-126.613.324	63.491.674
1. Dobit poslovne godine	076		63.491.674
2. Gubitak poslovne godine	077	126.613.324	
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		
3. Druga rezerviranja	082	86.622	86.622
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	174.473.856	80.319.665
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	3.288.461	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	102.838.440	1.524.123
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	76.500	33.452.807
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
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	500.614.490	229.542.264
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	56.767.277	233.575
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	6.784.305	151.691
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	179.177.310	133.752.313
4. Obveze za predujmove	097	1.919.672	1.180.543
5. Obveze prema dobavljačima	098	91.711.020	40.293.569
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	9.402.771	18.724.822
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	140.584.102	15.143.046
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	14.268.033	20.062.705
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	739.601	855.827
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	875.923.267	587.480.518
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	15.056.729	5.302.817
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	200.008.698	267.676.140
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 d.d.- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	258.762.289	367.645.028
1. Prihodi od prodaje	112	227.135.540	146.135.580
2. Ostali poslovni prihodi	113	31.626.749	221.509.448
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	336.080.935	280.051.073
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	5.135.625	3.784.968
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	198.046.806	66.260.927
a) Troškovi sirovina i materijala	117	44.765.815	37.774.346
b) Troškovi prodane robe	118	43.747.968	13.061.326
c) Ostali vanjski troškovi	119	109.533.023	15.425.255
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	44.707.046	91.875.578
a) Neto plaće i nadnice	121	28.298.442	60.712.907
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.218.940	18.993.549
c) Doprinosi na plaće	123	6.189.664	12.169.122
4. Amortizacija	124	16.245.632	14.800.116
5. Ostali troškovi	125	19.142.803	23.334.578
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	37.544.419	7.667.295
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	183.793	1.119.947
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	37.360.626	6.547.348
7. Rezerviranja	129		9.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	15.258.604	63.327.611
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.321.466	2.509.517
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	448.253	1.768.484
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.841.352	738.968
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	31.861	2.065
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	52.616.144	26.611.798
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	658.627	1.961.540
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	49.916.366	22.932.803
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	2.041.151	1.579.701
4. Ostali financijski rashodi	141		137.754
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	262.083.755	370.154.545
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	388.697.079	306.662.871
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-126.613.324	63.491.674
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		63.491.674
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	126.613.324	
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-126.613.324	63.491.674
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		63.491.674
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	126.613.324	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-126.613.324	63.491.674
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	6.695.621	124.001.775
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	6.466.940	123.833.399
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	228.681	168.376
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	6.695.621	124.001.775
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-119.917.703	187.493.449
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		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

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

Obveznik: Varteks d.d.- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-126.613.324	63.491.674
2. Amortizacija	002	16.245.632	14.800.116
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	93.594.052	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	1.829.981	
5. Smanjenje zaliha	005	43.479.819	9.776.186
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	2.268.161	1.292.282
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	30.804.321	89.360.258
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		178.692.276
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		100.330.183
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	32.805.603	16.521.744
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	32.805.603	295.544.203
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	2.001.282	206.183.945
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	5.462.691	346.772.437
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	2.500.538	16.528.208
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	7.963.229	363.300.645
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	326.482	671.595
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	76.977	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	403.459	671.595
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	7.559.770	362.629.050
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		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	22.264.449	16.062.446
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	5.884.146	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	28.148.595	16.062.446
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	33.270.703	168.525.520
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		771.149
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	33.270.703	169.296.669
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	5.122.108	153.234.223
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	436.380	3.210.882
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.094.060	1.530.440
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	436.380	3.210.882
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.530.440	4.741.322

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2013 do 31.12.2013

Obveznik: Varteks d.d.- Varaždin	1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Teuća godina 4
1. Upisani kapital		001	96.040.350	96.040.350
2. Kapitalne rezerve		002		
3. Rezerve iz dobiti		003	475.381	1.058.316
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	-42.975.527	-66.929.299
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	-126.613.324	63.491.674
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006	273.081.818	174.015.099
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		008	0	0
9. Ostala revalorizacija		009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)		010	200.008.698	267.676.140
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka		013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika		014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		015	0	0
16. Ostale promjene kapitala		016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)		017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice		018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu		019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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



Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

VARTEKS D.D. VARAŽDIN

*NEKONSOLIDIRANI 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>NEKONSOLIDIRANI 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 - 93
<i>GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA</i>	<i>Prilog 1</i>

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Priloženi financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 93 odobreni su od strane Uprave 18. lipnja 2014. godine:

Potpisali za i u ime Uprave:

Zoran Košćec

Predsjednik Uprave



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

Nenad Davidović

Član Uprave za financijske poslove

NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA VARTEKS d.d. VARAŽDIN

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva VARTEKS d.d. Varaždin, koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2013. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine, Izvještaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine, 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 prijevare 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 prijevare 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 društva VARTEKS d.d. Varaždin za 2013. godinu kako bismo mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva VARTEKS d.d. Varaždin za 2013. godinu.

Osnova za mišljenje s rezervom

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

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim učinaka i mogućih učinaka činjenice navedene u odjeljku Osnova za mišljenje s rezervom, financijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva VARTEKS d.d. Varaždin na dan 31. prosinca 2013. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove 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 3.32. – Značajniji sudski sporovi po kojima tražbine nisu evidentirane u poslovnim knjigama Društva i čiji se ishod očekuje u korist Društva. Navedene su tražbine dio osporenih tražbina u postupku predstečajne nagodbe (bilješka 3.33. – Postupak predstečajne nagodbe).

2. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 3.33. – Postupak predstečajne nagodbe u kojem se iznosi činjenica da su mjere financijskog restrukturiranja utvrđene Rješenjem Trgovačkog suda evidentirane u financijskim izvještajima Društva za 2013. godinu, dok su kod ostalih sudionika evidentiranja provedena ili su u tijeku (veza bilješka 3.34.3. - Prijenos vlasništva nad imovinom i upis hipoteka).

3. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 2.4. - Sveobuhvatna dobit razdoblja u kojoj su objavljeni poslovni pokazatelji Društva za 2013. godini iz kojih je vidljiv utjecaj mjera utvrđenih financijskim restrukturiranjem na financijske izvještaje Društva za 2013. godinu.

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

Okolnosti navedene u bilješci 1.c. ukazuju na postojanje moguće neizvjesnosti u vezi nastavka daljnjeg poslovanja Varteksa d.d. Varaždin ukoliko Društvo ne realizira cjeloviti plan restrukturiranja.

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

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 društva VARTEKS d.d. Varaždin za 2013. godinu.

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



Direktor:
Stjepan Šaragač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 18. lipnja 2014. godine

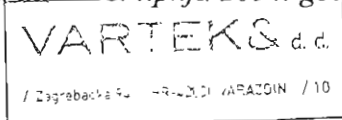
HLB Revidicon d.o.o.
42000 Varaždin
Ankice Opolski 2
Republika Hrvatska

NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
od 01.01. do 31.12.2013. godine

	Bilješka	2012. (u kn)	2013. (u kn)
Prihodi od prodaje	2.1.1.1.	227.135.540	146.135.580
Ostali prihodi	2.1.1.2.	31.626.749	221.509.448
Ukupni prihodi osnovne djelatnosti	2.1.1.	258.762.289	367.645.028
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(5.135.625)	(3.784.968)
Nabavna vrijednost prodane robe		(43.747.968)	(13.061.326)
Troškovi sirovina, materijala i energije	2.2.1.1.	(42.487.457)	(35.511.398)
Ostali materijalni troškovi	2.2.1.2.	(2.278.358)	(2.262.948)
Amortizacija	2.2.1.3.	(16.245.632)	(14.800.116)
Nematerijalni troškovi	2.2.1.4.	(143.934.430)	(102.087.444)
Troškovi osoblja	2.2.1.5.	(44.707.046)	(91.875.578)
Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	(37.544.419)	(7.667.295)
Troškovi rezerviranja		-	(9.000.000)
Ukupni rashodi osnovne djelatnosti	2.2.1.	(336.080.935)	(280.051.073)
Dobit / (gubitak) iz osnovne djelatnosti		(77.318.646)	87.593.955
Financijski prihodi	2.1.2.	3.321.466	2.509.517
Financijski rashodi	2.2.2.	(52.616.144)	(26.611.798)
Neto dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti		(49.294.678)	(24.102.281)
UKUPNI PRIHODI	1.f.,2.1.	262.083.755	370.154.545
UKUPNI RASHODI	1.g.,2.2.	(388.697.079)	(306.662.871)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja		(126.613.324)	63.491.674
Porez na dobit	1.j.,2.3.	-	-
Dobit / (gubitak) razdoblja		(126.613.324)	63.491.674
Dobit (gubitak) po dionici		(72,88)	36,55
Ostala sveobuhvatna dobit			
Revalorizacijske rezerve s osnova revalorizacije stanova	3.18.	228.681	168.376
Realizirana revalorizacijska rezerva	3.18.	5.173.552	99.066.719
Porezna obveza na real. reval. rezervu	3.18.,3.20.4.	1.293.388	24.766.680
Ostala sveobuhvatna dobit		6.695.621	124.001.775
UKUPNO SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA	2.4.	(119.917.703)	187.493.449
Dobit (gubitak) po dionici:		(69,03)	107,93

Potpisali za i u ime Društva 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> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>
DUGOTRAJNA IMOVINA		780.973.966	399.145.520
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	<i>1.1.,3.1.</i>	5.611.683	2.946.418
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		5.611.683	2.946.418
<i>MATERIJALNA IMOVINA</i>		750.079.612	386.655.871
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>1.k.,3.2.</i>	750.079.612	386.655.871
<i>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>		22.148.995	6.451.497
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>	<i>1.m.,3.3.</i>	16.834.814	348.548
<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>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>	<i>3.7.,3.31.</i>	2.579.386	2.603.072
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.8.</i>	554.290	488.662
KRATKOTRAJNA IMOVINA		94.441.932	188.189.191
<i>ZALIHE</i>	<i>1.n.,3.9.</i>	38.686.495	28.910.308
<i>POTRAŽIVANJA</i>		51.452.392	151.782.575
<i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>	<i>1.v.,3.10.,3.31.</i>	19.442.740	5.356.231
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>1.o.,3.11.</i>	15.241.025	132.465.084
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.12.</i>	16.768.627	13.961.260
<i>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.p.</i>	2.772.605	2.754.986
<i>Dani zajmovi povezanim poduzetnicima</i>	<i>3.13.,3.32.</i>	713.808	-
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>	<i>3.14.</i>	1.057.888	2.246.624
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<i>3.15.</i>	1.000.909	508.362
<i>NOVAC U BANCII I BLAGAJNI</i>	<i>1.r.,3.16.</i>	1.530.440	4.741.322
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	<i>3.17.</i>	507.369	145.807
UKUPNO IMOVINA		875.923.267	587.480.518
IZVANBILANČNI ZAPISI	<i>3.29.</i>	15.056.729	5.302.817

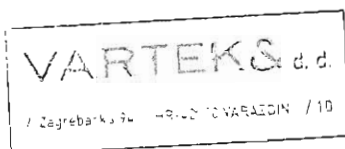
Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

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

KAPITAL I OBVEZE	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>
KAPITAL I REZERVE	3.18.	200.008.698	267.676.140
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		96.040.350	96.040.350
KAPITALNE REZERVE		-	-
REZERVE IZ DOBITI		475.381	1.058.316
Rezerve za vlastite dionice		9.182.650	9.182.650
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		(9.182.650)	(9.182.650)
Ostale rezerve		475.381	1.058.316
REVALORIZACIJSKE REZERVE		273.081.818	174.015.099
PRENESENI GUBITAK		(42.975.527)	(66.929.299)
DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE		(126.613.324)	63.491.674
REZERVIRANJA	1.u.,3.19.	86.622	9.086.622
Rezerviranja za otpremnine		-	9.000.000
Druga rezerviranja		86.622	86.622
DUGOROČNE OBVEZE	1.s.,3.20.	174.473.856	80.319.665
Obveze za zajmove, depozite i slično	3.20.1.	3.288.461	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.20.2.	102.838.440	1.524.123
Obveze prema dobavljačima	3.20.3.	76.500	33.452.807
Ostale dugoročne obveze	3.20.4.	-	1.838.960
Odgođena porezna obveza	1.j.,3.20.5.	68.270.455	43.503.775
KRATKOROČNE OBVEZE	1.s.	500.614.490	229.542.264
Obveze prema povezanim poduzetnicima	1.v.,3.21.,3.31.	56.767.277	233.575
Obveze za zajmove, depozite i slično	3.22.1.,3.22.2.	6.784.305	151.691
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.22.3.	179.177.310	133.752.313
Obveze za predujmove	3.23.	1.919.672	1.180.543
Obveze prema dobavljačima	3.24.	91.711.020	40.293.569
Obveze prema zaposlenicima	1.i.,3.25.	9.402.771	18.724.822
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.i.,1.j.,3.26.	140.584.102	15.143.046
Ostale kratkoročne obveze	3.27.	14.268.033	20.062.705
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.28.	739.601	855.827
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		875.923.267	587.480.518
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.29.	15.056.729	5.302.817

Potpisali za i u ime Društva 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)

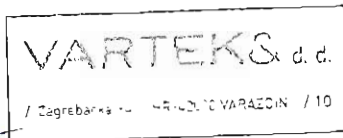
	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2012.	96.040.350	17.748.231	(9.182.650)	9.182.650	246.700	278.255.370	-	(60.328.044)	331.962.607
Odluka Skupštine raspored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

2013.
(u kn)

	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (Gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2013.	96.040.350	-	(9.182.650)	9.182.650	475.381	273.081.818	(42.975.527)	(126.613.324)	200.008.698
Odluka Skupštine raspored gubitka	-	-	-	-	-	-	(126.613.324)	126.613.324	-
Pripajanje društava	-	-	-	-	414.559	-	(21.173.847)	-	(20.759.288)
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	63.491.674	63.491.674
Smanjenje za realiziranu reval. rezervu	-	-	-	-	-	(99.066.719)	99.066.719	-	-
Realizirana odgođena porezna obveza	-	-	-	-	-	-	24.766.680	-	24.766.680
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	168.376	-	-	-	168.376
Stanje 31. prosinca 2013.	96.040.350	-	(9.182.650)	9.182.650	1.058.316	174.015.099	(66.929.299)	63.491.674	267.676.140

Potpisali za i u ime Društva 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

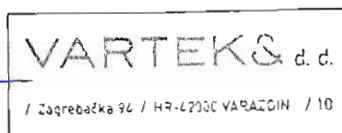
	2012. (u kn)	2013. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
<i>Dobit/(gubitak) poslovne godine</i>	(126.613.324)	63.491.674
<i>Amortizacija</i>	16.245.632	14.800.116
<i>Povećanje kratkoročnih obveza</i>	93.594.052	-
<i>Smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	1.829.981	-
<i>Smanjenje zaliha</i>	43.479.819	9.776.186
<i>Tečajne razlike</i>	746.092	1.292.282
<i>Ostalo povećanje novčanog tijeka</i>	1.522.069	-
<i>Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</i>	30.804.321	89.360.258
<i>Smanjenje kratkoročnih obveza</i>	-	(178.692.276)
<i>Povećanje kratkotrajnih potraživanja</i>	-	(100.330.183)
<i>Plaćene kamate</i>	(24.365.400)	(10.480.442)
<i>Ostalo smanjenje novčanog tijeka</i>	(8.440.203)	(6.041.302)
<i>Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</i>	(32.805.603)	(295.544.203)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-	-
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(2.001.282)	(206.183.945)
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	5.462.691	346.772.437
<i>Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	2.500.538	16.528.208
<i>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	7.963.229	363.300.645
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	(326.482)	(671.595)
<i>Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	(76.977)	-
<i>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	(403.459)	(671.595)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	7.559.770	362.629.050
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-	-

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

	2012. (u kn)	2013. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	22.264.449	16.062.446
Ostali primici od financijskih aktivnosti	5.884.146	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	28.148.595	16.062.446
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(33.270.703)	(168.525.520)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-	(771.149)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(33.270.703)	(169.296.669)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI	(5.122.108)	(153.234.223)
Ukupno povećanje novčanog tijeka	436.380	3.210.882
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.094.060	1.530.440
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	436.380	3.210.882
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	1.530.440	4.741.322

Potpisali za i u ime Društva 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**

VARTEKS, varaždinska tekstilna industrija d.d. Varaždin (u daljnjem tekstu „Društvo“) nastalo je pretvorbom sukladno Odluci o pretvorbi društvenog poduzeća Varteks Holding Varaždin u dioničko društvo od 17. lipnja 1992. godine, a prema Rješenju agencije za restrukturiranje i razvoj Republike Hrvatske broj: 01-01-02/92-06/94 od 09. travnja 1993. godine i Odluci o prijenosu dionica dioničkog društva Varteks Varaždin Fondovima od 16. srpnja 1993. godine. Skraćeni naziv društva je VARTEKS d.d. Varaždin.

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

Glavne djelatnosti

Glavne djelatnosti Varteksa d.d. Varaždin su:

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

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

Broj zaposlenih u Društvu na dan 31. prosinca 2013. godine bio je 1.757 (31.12.2012. godine 659 zaposlenih u Varteksu d.d. i 1.393 zaposlenih u proizvodnim društvima).

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

Društvo	Sjedište	Temeljni kapital	Broj zaposlenih krajem 2012. godine	Broj zaposlenih krajem 2013. godine (poslovne jedinice)
VARTEKS ODJEĆA d.o.o. Varaždin za proizvodnju odjeće	Varaždin Zagrebačka 94	20.000	977	948
VARTEKS LUDBREG d.o.o. Ludbreg za proizvodnju odjeće	Ludbreg Frankopanska 87	20.000	234	166
VARTEKS BEDNJA d.o.o. Bednja za proizvodnju odjeće	Bednja Trakošćanska 21	20.000	182	167

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

Organi društva VARTEKS d.d. Varaždin

Nadzorni odbor

Milan Horvat

Stjepan Igrac

Neven Maruševec

Božica Čiček – Mutavdžić

Krešimir Dragić

Marijan Mitrović

Igor Žonja

Predsjednik

Zamjenik Predsjednika

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Uprava

Zoran Koščec

Nenad Davidović

Miljenko Vidaček

Predsjednik Uprave

Član Uprave za financijske poslove

Član Uprave za proizvodnju

Predsjednik Glavne skupštine

Stjepan Igrac

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

1.a. Izjava o usklađenosti

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

1.b. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

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

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno 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.

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

Varteks d.d. poslovao je u 2013. godini u uvjetima usuglašavanja i provedbe mjera iz Plana financijskog restrukturiranja. 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.

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

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 različnim vjerovnicima, te je u siječnju 2014. godine sklopljen Ugovor o klupskom kreditu s HBOR-om i Zagrebačkom bankom.

Varteks d.d. kroz poslovne je knjige u 2013. godini proveo veći dio mjera utvrđenih u Planu financijskog restrukturiranja, te je, s uključenim efektima provedbe, ukupni rezultat poslovanja dobit od 63,5 mil. kn. Provedba Plana financijskog restrukturiranja pozitivno utječe na rezultat poslovanja Društva 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, Varteks je u 2013. godini uspio održati izvoznju orijentaciju te je u izvozu realizirano 87,2 mil. kn.

Financijsko restrukturiranje značajno je utjecalo na stabilizaciju bilančnih pozicija Društva koje na dan 31.12.2013. godine pokazuju da je udio ukupnih obveza u imovini Društva 54,4 %, dok je na dan 31.12.2012. taj udio iznosio 77,2%. 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.

Provedbom Plana financijskog restrukturiranja postavljene su osnove za stabilizaciju poslovanja i razvoj tvrtke. Daljnji razvoj poslovanja Društva 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 d.d. značajno je utjecala na poslovanje u 2013. godini, kao i na rezultat poslovanja te predstavlja osnovu za održivost poslovanja i razvoj kompanije u budućem razdoblju.

1.d. Izvještajna valuta

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.e. Ostali regulatorni zahtjevi

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN RH broj 38/2008, 12/2009 i 130/2010) koji je donijelo Ministarstvo financija Republike Hrvatske, Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje, a sadrže Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2013. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom toku i Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine. Financijske informacije u obrascima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva prikazanim na stranicama od 4 do 9 u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

1.f. Priznavanje prihoda

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

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

1.g. Rashodi

Proizvodni troškovi

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

Neproizvodni troškovi

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

Troškovi posudbe

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.h. Strane valute

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

1.i. Primanja zaposlenih

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.j. Oporezivanje

Porezi i doprinosi te druge zakonske obveze izdvajaju se prema propisima Republike Hrvatske, a temelj obračuna uglavnom predstavlja realizacija proizvoda, robe i usluga, iznos obračunatih plaća te dobit.

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

Tekući porez

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

Odgođeni porez

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.j. Oporezivanje - nastavak

Tekući i odgođeni porez za razdoblje

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

1.k. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.l. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave.

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

1.m. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu odnosno moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama sudjelovanjem u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama u ovisnom društvu. Ulaganja u ovisna društva iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju koristeći model fer vrijednosti sukladno zahtjevima Međunarodnog standarda financijskog izvještavanja 10, a promjene vrijednosti ulaganja priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tekućeg razdoblja.

1.n. Zalihe

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

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

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

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

1.o. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene 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.p. Financijska imovina

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

Pri početnom priznavanju, Uprava razvrstava financijsku imovinu u jednu od 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 Društvo ju je svrstalo u ovu skupinu.

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

Ulaganja koja se drže do dospijeca su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim iznosom plaćanja i fiksnim dospijecom za koju Društvo 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.p. Financijska imovina - nastavak

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

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

1.r. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.s. Financijske obveze

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.1. Najmovi

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

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

Naknade koje se plaćaju u okviru poslovnih 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.u. Rezerviranja

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.v. Povezane osobe

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

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.z. Potencijalne obveze

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

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

1.x. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

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

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

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

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**2.1. Prihodi***Ukupne prihode čine:*

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi osnovne djelatnosti</i>	258.762.289	367.645.028
<i>Financijski prihodi</i>	<u>3.321.466</u>	<u>2.509.517</u>
UKUPNO:	<u><u>262.083.755</u></u>	<u><u>370.154.545</u></u>

2.1.1. Struktura prihoda osnovne djelatnosti

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje</i>	227.135.540	146.135.580
<i>Ostali prihodi</i>	<u>31.626.749</u>	<u>221.509.448</u>
UKUPNO:	<u><u>258.762.289</u></u>	<u><u>367.645.028</u></u>

2.1.1.1. Prihodi od prodaje

	2012. <i>(u kn)</i>	2013. <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda</i>		
<i>domaće tržište</i>	65.673.514	32.178.710
<i>veleprodaja</i>	28.515.434	7.656.994
<i>maloprodaja</i>	37.158.080	24.521.716
<i>inozemno tržište</i>	26.968.872	29.589.658
UKUPNO:	92.642.386	61.768.368
 <i>Prihodi od prodaje robe</i>		
<i>domaće tržište</i>	55.969.851	19.603.443
<i>veleprodaja</i>	10.459.068	6.545.074
<i>maloprodaja</i>	45.510.783	13.058.369
<i>inozemno tržište</i>	8.921.070	600.985
UKUPNO:	64.890.921	20.204.428
 SVEUKUPNO PROIZVODI I ROBA	157.533.307	81.972.796
<i>domaće tržište</i>	121.643.365	51.782.154
<i>inozemno tržište</i>	35.889.942	30.190.642
 <i>Prihodi od pružanja usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	7.104.407	7.155.507
<i>inozemno tržište</i>	62.497.826	57.007.277
UKUPNO:	69.602.233	64.162.784
 SVEUKUPNO PRIHODI OD PRODAJE:	227.135.540	146.135.580
<i>domaće tržište</i>	128.747.772	58.937.661
<i>inozemno tržište</i>	98.387.768	87.197.919

2.1.1.2. Ostali prihodi

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Neto prihodi od prodaje dugotrajne imovine	473.027	-
Prihodi od zakupnina	18.222.208	5.784.517
Viškovi	872.967	464.240
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	582.024	2.132.998
Prihodi od naknadno odobrenih popusta	17.668	312.794
Prihodi od naplata šteta	1.071.782	36.421
Prihodi od prodaje materijala, rezervnih dijelova	2.131.406	1.721.386
Prihodi od otpisa obveza	7.287.791	210.378.350
Prihodi od ukidanja rezerviranja	144.152	-
Ostali prihodi	823.724	678.742
UKUPNO:	<u>31.626.749</u>	<u>221.509.448</u>

2.1.1.2.1. Prihodi od otpisa obveza

Pretežiti dio prihoda od otpisa obveza evidentiran je 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>
- vjerovnici iz predstečajne nagodbe	203.459.086
- financijske institucije, različni vjerovnici temeljem Sporazuma o uređenju međusobnih odnosa i dodatnom financiranju Varteksa d.d.	6.626.235
- ostali otpisi obveza prema dobavljačima	<u>293.029</u>
SVEUKUPNO:	<u>210.378.350</u>

Sukladno Rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu od 11. srpnja 2013. godine o odobrenju sklopljene predstečajne nagodbe mjerom otpisa osnovnog duga te redovnih i zateznih kamata predviđen je otpis u iznosu od 212.870.254 kn, a u poslovnim je knjigama 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><u>212.870.254</u></u>

2.1.2. Struktura financijskih prihoda

Financijski prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Pozitivne tečajne razlike	448.253	1.768.483
UKUPNO:	<u>448.253</u>	<u>1.768.483</u>

Financijski prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Pozitivne tečajne razlike	2.790.129	678.471
Prihodi od kamata	51.223	52.864
Ostali financijski prihodi	31.861	9.699
UKUPNO:	<u>2.873.213</u>	<u>741.034</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>3.321.466</u></u>	<u><u>2.509.517</u></u>

2.2. Rashodi*Ukupne rashode čine:*

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Rashodi osnovne djelatnosti</i>	336.080.935	280.051.073
<i>Financijski rashodi</i>	<u>52.616.144</u>	<u>26.611.798</u>
UKUPNO:	<u><u>388.697.079</u></u>	<u><u>306.662.871</u></u>

2.2.1. Struktura rashoda osnovne djelatnosti

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</i>	5.135.625	3.784.968
<i>Nabavna vrijednost prodane robe</i>	43.747.968	13.061.326
<i>Troškovi sirovina, materijala i energije</i>	42.487.457	35.511.398
<i>Ostali materijalni troškovi</i>	2.278.358	2.262.948
<i>Amortizacija</i>	16.245.632	14.800.116
<i>Nematerijalni troškovi</i>	143.934.430	102.087.444
<i>Troškovi osoblja</i>	44.707.046	91.875.578
<i>Vrijednosno usklađivanje</i>	37.544.419	7.667.295
<i>Troškovi rezerviranja</i>	-	9.000.000
UKUPNO:	<u><u>336.080.935</u></u>	<u><u>280.051.073</u></u>

2.2.1.1. Troškovi sirovina, materijala i energije*Ovi troškovi uključuju:*

	<u>2012.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Utrošene sirovine i materijal</i>	31.517.475	24.379.576
<i>Utrošenu energiju</i>	<u>10.969.982</u>	<u>11.131.822</u>
UKUPNO:	<u><u>42.487.457</u></u>	<u><u>35.511.398</u></u>

2.2.1.2. Ostali materijalni troškovi

	2012. (u kn)	2013. (u kn)
Ostali utrošeni materijal	708.293	963.030
Troškovi vozila	1.354.148	936.078
Utrošeni uredski materijal	178.680	207.081
Utrošeni rezervni dijelovi	4.792	150.514
Otpis sitnog inventara	32.445	6.245
UKUPNO:	2.278.358	2.262.948

2.2.1.3. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo.
 Trošak amortizacije u 2013. godini iznosi 14.800.116 kn (u 2012. godini 16.245.632 kn).
 Pregled primijenjenih stopa te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješki 1.k., 1.l., 3.1. i 3.2.

2.2.1.4. Nematerijalni troškovi

	2012. <i>(u kn)</i>	2013. <i>(u kn)</i>
<i>Troškovi prijevoza radnika</i>	3.193.290	9.306.109
<i>Zakupnine</i>	12.667.825	8.403.535
<i>Trošak otpremnina i jubilarnih nagrada</i>	2.309.423	4.007.406
<i>Neproizvodne usluge</i>	3.616.793	2.884.903
<i>Troškovi propagande i sponzorstva</i>	3.269.140	1.011.099
<i>Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu</i>	3.040.163	2.948.453
<i>Ostala materijalna prava</i>	1.207.323	1.194.140
<i>Bankarske usluge</i>	2.236.418	792.717
<i>Manjkovi</i>	1.038.883	573.099
<i>Usluge održavanja</i>	2.256.985	1.442.983
<i>Usluge transporta i špedicije</i>	1.195.101	709.541
<i>Provizije po kreditnim karticama</i>	1.328.369	722.726
<i>Komunalne, grafičke, vanjsko-trgovačke usluge</i>	1.488.839	2.011.512
<i>Premije osiguranja</i>	1.324.672	950.977
<i>Usluge izrade</i>	86.425.512	184.507
<i>Otpisi kratkotrajne imovine</i>	149.307	176.375
<i>Ostale proizvodne usluge</i>	666.202	418.418
<i>Troškovi reprezentacije</i>	224.838	90.899
<i>Nabavna vrijednost prodanog materijala</i>	3.593.611	1.668.305
<i>Naknadno odobreni popusti</i>	874.820	271.604
<i>Ostali troškovi</i>	11.826.916	4.020.217
<i>Neto trošak prodane i ustupljene dugotrajne materijalne imovine</i>	-	58.297.919
UKUPNO:	143.934.430	102.087.444

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

	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>
<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>
SVEUKUPNO NETO TROŠAK:	<u>(58.297.919)</u>

2.2.1.5. Troškovi osoblja

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Neto plaće	28.298.442	60.712.907
Porezi i doprinosi iz i na plaće	<u>16.408.604</u>	<u>31.162.671</u>
UKUPNO:	<u><u>44.707.046</u></u>	<u><u>91.875.578</u></u>

Društvo je u tekućoj godini prosječno zapošljavalo 1.869 zaposlenika (prethodne godine 693 zaposlenika u Varteksu d.d. i 1.422 zaposlenika u proizvodnim društvima).

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>37.360.626</u>	<u>6.547.348</u>
UKUPNO:	<u><u>37.544.419</u></u>	<u><u>7.667.295</u></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><u>183.793</u></u>	<u><u>1.119.947</u></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	8.952.300	2.041.892
- potraživanja od kupaca i potrošačkih kredita	760.359	3.149.334
- potraživanja od povezanih društava	13.753.006	1.356.122
<i>Ukupni troškovi vrijednosnih usklađenja</i>	<u>23.465.665</u>	<u>6.547.348</u>
<i>Direktni otpis zaliha</i>	<u>13.894.961</u>	<u>-</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>37.360.626</u></u>	<u><u>6.547.348</u></u>

2.2.2. Struktura financijskih rashoda

Financijski rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
<i>Negativne tečajne razlike</i>	453.716	1.774.693
<i>Ostali financijski rashodi</i>	204.910	186.847
<i>Vrijednosno usklađenje udjela</i>		
- Varteks Plus d.o.o. Beograd	2.027.303	-
- Varteks Trade d.o.o. Maribor		1.579.700
<i>Prodaja udjela Corrodo Nekretnine d.o.o.</i>	-	14.516.786
UKUPNO:	<u>2.685.929</u>	<u>18.058.026</u>

Financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
<i>Rashodi kamata na kredite</i>	22.334.212	2.950.226
<i>Ostali rashodi kamata</i>	24.051.396	3.501.248
<i>Negativne tečajne razlike</i>	3.530.759	1.964.543
<i>Ostali financijski rashodi</i>	13.848	137.755
UKUPNO:	<u>49.930.215</u>	<u>8.553.772</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>52.616.144</u></u>	<u><u>26.611.798</u></u>

2.3. Porez na dobit

Društvo je porezni obveznik poreza na dobit na svoj oporezivi dobitak u Republici Hrvatskoj. Porez na dobit se obračunava po stopi od 20% oporezivog dobitka Društva (isto i prethodne godine).

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

Na dan 31.12.2013. godine Društvo prenosi porezni gubitak u iznosu od 70.542.341 kn.

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

	2012. (u kn)	2013. (u kn)
Gubitak prije oporezivanja	(126.613.324)	63.491.674
Smanjenje gubitka		
- 70% troškova reprezentacije	152.390	63.861
- 30% troškova za osobni prijevoz	422.884	227.160
- manjkovi na imovini iznad dopuštenih	44.025	52.277
- rashodi utvrđeni u postupku nadzora	1.040.852	0
- troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	-	38.500
- rashodi darovanja iznad propisanih stopa	-	695
- rashodi od nerealiziranih gubitaka	2.027.303	1.579.701
- amortizacija iznad propisanih stopa	-	1.119.947
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	14.628.748	2.416.159
- vrijednosno usklađenje zaliha	22.847.261	2.041.892
- vrijednosno usklađenje financijske imovine	13.848	0
- povećanje porezne osnovice za sve druge rashode i ostala povećanja	11.016.552	2.375.366
- povećanja dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti	6.466.940	123.833.399
UKUPNO:	58.660.803	133.748.957
Povećanje gubitka		
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	(582.024)	(743.524)
- ostali rashodi ranijih razdoblja	(3.382.120)	(1.814.107)
UKUPNO:	(3.964.144)	(2.557.631)
Porezna osnovica	(71.916.665)	194.683.000
Preneseni porezni gubitak	(205.792.894)	(265.225.341)
Korekcija prenesenog poreznog gubitka	12.484.219	-
Porezni gubitak za prijenos	(265.225.340)	(70.542.341)
Porez na dobit	-	-

2.3. Porez na dobit - nastavak

Porezni gubitak 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>53.045.068</u>	<u>14.108.468</u>
Stanje 31. prosinca	<u>53.045.068</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.

2.4. Sveobuhvatna dobit razdoblja

U uvjetima provedbe plana restrukturiranja Društvo je u 2013. godini ostvarilo slijedeće poslovne pokazatelje:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u> (u kn)
Poslovni prihodi	258.762.289	367.645.028
Poslovni rashodi	(336.080.935)	(280.051.073)
Dobit (gubitak)	(77.318.646)	87.593.955
Financijski prihodi	3.321.466	2.509.517
Financijski rashodi	(52.616.144)	(26.611.798)
Dobit (gubitak)	(49.294.678)	(24.102.281)
UKUPNI PRIHODI	262.083.755	370.154.545
UKUPNI RASHODI	(388.697.079)	(306.662.871)
Dobit (gubitak)	(126.613.324)	63.491.674
Ostala sveobuhvatna dobit	6.695.621	124.001.775
Ukupno sveobuhvatna dobit (gubitak)	<u>(119.917.703)</u>	<u>187.493.449</u>

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

3.1. Nematerijalna imovina - nastavak

					2013. (u kn)
	Goodwill	Software	Ulaganja na tuđoj imovini	Prava na model i zaštitni znak	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>					
Stanje 1. siječnja 2013.	504.663	1.232.308	11.002.611	151.083	12.890.665
Donos s materijalne imovine	-	-	728.345	-	728.345
Rashod	-	-	(4.070.885)	-	(4.070.885)
Stanje 31. prosinca 2013.	504.663	1.232.308	7.660.071	151.083	9.548.125
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>					
Stanje 1. siječnja 2013.	(504.663)	(1.021.804)	(5.616.504)	(136.011)	(7.278.982)
Amortizacija tekuće godine	-	(62.353)	(885.587)	(15.072)	(963.012)
Donos s materijalne imovine (amortizacija)	-	-	(76.059)	-	(76.059)
Rashod	-	-	1.716.346	-	1.716.346
Stanje 31. prosinca 2013.	(504.663)	(1.084.157)	(4.861.804)	(151.083)	(6.601.707)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
nematerijalne imovine 31. prosinca 2013. godine	-	148.151	2.798.267	-	2.946.418
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>					
nematerijalne imovine 1. siječnja 2013. godine	-	210.504	5.386.107	15.072	5.611.683

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema*

2012.
(u kn)

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

Na dan 31.12.2012. godine imovina Društva (zemljište i građevinski objekti) dana u zalog vjerovnicima na ime osiguranja podmirenja obveza ima knjigovodstvenu vrijednost u iznosu 636.929.033 kn (veza bilješka 3.20.2., 3.22., 3.24.).

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema - nastavak*

2013.
(u kn)

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inv. i transp. imovina	Predujmovi	Materijalna imovina u pripremi	Ostala imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>								
Stanje 1.siječnja 2013.	185.830.699	801.998.508	242.023.520	33.608.122	33.657	809.082	231.298	1.264.534.886
Direktna povećanja (nabava)	-	-	-	-	-	671.595	-	671.595
Prijenos iz pripreme	-	88.892	1.089.086	86.356	-	(1.264.334)	-	-
Prodaja dugotrajne materijalne imovine	(6.867.891)	(11.788.212)	(33.493.572)	(798.309)	-	-	-	(52.947.984)
Ostala usklađenja	-	-	-	-	(33.657)	(3.585)	-	(37.242)
Ustupljena imovina (PSN)	(106.872.921)	(292.340.605)	(15.529.581)	(5.648.010)	-	-	-	(420.391.117)
Prijenos na nematerijalnu imovinu	-	-	(515.587)	-	-	(212.758)	-	(728.345)
Rashod	-	-	(3.834.110)	(3.190.082)	-	-	-	(7.024.192)
Stanje 31. prosinca 2013.	72.089.887	497.958.583	189.739.756	24.058.077	-	-	231.298	784.077.601
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>								
Stanje 1.siječnja 2013.	-	(296.578.124)	(191.235.494)	(26.641.656)	-	-	-	(514.455.274)
Amortizacija tekuće godine	-	(7.991.862)	(4.119.179)	(1.650.004)	-	-	-	(13.761.045)
Vrijednosno usklađenje	-	-	(42.392)	(1.077.554)	-	-	-	(1.119.946)
Prodaja dugotrajne materijalne imovine	-	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	-	-	2.973.950	2.373.921	-	-	-	5.347.871
Stanje 31. prosinca 2013.	-	(219.537.525)	(156.920.526)	(20.963.679)	-	-	-	(397.421.730)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>								
nekretnina, postrojenja i opreme								
31. prosinca 2013. godine	72.089.887	278.421.058	32.819.230	3.094.398	-	-	231.298	386.655.871
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>								
nekretnina, postrojenja i opreme								
1. siječnja 2013. godine	185.830.699	505.420.384	50.788.026	6.966.466	33.657	809.082	231.298	750.079.612

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>	350.510.945
<i>Knjigovodstvena vrijednost imovine pod hipotekom</i>	<u>(301.307.527)</u>
<i>Knjigovodstvena vrijednost neopterećene imovine</i>	49.203.418
<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 3.34.3. Događaji nakon datuma bilance).

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Ulaganja su prikazana kako slijedi:

	31.12.2012. (u kn)	31.12.2013. (u kn)
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	20.000	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	20.000	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	20.000	-
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	327.248	327.248
Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka	16.426.266	-
Varteks Plus d.o.o., Beograd, Srbija	6.340.165	-
Ispravak vrijednosti ulaganja	(6.340.165)	-
Varteks Pro d.o.o., Varaždin	4.001.300	4.001.300
Ispravak vrijednosti ulaganja	(4.000.000)	(4.000.000)
Vartimpex-Italia SRL, Florence, Italija	541.093	-
Ispravak vrijednosti ulaganja	(541.093)	-
Vartex Textiles Limited, London	3.502.343	3.502.343
Ispravak vrijednosti ulaganja	(3.502.343)	(3.502.343)
Burgtrade Eisenstadt, Austrija	5.001.628	5.001.628
Ispravak vrijednosti ulaganja	(5.001.628)	(5.001.628)
Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg, BiH	106.720	106.720
Ispravak vrijednosti ulaganja	(106.720)	(106.720)
Varteks D.o.o.e.l., Skopje, Makedonija	887.359	887.359
Ispravak vrijednosti ulaganja	(887.359)	(887.359)
Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	36.808.369	36.808.369
Ispravak vrijednosti ulaganja	(36.808.369)	(36.808.369)
Varteks Mont d.o.o., Podgorica, Crna Gora	41.780	41.780
Ispravak vrijednosti ulaganja	(41.780)	(41.780)
UKUPNO ULAGANJA:	74.064.271	50.696.747
UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI:	(57.229.457)	(50.348.199)
SVEUKUPNO NETO ULAGANJA:	16.834.814	348.548

Ulaganja po neto vrijednostima po društvima:

	31.12.2012. (u kn)	31.12.2013. (u kn)
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	20.000	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	20.000	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	20.000	-
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	327.248	327.248
Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka	16.426.266	-
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	1.300	1.300
UKUPNO:	16.834.814	348.548

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika - nastavak

Promjene tijekom godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2012.	18.860.817
<i>Povećanje</i>	
- dokapitalizacija društva Varteks Pro d.o.o. Varaždin	1.300
<i>Smanjenje</i>	
- ispravak vrijednosti udjela Varteks Plus d.o.o. Beograd	<u>(2.027.303)</u>
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>16.834.814</u>
<i>Povećanje</i>	
- dokapitalizacija društva Varteks Trade d.o.o. Maribor	1.579.701
<i>Smanjenje</i>	
- pripajanje društava	
- Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	(20.000)
- Varteks Bednja d.o.o. Bednja	(20.000)
- Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	(20.000)
- prodaja poslovnog udjela	
- Corrodo Nekretnine d.o.o. Rijeka	(16.426.266)
- Varteks Plus d.o.o. Beograd	-
- poslovni udjel	6.340.165
- ispravak vrijednosti	(6.340.165)
- ispravak vrijednosti udjela Varteks Trade d.o.o. Maribor	<u>(1.579.701)</u>
Stanje 31. prosinca 2013.	<u>348.548</u>

a) Temeljem Izjava o osnivanju društava od 14. siječnja 2011. godine, društvo Varteks d.d. osnovalo je društva za proizvodnju odjeće – Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin, Varteks Bednja d.o.o. Bednja i Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg s udjelom u svakome od 20.000 kn. Društva su 7. siječnja 2013. godine pripojena matičnom društvu.

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

Varteks d.d. 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.

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika - nastavak

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

d) *Sukladno Ugovoru o prijenosu udjela u društvu Varteks Plus d.o.o. Beograd od 24. prosinca 2013. godine Varteks d.d. Varaždin prenosi udjel na stjecatelja Zvezdana Brajkovića iz Beograda uz naknadu od 1.000 EUR. Društvo Varteks Plus d.o.o. Beograd promijenilo je, Rješenjem broj BD 129641/2013. od 9. prosinca 2013. godine, poslovno ime u Starbaco d.o.o. Beograd.*

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

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

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

Društvo je vrijednosno uskladilo poslovni udjel.

f) *Ovisno društvo Burgtrade Handles Gesellschaft m.b.H. Eisentstadt, Austrija*

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

g) *Društva Varteks Mont d.o.o., Podgorica, Crna Gora, Varteks D.o.o.e.l., Skopje, Makedonija i Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg, BiH nalaze se u stanju mirovanja i nisu poslovno aktivna. Nad društvom Vartimpex-Italia SRL, Florence, Italija pokrenut je i završen postupak likvidacije.*

3.4. *Sudjelujući interesi (udjeli)*

Pozicija uključuje ulaganja u:

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

3.5. *Dani zajmovi, depoziti i sl.*

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

Promjene po depozitima:

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

3.6. *Ostala dugotrajna financijska imovina*

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

3.7. Dugoročna potraživanja od povezanih poduzetnika

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Potraživanja od Varteks Esop d.o.o. Varaždin	<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.

Potraživanja po osnovu prodaje i prijenosa dionica od društva Varteks Esop d.o.o. iskazana su kako slijedi:

2010.

	<u>broj dionica</u>	<u>iznos</u> (u kn)
Prodane dionice u programu ESOP (I. krug)	155.937	1.443.029
- naplaćene		(341.345)
UKUPNO - nenaplaćene		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>
<i>dugoročna potraživanja</i>		2.579.386
<i>kratkoročna potraživanja</i>		227.506
2013.	<u>broj dionica</u>	<u>iznos</u> (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>
<i>dugoročna potraživanja</i>		2.603.072
<i>kratkoročna potraživanja</i>		20.023
<i>Prodane dionice zaposlenicima (1. krug)</i>	155.937	
<i>Raskinuti ugovori o prodaji</i>	(8.742)	
<i>Dionice za prodaju</i>	<u>157.810</u>	
SVEUKUPNO 31. prosinca 2013. godine	<u><u>305.005</u></u>	

3.8. Ostala dugoročna potraživanja

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

3.9. Zalihe

	31.12.2012.	31.12.2013.
	(u kn)	(u kn)
Sirovine i materijal	15.141.892	13.774.129
Ispravak vrijednosti	(1.188.826)	(639.433)
	13.953.066	13.134.696
Rezervni dijelovi	248.903	151.334
Ispravak vrijednosti	(11.440)	(254)
	237.463	151.080
Proizvodnja u tijeku	678.056	789.021
Ispravak vrijednosti	(132.643)	(132.643)
	545.413	656.378
Gotovi proizvodi		
- u skladištu	11.285.032	6.030.554
- u prodavaonicama	10.125.030	7.140.187
Ispravak vrijednosti	(9.047.546)	(4.575.264)
	12.362.516	8.595.477
Trgovačka roba		
- na putu	908.645	1.439.830
- u prodavaonicama	10.287.696	3.967.534
- u skladištu	1.037.024	677.530
Ispravak vrijednosti	(1.178.802)	(895.651)
	11.054.563	5.189.243
Predumjmovi za zalihe	533.474	1.183.434
SVEUKUPNO:	38.686.495	28.910.308

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	2012.	2013.
	(u kn)	
Stanje 1. siječnja	(6.285.815)	(11.559.257)
Novi ispravci vrijednosti	(22.847.261)	(2.041.891)
Ukidanje ispravka vrijednosti		
- isknjiženje – direktni otpis	13.894.961	5.249.711
- prodaja	3.678.858	2.108.192
Stanje 31. prosinca	(11.559.257)	(6.243.245)

3.10. *Potraživanja od povezanih poduzetnika*

Potraživanja od povezanih poduzetnika:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	1.856.022	5.320.720
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	-	15.198
<i>Varteks Esop d.o.o. Varaždin</i>	227.796	20.313
<i>Varteks Trade d.o.o. Maribor</i>	318.158	-
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	553.471	-
<i>Vartex Textiles Limited, London</i>	-	-
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	12.823.641	-
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	2.062.247	-
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	1.601.405	-
UKUPNO:	<u>19.442.740</u>	<u>5.356.231</u>

Potraživanja po vrstama transakcija:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Potraživanja od prodaje roba i usluga</i>	13.855.232	5.270.548
<i>Potraživanja za dionice</i>	227.506	20.023
<i>Potraživanja za najamninu</i>	4.226.690	65.660
<i>Ostala potraživanja od povezanih</i>	261.683	-
<i>Potraživanja od prodaje roba i usluga u inozemstvu</i>	871.629	-
<i>Sumnjiva i sporna potraživanja od povezanih</i>	43.026.191	28.364.306
<i>Ispravak sumnjivih i spornih potraživanja</i>	<u>(43.026.191)</u>	<u>(28.364.306)</u>
UKUPNO:	<u>19.442.740</u>	<u>5.356.231</u>

3.10. *Potraživanja od povezanih poduzetnika - nastavak*

Promjene na ispravku vrijednosti ovih potraživanja:

	(u kn)	
	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Stanje 1. siječnja	(28.886.889)	(43.026.191)
Ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	-	1.983.139
Novi ispravak vrijednosti - na teret rezultata tekuće godine	(13.753.006)	(1.356.122)
Tečajne razlike	(386.296)	(245.337)
Prijenos Varteks Plus d.o.o. Beograd na ostale kupce (Starbaco d.o.o.)	-	14.280.205
Stanje 31. prosinca	<u>(43.026.191)</u>	<u>(28.364.306)</u>

3.11. *Potraživanja od kupaca*

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja od kupaca u zemlji		
- za robu i usluge	23.028.049	22.526.615
- za kamate	2.519.710	2.619.061
- za prodane nekretnine	-	120.519.034
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	19.075.621	33.499.185
UKUPNO:	<u>44.623.380</u>	<u>179.163.895</u>
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca		
- u zemlji	(17.469.473)	(19.509.857)
- za kamatu	(2.519.710)	(2.506.950)
- u inozemstvu	(9.393.172)	(24.682.004)
UKUPNO:	<u>(29.382.355)</u>	<u>(46.698.811)</u>
SVEUKUPNO:	<u>15.241.025</u>	<u>132.465.084</u>

Potraživanja od kupaca u inozemstvu i vrijednosno usklađenje istih uključuje donos Varteks Plus d.o.o. Beograd / Starbaco d.o.o. sa potraživanja od povezanih poduzetnika.

3.11. Potraživanja od kupaca - nastavak

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	(u kn)	
	2012.	2013.
Stanje 1. siječnja	(31.601.211)	(29.382.355)
Povećanje ispravka vrijednosti na teret troška tekućeg razdoblja	(645.317)	(3.110.044)
Ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	582.024	140.077
Isknjiženje ispravljenih potraživanja	2.291.347	6.393
Ostala usklađenja	-	
Tečajne razlike	(9.198)	(72.678)
Donos s ispravka vrijednosti Varteks Plus d.o.o. Beograd	-	(14.280.204)
Stanje 31. prosinca	<u>(29.382.355)</u>	<u>(46.698.811)</u>

3.12. Ostala potraživanja

	31.12.2012.	31.12.2013.
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja od države	16.218.825	13.468.492
Potraživanja od djelatnika	175.192	133.640
Ostala potraživanja	347.675	339.883
UKUPNO:	<u>16.741.692</u>	<u>13.942.015</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja	26.935	19.245
UKUPNO:	<u>16.768.627</u>	<u>13.961.260</u>

3.12.1. Potraživanja od države

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Potraživanja za PDV	16.081.818	7.105.652
- pretporez pri uvozu	15.645.775	4.361.478
- pretporez koji još nije priznat	436.043	489.089
- pretporez za povrat po obračunskom razdoblju	-	2.255.085
Potraživanja od HZZO za refundacije naknada	137.007	641.435
Potraživanja za poreze i doprinose iz i na plaću	-	5.592.176
Ostala potraživanja (porez na dobit, turistička zajednica, gospodarska komora)	-	129.229
UKUPNO:	<u>16.218.825</u>	<u>13.468.492</u>

3.12.2. Potraživanja od djelatnika

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Potraživanja za predujmove putnih troškova	72.004	55.245
Potraživanja za novac u blagajnama	19.400	12.400
Ostala potraživanja (manjkovi i ostalo)	83.788	65.995
UKUPNO:	<u>175.192</u>	<u>133.640</u>
<i>Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja</i>	<u>26.935</u>	<u>19.245</u>
SVEUKUPNO:	<u>202.127</u>	<u>152.885</u>

3.12.3. 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
Ostala potraživanja	-	3.115
UKUPNO:	<u>347.675</u>	<u>339.883</u>

3.13. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	713.808	-
<i>Burgtrade Eisenstadt Austrija</i>	12.437.387	12.589.062
<i>Varteks Dooel, Skopje</i>	6.887.095	6.971.084
<i>Varteks Mont d.o.o., Podgorica</i>	3.720.798	3.766.173
<i>Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg BiH</i>	2.050.558	2.075.564
<i>UKUPNO:</i>	<u>25.809.646</u>	<u>25.401.883</u>
<i>Ispravak vrijednosti danih zajmova</i>	<u>(25.095.838)</u>	<u>(25.401.883)</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>713.808</u>	<u>-</u>

Promjene na ispravku vrijednosti danih zajmova tijekom godine:

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Stanje 1. siječnja</i>	(25.046.015)	(25.095.838)
<i>Tečajne razlike</i>	<u>(49.823)</u>	<u>(306.045)</u>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u>(25.095.838)</u>	<u>(25.401.883)</u>

3.14. Ulaganja u vrijednosne papire

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Čekovi građana	204.217	204.217
Ispravak vrijednosti – čekovi građana	(204.217)	(204.217)
Potraživanja po kreditnim karticama	1.057.150	2.245.886
Ostalo	738	738
UKUPNO:	<u>1.057.888</u>	<u>2.246.624</u>

3.15. Dani zajmovi, depoziti i slično

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Dani krediti:		
- potrošački	998.234	530.146
- financijski	511.218	511.218
UKUPNO:	<u>1.509.452</u>	<u>1.041.364</u>
Ispravak vrijednosti danih kredita	<u>(532.042)</u>	<u>(561.551)</u>
UKUPNO:	<u>977.410</u>	<u>479.813</u>
Potraživanja za kamatu po kreditima	303.208	308.258
Ispravak vrijednosti kamate po kreditima	<u>(279.709)</u>	<u>(279.709)</u>
SVEUKUPNO:	<u>1.000.909</u>	<u>508.362</u>

3.15. Dani zajmovi, depoziti i slično - nastavak

Promjene na ispravku vrijednosti glavnice danih kredita:

	<u>2012.</u> (u kn)	<u>2013.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	(2.275.296)	(532.042)
Povećanje		
- novi ispravak na teret rashoda poslovanja	(110.848)	(39.290)
Smanjenje		
- ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	-	9.781
- otpis ispravljenih potraživanja	<u>1.854.102</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosinca	<u>(532.042)</u>	<u>(561.551)</u>

3.16. Novac u banci i blagajni

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Žiro – račun	1.183.314	3.270.464
Blagajna		
- kune	-	7.146
- devize	-	5.278
Uplate za dionice	2.075	1.075
Devizni račun	1.029	613.040
Prijelazni račun	312.400	151.804
Prijelazni devizni račun	31.622	692.515
UKUPNO:	<u>1.530.440</u>	<u>4.741.322</u>

Tijekom 2013. godine Društvu nije blokiran žiro račun.

Sukladno pokretnom postupku predstečajne nagodbe Varteks d.d. podnio je dana 28. prosinca 2012. godine prijedlog za pokretanje privremene mjere.

Temeljem navedenog prijedloga Nagodbeno je vijeće donijelo dana 11. siječnja 2013. godine Rješenje o privremenoj mjeri kojim je naloženo Financijskoj agenciji da zastane s postupcima ovrhe i osiguranja. Na taj je način stečena zaštita žiro računa od provođenja postupaka ovrha i osiguranja tijekom provođenja postupka predstečajne nagodbe, a ista je ukinuta donošenjem Rješenja Trgovačkog suda o zaključenoj predstečajnoj nagodbi od 11. srpnja 2013. godine.

Tijekom postupka predstečajne nagodbe iz raspoloživih su sredstava sa žiro računa plaćane obveze definirane čl. 17. i čl. 69. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi i to uz obavijest i suglasnost povjerenika predstečajne nagodbe.

Nakon zaključenja postupka predstečajne nagodbe plaćanja su vršena iz tekućeg priljeva, prije zaključenja novog kreditnog aranžmana koji je djelomično realiziran 29. studenog 2013. godine s konačno ugovorenom varijantom početkom 2014. godine.

3.17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Unaprijed obračunata najamnina	486.329	145.807
Ostalo	21.040	-
UKUPNO:	<u>507.369</u>	<u>145.807</u>

3.18. Kapital i rezerve

- i) *Društvo je 28. studenog 1995. godine upisalo u Sudski registar usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima. Temeljni kapital na navedeni datum iznosio je 153.576.300 DEM te je bio podijeljen na 1.535.763 redovne dionice nominalne vrijednosti svaka 100 DEM.*
- ii) *Odlukom Glavne skupštine od 5. lipnja 1998. godine temeljni kapital Društva u iznosu od 153.576.300 DEM usklađuje se za naknadno pronađenu i procijenjenu društvenu imovinu za iznos od 153.809.700 DEM odnosno 540.487.286 kn, te se smanjuje na pojednostavljeni način za iznos od 232.867.886 kn na iznos od 307.619.400 kn. Smanjenje temeljnog kapitala provodi se na način da se nominalni iznos 1.538.097 izdanih redovnih dionica na ime sa 100 DEM, odnosno 351,40 kn smanji na 200 kn.*
- iii) *Na temelju odluke Glavne skupštine izdavatelja od 28. lipnja 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 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.*

3.18. Kapital i rezerve - nastavak

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

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

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

- 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) *U 2011. godini Društvo je procijenilo vrijednost materijalne imovine (zemljišta i objekata) na više i efekte revalorizacije iskazalo u okviru revalorizacijskih rezervi (bilješka 3.2.).*

U 2012. 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>	
<i>- revalorizacija imovine</i>	347.819.213
<i>Smanjenje</i>	
<i>- odgođena porezna obveza (stopa 20%)</i>	<u>(69.563.843)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2011.</i>	<u>278.255.370</u>
<i>Smanjenje</i>	
<i>- realizirana revalorizacijska rezerva</i>	<u>(5.173.552)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2012.</i>	<u>273.081.818</u>
<i>Smanjenje</i>	
<i>- realizirana revalorizacijska rezerva</i>	<u>(99.066.719)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2013.</i>	<u><u>174.015.099</u></u>

3.18. Kapital i rezerve - nastavak

- ix) *Poreznim nadzorom, od strane Ministarstva financija Porezne uprave Područnog ureda Varaždin, kojim je obuhvaćeno razdoblje od 2006. do 2009. godine i za koji je izdano Rješenje od 27. ožujka 2012. godine utvrđene su i evidentirane porezne obveze u slijedećim iznosima:*
- *obračunate kamate i porezne obveze do 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 6.862.543 kn na teret gubitka ranijih razdoblja*
 - *kamate do dana rješenja u iznosu od 291.451 kn na teret financijskih rashoda tekuće godine*
 - *umanjenje prenesenog poreznog gubitka u iznosu od 12.484.219 kn.*
- x) *Dana 7. siječnja 2013. godine društvu Varteks d.d. Varaždin kao društvu preuzimatelju pripojena su društva Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin, Varteks Bednja d.o.o. Bednja i Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg kao pripojena društva temeljem sklopljenih Ugovora o pripajanju od dana 7. studenog 2012. godine i odluka Skupština pripojenih društava od 7. studenog 2012. godine. Na dan pripajanja preneseni gubitak pripojenih društava iznosi 21.173.847 kn, zadržana dobit 414.559 kn (zadržana je dobit raspoređena u ostale rezerve). Ostvareni gubitak u poslovanju u 2013. godini do dana pripajanja iznosi 834.866 kn.*
- xi) *Glavna skupština 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 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 3.27. – Ostale kratkoročne obveze u okviru koje je iskazana obveza u iznosu od 15.000.000 kn)*

3.18. Kapital i rezerve - nastavak

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2013. godine iznosi 267.676.140 kn (prethodne godine 200.008.698 kn):

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
- Temeljni (upisani kapital)	96.040.350	96.040.350
- Kapitalne rezerve	-	-
- 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	(42.975.527)	(66.929.299)
- Dobit (gubitak) poslovne godine	(126.613.324)	63.491.674
UKUPNO:	<u>200.008.698</u>	<u>267.676.140</u>

3.18. Kapital i rezerve - nastavak

Vlasnička struktura 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
Igrec 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
Croatianinspect 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

3.19. Rezerviranja

	<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.

3.20. Dugoročne obveze*Dugoročne obveze uključuju:*

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	5.998.615	18.140
<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	169.900.758	1.751.676
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	130.500	37.169.786
<i>Obveze za predujmove</i>	-	68.017
<i>Obveze za poreze i doprinose</i>	-	1.773.129
<i>Ostale dugoročne obveze</i>	-	202.143
<i>Odgođena porezna obveza</i>	<u>68.270.455</u>	<u>43.503.775</u>
UKUPNO:	<u>244.300.328</u>	<u>84.486.666</u>
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza</i>		
- <i>po zajmovima</i>	(2.710.154)	(18.140)
- <i>po kreditima banaka</i>	(67.010.692)	(163.006)
- <i>po financijskom leasingu</i>	(51.626)	(64.547)
- <i>prema dobavljačima</i>	(54.000)	(3.716.979)
- <i>za predujmove</i>	-	(6.802)
- <i>za poreze i doprinose</i>	-	(177.313)
- <i>ostale obveze</i>	-	(20.214)
UKUPNO:	<u>(69.826.472)</u>	<u>(4.167.001)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>174.473.856</u>	<u>80.319.665</u>

3.20.1. Dugoročne obveze za zajmove, depozite i sl.

<i>Zajmodavatelj</i>	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
<i>Croatia osiguranje d.d. Varaždin</i>	5.983.058	-
<i>Hrvatske vode Zagreb</i>	15.557	18.140
UKUPNO:	<u>5.998.615</u>	<u>18.140</u>
<i>Tekuće dospijeće</i>	<u>(2.710.154)</u>	<u>(18.140)</u>
UKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>3.288.461</u>	<u>-</u>

3.20.1. Dugoročne obveze za zajmove, depozite i sl. - nastavak

Promjene na glavnici dugoročnih zajmova tijekom 2012. godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2012. godine	6.492.692
Povećanje	
- usklađenje	2.865
Smanjenje	
- otplaćeno	<u>(496.942)</u>
Stanje 31. prosinca 2012. godine:	<u><u>5.998.615</u></u>

Promjene na glavnici dugoročnih zajmova tijekom 2013. godine

	<u>Croatia</u> <u>osiguranje d.d.</u>	<u>Hrvatske</u> <u>vode</u>	<u>(u kn)</u> <u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2013. godine	5.983.058	15.557	5.998.615
Povećanje			
- tečajne razlike	95.357	-	95.357
- usklađenja	-	2.136	2.136
Objedinjenje obveza s osnova			
- kratkoročnih kreditnih obveza	1.520.000	-	1.520.000
- polica osiguranja	<u>4.448.632</u>	-	<u>4.448.632</u>
Stanje na dan prijave predstečajne nagodbe	<u>12.047.047</u>	<u>17.693</u>	<u>12.064.740</u>
Povećanje			
- tečajne razlike	-	447	447
Smanjenje			
- namirenje ustupanjem nekretnina	<u>(12.047.047)</u>	-	<u>(12.047.047)</u>
Stanje 31. prosinca 2013. godine	<u><u>-</u></u>	<u><u>18.140</u></u>	<u><u>18.140</u></u>

3.20.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

(u kn)

Kreditor – Banke	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
Hrvatska banka za obnovu i razvitak, Zagreb	83.085.735	-
Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka Zagreb	18.546.548	-
HBOR Fond za razvoj i zapošljavanje, Zagreb	-	-
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	38.565.520	-
VABA d.d. banka Varaždin	7.012.392	-
Privredna banka Zagreb d.d.	4.283.706	-
Raiffeisenbank Austria d.d.	6.187.195	-
Hrvatska poštanka 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 financijskih leasinga		
Porsche Leasing d.o.o. Zagreb	119.050	71.520
PBZ – LEASING d.o.o. Zagreb	-	50.099
UKUPNO:	<u>119.050</u>	<u>121.619</u>
SVEUKUPNO	<u>169.900.758</u>	<u>1.751.676</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza prema bankama	(67.010.692)	(163.006)
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza po financijskom leasingu	(51.626)	(64.547)
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO OBVEZA	<u>102.838.440</u>	<u>1.524.123</u>

Valutna struktura ovih obveza:

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
KN	26.079.851	1.630.057
EUR	143.820.907	121.619
UKUPNO:	<u>169.900.758</u>	<u>1.751.676</u>

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

Promjene na glavnici tijekom 2012. godine:

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

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
Povećanje			
- novo zaduženje za vozilo	-	103.086	103.086
- tečajne razlike	4.399	515	4.914
Objedinjenje obveza s osnovu			
- kratkoročnih kreditnih obveza	811.210	-	811.200
- ostalih obveza	6.990	-	6.990
Smanjenje			
- 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
Smanjenje			
- 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

3.20.2. 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)		
	<u>krediti banaka</u>	<u>leasing</u>	<u>ukupno</u>
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>

3.20.3. Dugoročne obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Dugoročne obveze prema dobavljačima	130.500	37.169.786
Tekuće dospijeće 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><i>(u kn)</i></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>

3.20.4. Ostale dugoročne obveze

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

3.20.4.1. 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>

3.20.4.2. 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>

3.20.4.3. 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>

Dospjelost 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>

3.20.5. 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., 3.18.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, umanjani 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>

3.21. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	-	135.738
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	35.838	-
<i>Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin</i>	50.522.903	-
<i>Varteks Bednja d.o.o. Bednja</i>	71.756	-
<i>Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg</i>	5.529.122	-
<i>Varteks Plus d.o.o. Beograd</i>	589.944	-
<i>Vartex Textiles Limited, London</i>	17.714	97.837
UKUPNO:	<u>56.767.277</u>	<u>233.575</u>

3.22. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite

3.22.1. Kratkoročne obveze za zajmove

Zajmodavatelj	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Croatia osiguranje d.d. Varaždin</i>	1.520.000	-
<i>Erste Card Club d.d. Zagreb</i>	1.221.939	-
<i>Grad Varaždin</i>	887.924	-
UKUPNO:	<u>3.629.863</u>	<u>-</u>
<i>Obveze za primljene depozite</i>	149.884	133.551
<i>Obveze za kamate</i>	294.404	-
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	2.710.154	18.140
SVEUKUPNO:	<u>6.784.305</u>	<u>151.691</u>

3.22.1. *Kratkoročne obveze za zajmove - nastavak*

Promjene na glavnici primljenih zajmova tijekom 2012. godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2012. godine	3.011.997
Povećanje	
- nova zaduženja	1.872.487
- tečajne razlike (neto)	46.955
Smanjenje	
- otplate	<u>(1.301.576)</u>
Stanje 31. prosinca 2012. godine	<u>3.629.863</u>

Promjene na glavnici primljenih zajmova tijekom 2013. godine:

	* Grad Varaždin	Erste Card Club d.d.	Croatia osiguranje	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2013. godine	887.924	1.221.939	1.520.000	3.629.863
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
Smanjenje				
- otplaćeno	-	(275.811)	-	(275.811)
Stanje na dan prijave predstečajne nagodbe	<u>9.325.439</u>	<u>946.128</u>	<u>-</u>	<u>10.271.567</u>
Povećanje				
- tečajne razlike	-	18.621	-	18.621
Smanjenje				
- otplaćeno	-	(964.749)	-	(964.749)
- 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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

* Obveza prema vjerovniku Gradu Varaždinu uključena je u bilješke 3.20.3. i 3.24. Dugoročne i kratkoročne obveze prema dobavljačima. Po Rješenju Trgovačkog suda o odobrenju sklapanja predstečajne nagodbe, ostatak duga podmiruje se nakon isteka počeka od jedne godine kroz 60 jednakih mjesečnih rata.

3.22.1. Kratkoročne obveze za zajmove - 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
<i>Povećanje</i>			
- zaduženje za kamate	473.495	-	473.495
<i>Smanjenje</i>			
- usklađenja	-	(2.136)	(2.136)
Stanje na dan prijave predstečajne nagodbe	765.763	-	765.763
<i>Povećanje</i>			
- zaduženje za kamate	309.549	-	309.549
<i>Smanjenje</i>			
- otpis obveza za kamate			
- u korist prihoda	(765.763)	-	(765.763)
- smanjenje rashoda i obveza	(309.549)	-	(309.549)
Stanje 31. prosinca 2013. godine	-	-	-

3.22.2. Obveze za primljene depozite

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

Promjene tijekom godine:

	<i>u kn</i> <u>2013.</u>
Stanje 1. siječnja	149.884
Dani novi najmovi	12.772
Prestanak najma	(29.105)
Stanje 31. prosinca	<u>133.551</u>

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

Kreditor	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	-	38.134.875
Raiffeisenbank Austria d.d.	-	6.187.195
Privredna banka d.d. Zagreb	1.520.927	-
Privredna banka d.d. Zagreb	13.108.980	-
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	74.378.176	89.181.642
Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb	811.210	1
RH Ministarstvo financija	10.255.482	-
VABA d.d. BANKA Varaždin	1.833.132	-
UKUPNO:	<u>101.907.907</u>	<u>133.503.713</u>
Obveze za kamate	10.207.085	21.047
Tekuće dospijeeće dugoročnih obveza po kreditima banaka i financijskom leasingu	<u>67.062.318</u>	<u>227.553</u>
SVEUKUPNO:	<u>179.177.310</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.

**3.22.3. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim
financijskim institucijama - nastavak***Promjene na glavnici primljenih kredita tijekom 2012. godine:*

	<u>(u kn)</u>
<i>Stanje 1. siječnja 2012. godine</i>	<i>101.337.337</i>
<i>Povećanje</i>	
<i>- nova zaduženja za</i>	
<i>- kredite</i>	<i>16.626.533</i>
<i>- prodana potraživanja</i>	<i>1.833.132</i>
<i>- akreditive</i>	<i>1.654.833</i>
<i>- tečajne razlike</i>	<i>45.468</i>
<i>Smanjenje</i>	
<i>- otplate</i>	<i>(19.557.138)</i>
<i>- usklađenja</i>	<i>(32.258)</i>
<i>Stanje 31. prosinca 2012. godine</i>	<u><u><i>101.907.907</i></u></u>

3.22.3. *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>101.907.907</i>
<i>Objedinjenje kreditnih obveza</i>	
<i>- donos (bilješka 3.20.2.)</i>	<i>157.681.096</i>
<i>- prijenos (bilješka 3.20.2.)</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>269.900.724</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>(1.723.584)</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>	<u><u><i>133.503.713</i></u></u>

* Zagrebačka banka d.d. je Društvu odobrila kratkoročni mosni kumski 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.

3.22.3. *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 3.34.1.).

*** 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 3.34.1.).

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

Obveze za kamate

Promjene tijekom 2013. godine

	(u kn)		
	Banke	Davatelji leasinga	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2013. godine	10.205.740	1.345	10.207.085
Povećanje			
- zaduženje za kamate	2.270.650	-	2.270.650
- usklađenja	6.161	-	6.161
Smanjenje			
- otplaćeno	(287.299)	-	(287.299)
Stanje na dan prijave predstečajne nagodbe	12.195.252	*	12.196.597
Povećanje			
- zaduženje za kamate	18.374.335	11.164	18.385.499
Smanjenje			
- otplaćeno	(368.064)	(12.076)	(380.140)
- 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	20.614	433	21.047

* Obveze prema davateljima leasinga namiruju se u skladu s važećim ugovorima kako je opisano u bilješci 3.20.2. (**).

3.23. Obveze za predujmove

Obveze za primljene predujmove odnose se na:

	31.12.2012. (u kn)	31.12.2013. (u kn)
- predujmove kupaca u zemlji	128.903	46.559
- predujmove kupaca u inozemstvu	1.790.769	1.127.182
- tekuće dospjeće dugoročnih obveza za predujmove	-	6.802
UKUPNO:	1.919.672	1.180.543

3.24. Obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
<i>Obveze prema dobavljačima</i>		
- u zemlji	63.352.126	13.579.645
- u inozemstvu	19.047.982	5.906.865
<i>Obveze prema dobavljačima iz predstečajne nagodbe</i>		
- u zemlji	-	14.764.409
- u inozemstvu	-	1.937.150
<i>Obveze za nefakturiranu robu</i>	26.889	-
<i>Obveze za kamate dobavljača</i>	9.284.023	388.521
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza prema dobavljačima</i>	-	3.716.979
UKUPNO:	<u>91.711.020</u>	<u>40.293.569</u>

3.25. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima obuhvaćaju:

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
- obveze za neto plaće i nadnice	7.040.978	15.186.702
- obveze za otpremnine	1.525.170	1.991.184
- ostale obveze prema zaposlenicima	836.103	1.546.936
- obveze za krizni porez	520	-
UKUPNO:	<u>9.402.771</u>	<u>18.724.822</u>
<i>Broj zaposlenih krajem razdoblja</i>	<u>659</u>	<u>1.757</u>

Obveze za neto plaće uključuju 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 odnose se na razdoblje od 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.

3.26. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2013.</u>
	(u kn)	(u kn)
Obveze za PDV	14.051.386	6.452.513
- PDV pri uvozu	4.123.691	4.360.073
- PDV za uplatu po obračunskom razdoblju	9.927.695	2.092.440
Obveze za doprinose iz plaća	36.879.306	3.891.172
Obveze za doprinose na plaću	38.571.805	2.971.536
Obveze za porez iz plaća	1.109.008	777.860
Obveze za doprinos za šume	2.447.510	175.677
Obveze prema carini (carina i PDV)	14.458.751	1.553
Ostale obveze za poreze i doprinose	885.876	655.422
Obveza po poreznom nadzoru	3.870.258	-
Obveze za kamate po obvezama za poreze i doprinose	28.310.202	40.000
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza za poreze i doprinose	-	177.313
UKUPNO:	<u>140.584.102</u>	<u>15.143.046</u>

Obveza za uplatu PDV po obračunskom razdoblju odnosi se na prosinac 2013. godine i podmirena je u siječnju 2014. godine.

Obveze za poreze i doprinose vezane uz plaće podmirene su tijekom siječnja i veljače 2014. godine.

3.27. Ostale kratkoročne obveze

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
- Obveze prema RH s osnova pretvaranja potraživanja u kapital	-	15.000.000
- obveze prema RH po osnovi prodanih stanova	4.365.453	4.766.340
- obveze prema RH po osnovi državnih potpora	9.687.921	-
- obveze za naknade članovima nadzornog odbora i ugovorima o djelu	211.941	251.194
- ostale obveze	2.718	24.957
- tekuće dospijee dugoročnih obveza	-	20.214
UKUPNO:	<u>14.268.033</u>	<u>20.062.705</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.

3.28. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
<i>Odgođeno priznavanje prihoda po osnovu:</i>		
- potraživanja za manjkove po inventurama	50.392	50.392
- nedospjelih kamata po stambenom kreditu	66.400	60.860
- prihod budućeg razdoblja od prodaje imovine u sporu	600.832	602.598
- ostalo	21.977	141.977
UKUPNO:	<u>739.601</u>	<u>855.827</u>

3.29. Izvanbilančni zapisi

	<u>31.12.2012.</u> (u kn)	<u>31.12.2013.</u> (u kn)
Obveze za materijal i robu u komisiji	4.133.208	3.785.882
Garancije		
- Privredna banka d.d. Zagreb	3.297.248	900.000
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	6.853.462	-
Akreditivi		
- Privredna banka d.d. Zagreb	71.642	-
Preuzete obveze po operativnom leasingu	<u>701.169</u>	<u>616.935</u>
UKUPNO:	<u>15.056.729</u>	<u>5.302.817</u>

3.30. Preuzete obveze po operativnom leasingu

Na dan 31.12.2013. godine Društvo ima sklopljenih više ugovora o operativnom leasingu vozila.

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

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

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

3.31. Stanja i transakcije s povezanim osobama

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

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

3.31.1. Ovisna društva

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

(u kn)

	Potraživanja		Obveze	
	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2012.	31.12.2013.
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin - dugoročni dio	2.579.386	2.603.072	-	-
- kratkoročni dio	227.796	20.313	-	-
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	1.856.022	5.320.720	-	135.738
Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora	-	-	-	-
Burgtrade Eisenstadt Austrija	-	-	-	-
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg, BiH	-	-	-	-
Vartex Textiles Limited, London	-	-	17.714	97.837
Varteks Trade d.o.o. Maribor Slovenija	318.158	-	-	-
Varteks Plus d.o.o. Beograd, Srbija	553.471	-	589.944	-
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	-	15.198	35.838	-
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	12.823.640	-	50.522.903	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	2.062.247	-	5.529.122	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	1.601.406	-	71.756	-
UKUPNO:	22.022.126	7.959.303	56.767.277	233.575

	Prihodi		Rashodi	
	2012.	2013.	2012.	2013.
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	13.404.818	14.982.851	-	312.629
Varteks Odjeća d.o.o. Varaždin	25.280.671	-	69.508.605	-
Varteks Ludbreg d.o.o. Ludbreg	4.181.611	-	11.394.640	-
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	2.991.275	-	5.991.016	-
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg, BiH	19.101	115.603	19.101	115.603
Varteks Dooel d.o.o. Skopje, Makedonija	16.549	100.161	16.549	100.161
Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora	8.388	50.767	8.423	50.767
Burgtrade Eisenstadt Austrija	35.947	209.276	148.896	220.358
Vartex Textiles Limited, London	332.494	1.083.245	4.972.690	1.266.302
Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	45.717	1.401.450	76.131	2.872.278
Varteks Plus d.o.o. Beograd, Srbija	2.943.042	864.753	11.197.145	271.894
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	774.882	461.066	-	571.651
UKUPNO:	50.034.495	19.269.172	103.333.196	5.781.643

3.31. Stanja i transakcije s povezanim osobama - nastavak

3.31.1. Ovisna društva - nastavak

Financijske transakcije
(veza bilješka 3.13.)

(u kn)

	<u>Potraživanja</u> <u>31.12.2012.</u>	<u>Potraživanja</u> <u>31.12.2013.</u>
Varteks Bednja d.o.o. Bednja	713.808	-
Burgtrade Eisenstadt Austrija	12.437.387	12.589.062
Varteks Dooel, Skopje	6.887.095	6.971.084
Varteks Mont d.o.o., Podgorica	3.720.798	3.766.173
Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg BiH	2.050.558	2.075.564
UKUPNO:	<u>25.809.646</u>	<u>25.401.883</u>
Ispravak vrijednosti danih zajmova	<u>(25.095.838)</u>	<u>(25.401.883)</u>
UKUPNO:	<u>713.808</u>	<u>-</u>

3.31.2. Ključni management

Obračunate naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora iznosile su:

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

3.31. Stanja i transakcije s povezanim osobama - nastavak

3.31.3. 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	-

3.32. Značajniji sudski sporovi

3.32.1. 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 d.d. 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 d.d., 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 Varteksa 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.

3.32.2. 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.

3.33. *Postupak predstečajne nagodbe*

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

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

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

Kronologija postupka predstečajne nagodbe:

- dana 20.11.2012. godine Društvo je podnijelo Financijskoj Agenciji u Zagrebu Prijedlog za otvaranje predstečajne nagodbe
- dana 14.12.2012. godine Nagodbeno vijeće donosi Zaključak kojim se pozivaju dužnici: Varteks d.d., Varteks Odjeća d.o.o., Varteks Ludbreg d.o.o. i Varteks Bednja d.o.o. na nadopunu prijedloga u dijelu nedostajuće dokumentacije
- dana 11.01.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Rješenje o privremenoj mjeri kojom se nalaže Financijskoj agenciji da zastane s postupcima ovrhe i osiguranja koji su pokrenuti nad dužnikom VARTEKS d.d. / privremena mjera zatražena je sukladno čl.48. stavak 3. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi
- Nagodbeno vijeće dana 11.01.2013. godine donosi Zaključak o imenovanju povjerenika predstečajne nagodbe, kojim se za povjerenika imenuje Antun Mišanović
- dana 11.01.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Rješenje o utvrđivanju administrativnih troškova predstečajne nagodbe i iznos pripadajuće nagrade i naknade za rad povjerenika predstečajne nagodbe
- dana 05.02.2013. godine Nagodbeno vijeće donosi Zaključke o spajanju predmeta postupaka predstečajne nagodbe; Varteks Odjeća d.o.o., Varteks Ludbreg d.o.o. , Varteks Bednja d.o.o. i Varteks d.d. u jedinstveni postupak koji će se voditi pod zajedničkim predmetom Varteks d.d, Klasa: UP-I/110/07/12-01/106
- Varteks d.d. u propisanom roku dostavlja traženu dopunu dokumentacije, te Nagodbeno vijeće dana 05.02.2013. godine donosi Rješenje o otvaranju postupka predstečajne nagodbe
- dana 05.02.2013. godine, Nagodbeno vijeće objavljuje i Oglas o pozivanju vjerovnika radi sklapanja predstečajne nagodbe, te se zakazuje prvo ročište u postupku predstečajne nagodbe za Varteks d.d.
- dana 19.03.2013. godine, provedeno je prvo ročište na kojemu su pročitani iznosi tražbina prema prijavama vjerovnika i iznosi obveza prema pojedinim vjerovnicima iz

isprava dužnika, na temelju tablice s popisom prijavljenih, osporenih i utvrđenih tražbina. Nagodbeno vijeće donosi Zaključak u kojem se odgađa ročište za utvrđivanje tražbina i ročište za glasovanje o Planu financijskog i operativnog restrukturiranja.

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

3.34. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

3.34.1. 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 Varteksa 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.

3.34.1. 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 dospelje glavnice iskazane u poslovnim knjigama Društva na dan 31.12.2013. godine (bilješka 3.22.3.).

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.

3.34.2. 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.

3.34.3. 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)

3.34.4. 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.

3.34.5. 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.

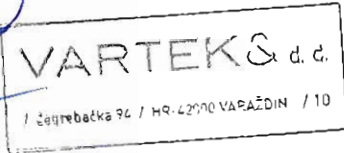
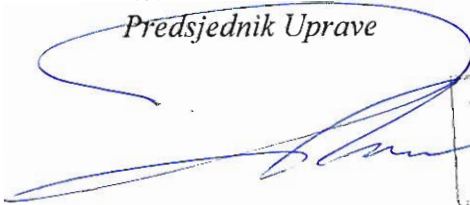
Društvo VARTEKS PROI d.o.o. u svom vlasništvu ima 33,7% dionica društva Čateks d.d., Čakovec sa kojim Varteks d.d. ima kontinuirani poslovni odnos u dijelu poslova izrade odjeće za specijalne namjene i korporativno odijevanje. Povezivanje na ovaj način predstavlja nadogradnju koja se uklapa u plan dizanja 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.

3.35. Odobrenje financijskih izvještaja

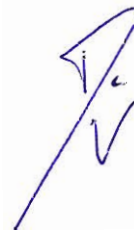
Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 18. lipnja 2014. godine.

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

*GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
VARTEKS D.D. ZA 2013. GODINU
(revidirano)*

Varaždin, lipanj 2014. godine

1. OPĆENITO O DRUŠTVU

Varteks, varaždinska tekstilna industrija d.d. Varaždin (u daljnjem tekstu Društvo) nastalo je pretvorbom sukladno Odluci o pretvorbi društvenog poduzeća Varteks Holding u dioničko društvo od 17. lipnja 1992. godine, a prema Rješenju agencije za restrukturiranje i razvoj RH broj : 01-01-02/92-06/94 od 09. travnja 1993. godine i Odluci o prijenosu dionica dioničkog društva Varteks Varaždin Fondovima od 16. srpnja 1993. godine.

Glavna djelatnost

Glavne djelatnost Varteksa su:

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

Sjedište Društva

Sjedište Društva nalazi se u Varaždinu, Zagrebačka 94.

Nadzorni odbor i Uprava

Nadzorni odbor

- | | |
|-----------------------------------|------------------------------|
| ➤ <i>Milan Horvat</i> | <i>Predsjednik</i> |
| ➤ <i>Stjepan Igrac</i> | <i>Zamjenik predsjednika</i> |
| ➤ <i>Neven Maruševac</i> | <i>Član odbora</i> |
| ➤ <i>Božica Čiček - Mutavdžić</i> | <i>Član odbora</i> |
| ➤ <i>Krešimir Dragić</i> | <i>Član odbora</i> |
| ➤ <i>Marijan Mitrović</i> | <i>Član odbora</i> |
| ➤ <i>Igor Žonja</i> | <i>Član odbora</i> |

Uprava

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

Povezana Društva

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

- *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 U 2013. GODINI

Varteks d.d. poslovao je u 2013. godini u uvjetima usuglašavanja i provedbe mjera iz Plana financijskog restrukturiranja.

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.

Varteks je kroz poslovne knjige u 2013. godini proveo veći dio mjera utvrđenih u Planu financijskog restrukturiranja, te je s uključenim efektima provedbe, ukupni rezultat poslovanja dobit od 63,5 mil. kn. Provedba Plana financijskog restrukturiranja pozitivno utječe na rezultat poslovanja Društva 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, Varteks je u 2013. godini uspio održati izvoznu orijentaciju te je u izvozu realizirano 87,2 mil. kn.

Financijsko restrukturiranje značajno je utjecalo na stabilizaciju bilančnih pozicija Društva koje na dan 31.12.2013. godine pokazuju da je udio ukupnih obveza u imovini Društva 54,4 %, dok je na dan 31.12.2012. taj udio iznosio 77,2%. 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.

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

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. Eisenstadt, 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 DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo 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 DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

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

Vezano uz valutni rizik koji je prvenstveno povezan uz valutu Eur te moguće promjene tečaja iste u dijelu nabavke, prodaje i kreditne zaduženosti, Društvo 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. Društvo 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 društva 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 Društva 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.

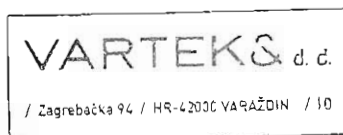
Vezano uz nekretnine i postojeću poslovnu lokaciju Društva, razvojno gledano cilj je izmjestiti proizvodnju na novu lokaciju. U tijeku je provedba parcelacije postojeće lokacije.

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 kompanije 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 Košćec





Varaždin, 30.06.2014.

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

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

- set, finansijskih izvještaja Varteks d.d. (dalje: Društvo) za 01.-12. 2013. godine (revidirano, nekonsolidirano) 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:

R19 2360 0001 1013 3948 3

Zagrebačka banka d.d.
Zagreb

R62 2340 0091 1001 1083 9

Privredna banka d.d.
Zagreb

R47 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

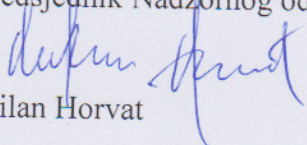
ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2013. godinu

- A) Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na godišnja financijska izvješća Varteksa d.d. za 2013. godinu, i to:
1. Bilancu s aktivom u iznosu od 587.480.518,28 kn,
 2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti u iznosu od 63.491.673,84 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:

+R19 2360 0001 1013 3948 3
Zagrebačka banka d.d.
Zagreb

+R62 2340 0091 1001 1083 9
Privredna banka d.d.
Zagreb

+R47 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 Tl: 95/463-2 IMBSI 070004039

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

/ Uprava: predsjednik Zoran Košćec, članovi Miljenko Vidaček, Nonat 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, na prijedlog Uprave Društva donosi slijedeći

PRIJEDLOG ODLUKE

o korištenju dobiti za 2013. godinu

- 1) Utvrđuje se da je Varteks d.d. Varaždin u 2013. godini ostvario dobit u iznosu od 63.491.673,84 kune koja će se iskoristiti za pokriće gubitaka iz prethodnih razdoblja.
- 2) Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Varaždinu, 30. lipnja 2014. godine

Predsjednik Uprave
Varteks d.d.

Zoran Košćec

Predsjednik Nadzornog odbora
Varteks d.d.

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 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 TI: 95/463-2 (MBS) 070004039

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

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



Na temelju članka 272 p., a u vezi članka 250.a st.4. Zakona o trgovačkim društvima ,
Uprava Varteks d.d. dana 18. lipnja 2014. godine daje sljedeću

IZJAVU o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja

1. Društvo Varteks d.d. primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja kojeg su zajednički izradile HANFA i Zagrebačka burza d.d., a koji je objavljen na službenim stranicama Zagrebačke burze i u Službenom glasniku Društva br. 6/2007. Varteks d.d. u skladu s Kodeksom, Burzi i Hanfi dostavlja svoja godišnja, polugodišnja i tromjesečna izvješća.
2. Varteks d.d. je u 2013. godini primjenjivao preporuke i smjernice utvrđene Kodeksom te je objavljivao informacije čija je objava predviđena propisima i koje su u interesu dioničara Varteksa. Društvo će i tijekom 2014. god. svoje poslovanje i poslovne rezultate i dalje činiti transparentnim i dostupnim javnosti.
3. Nadzor nad vođenjem poslova Društva provodi Nadzorni odbor u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Statuta Varteks d.d.. Članovi Nadzornog odbora redovito dobivaju detaljne informacije o upravljanju i radu Društva kako bi mogli učinkovito ispunjavati svoju nadzornu ulogu. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova dio je Godišnjeg izvješća koje se podnosi Glavnoj skupštini. U društvu je ustrojen i sustav interne kontrole kroz Službu interne kontrole. Sustavom unutarnje kontrole osigurava se nadzor točnosti i cjelovitosti podataka koji se odnose na financijske, poslovne i pravne obveze koje mogu predstavljati značajne rizike za Društvo. Procjena rizika financijskog izvještavanja obavlja se putem detaljnih analiza i upravljanja unutarnjim i vanjskim rizicima kod pripreme realnih i objektivnih financijskih izvještaja sukladno računovodstvenim politikama Društva.
4. Značajni neposredni i posredni imatelji dionica navedeni su u popisu koji je sastavni dio ove Izjave. Varteks d.d. nema imatelje vrijednosnih papira s posebnim pravima kontrole, kao ni imatelje vrijednosnih papira s ograničenjima prava glasa na određeni postotak ili broj glasova. Društvo nema posebna pravila o imenovanju i opozivu imenovanja članova Uprave i Nadzornog odbora i izmjenama Statuta, kao niti posebna pravila o ovlastima članova Uprave i Nadzornog odbora, te posebice nema pravila o ovlasti da izdaju dionice Društva ili stječu vlastite dionice. Pregled deset (10) najvećih dioničara Društva na dan 31. Prosinca 2013. godine, prikaz u nastavku:

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 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 Hrvatić



VARTEKS

NAZIV	Količina vrijednosnih papira	% udjela u temeljnomo kapitalu
Izdavatelj- trezorski račun, 42000 Varaždin, Zagrebačka 94	183.653	9,56
Karlovačka banka d.d., 47000 Karlovac, I.G. Kovačića 1	176.566	9,19
Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb/zbirni skrbnički račun - za SP, Varteks Esop d.o.o.	171.987	8,95
Igreć Stjepan, 42000 Varaždin, Zagrebačka 50	157.810	8,21
Igreć Stjepan, 42000 Varaždin, Zagrebačka 50	134.944	7,03
Erste&steiermarkische bank d.d. - zbirni skrbnički račun za domaće fizičke osobe	110.000	5,73
Societe generale- Splitska banka d.d./Societe generale- Splitska banka d.d	85.894	4,47
Bakić Nenad, 10000 Zagreb, Hrastovac 13 a	76.947	4,01
Zagrebačka banka d.d./Zbrini skrbnički račun/DF	53.625	2,79
Košćec Zoran, 42000 Varaždin, Masarykova 7	48.897	2,55
Ukupno:	1.200.323	62,49

5. Varteks d.d. ima tri (3) člana Uprave koju čine Predsjednik Uprave i dva Člana Uprave. Nadzorni odbor Varteksa ima sedam (7) članova od kojih je jedan ujedno i predstavnik radnika kojeg imenuje Radničko vijeće Varteks d.d., dok jednog od članova imenuje Država.

Upravu čine:

- Zoran Koščec Predsjednik Uprave
- Miljenko Vidaček Član Uprave
- Nenad Davidović Član Uprave

Članovi Nadzornog odbora su slijedeći:

- Milan Horvat Predsjednik
- Stjepan Igreć Zamjenik predsjednika
- Neven Maruševac Član odbora
- Božica-Čiček – Mutavdžić Član odbora
- Krešimir Dragić Član odbora
- Marijan Mitrović Član odbora
- Igor Žonja Član odbora

VARTEKS D. D.

PREDSJEDNIK UPRAVE:

Zoran Koščec

IBAN:

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

HR62 2340 0091 1001 1083 7
Privredna banka d.d.
Zagreb

HR47 2484 0081 1004 1765 2
Raiffeisenbank Austria d.d.
Zagreb

VARTEKS d. d.

/ Zagrebačka 94 / HR-42000 VARAŽDIN / 9

/ 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 IMBSI 070004039

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

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