

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014.

do

31.12.2014.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03747034

Matični broj subjekta: 070004039

Osobni identifikacijski broj (OIB): 00872098033

Tvrtna izdavačelja: 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: 1.342

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1413

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtna 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

M.P.

VARTEKS d. d.
/ Zagrebačka 94 / HR-42000 VARAŽDIN / 9

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

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	399.145.520	404.258.457
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.946.418	2.143.547
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.946.418	2.143.547
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	386.655.871	375.296.923
1. Zemljište	011	72.089.887	72.089.888
2. Građevinski objekti	012	278.421.058	273.230.989
3. Postrojenja i oprema	013	32.819.230	26.835.094
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.094.398	2.842.608
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		67.046
8. Ostala materijalna imovina	018	231.298	231.298
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	6.451.497	23.717.093
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	348.548	4.877.848
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	1.571.596	16.490.619
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	4.365.453	2.182.726
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	3.091.734	3.100.894
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	2.603.072	2.617.018
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	488.662	483.876
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	188.189.191	56.189.379
I. ZALIHE (036 do 042)	035	28.910.308	28.298.636
1. Sirovine i materijal	036	13.285.776	13.362.820
2. Proizvodnja u tijeku	037	656.378	533.749
3. Gotovi proizvodi	038	8.595.477	8.217.168
4. Trgovačka roba	039	5.189.243	5.488.139
5. Predujmovi za zalihe	040	1.183.434	696.760
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	151.782.575	24.351.300
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	5.356.231	2.709.636
2. Potraživanja od kupaca	045	132.465.084	12.592.983
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	152.885	145.312
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	13.468.492	8.541.987
6. Ostala potraživanja	049	339.883	361.382
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.754.986	2.165.997
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		237.692
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	2.246.624	1.584.043
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	508.362	344.262
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	4.741.322	1.373.446
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	145.807	1.945.362
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	587.480.518	462.393.198
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	5.302.817	19.161.412

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	267.676.140	243.751.807
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	96.040.350	111.040.350
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	1.058.316	1.266.291
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	1.058.316	1.266.291
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	174.015.099	171.624.521
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072	-66.929.299	-2.662.190
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	66.929.299	2.662.190
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	63.491.674	-37.517.165
1. Dobit poslovne godine	076	63.491.674	
2. Gubitak poslovne godine	077		37.517.165
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	9.086.622	86.622
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	80.319.665	162.157.997
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.524.123	90.877.712
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	33.452.807	26.991.465
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.838.960	1.382.690
9. Odgođena porezna obveza	092	43.503.775	42.906.130
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	229.542.264	55.438.300
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	233.575	2.525.605
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	151.691	1.058.926
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	133.752.313	3.417.351
4. Obveze za predujmove	097	1.180.543	254.375
5. Obveze prema dobavljačima	098	40.293.569	29.039.023
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	18.724.822	6.686.241
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	15.143.046	9.390.107
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	20.062.705	3.066.672
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	855.827	958.472
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	587.480.518	462.393.198
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	5.302.817	19.161.412
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	267.676.140	243.751.807
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obveznik: Varteks d.d.- Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	367.645.028	173.398.560
1. Prihodi od prodaje	112	146.135.580	155.705.730
2. Ostali poslovni prihodi	113	221.509.448	17.692.830
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	280.051.073	202.703.059
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	3.784.968	76.609
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	66.260.927	70.893.853
a) Troškovi sirovina i materijala	117	37.774.346	45.352.475
b) Troškovi prodane robe	118	13.061.326	12.257.988
c) Ostali vanjski troškovi	119	15.425.255	13.283.390
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	91.875.578	83.870.082
a) Neto plaće i nadnice	121	60.712.907	53.847.476
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	18.993.549	17.990.399
c) Doprinosi na plaće	123	12.169.122	12.032.207
4. Amortizacija	124	14.800.116	8.548.639
5. Ostali troškovi	125	23.334.578	30.036.137
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	7.667.295	1.902.357
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	1.119.947	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	6.547.348	1.902.357
7. Rezerviranja	129	9.000.000	
8. Ostali poslovni rashodi	130	63.327.611	7.375.382
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.509.517	2.780.909
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	1.768.484	1.038.570
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	738.968	1.742.339
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	2.065	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	26.611.798	10.993.575
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.961.540	1.253.318
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	22.932.803	7.440.843
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	1.579.701	2.182.726
4. Ostali financijski rashodi	141	137.754	116.688
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	370.154.545	176.179.469
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	306.662.871	213.696.634
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	63.491.674	-37.517.165
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	63.491.674	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	63.491.674	-37.517.165
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	63.491.674	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		
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	63.491.674	-37.517.165
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	124.001.775	3.196.197
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	123.833.399	2.988.222
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	168.376	207.975
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	124.001.775	3.196.197
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	187.493.449	-34.320.968
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 01.01.2014. do 31.12.2014.**

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	63.491.674	-37.517.165
2. Amortizacija	002	14.800.116	8.548.639
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		127.431.275
5. Smanjenje zaliha	005	9.776.186	611.672
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.292.282	5.589.177
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	89.360.258	104.663.598
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	178.692.276	47.266.897
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	100.330.183	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	16.521.744	5.067.525
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	295.544.203	52.334.422
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	52.329.176
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	206.183.945	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	346.772.437	4.908.570
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	16.528.208	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	363.300.645	4.908.570
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	671.595	1.295.390
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		4.529.300
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		9.160
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	671.595	5.833.850
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	362.629.050	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	0	925.280
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	16.062.446	87.218.995
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		588.989
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	16.062.446	87.807.984
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	168.525.520	127.660.733
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	14.919.023
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	169.296.669	142.579.756
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	153.234.223	54.771.772
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.210.882	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	3.367.876
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.530.440	4.741.322
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.210.882	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		3.367.876
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.741.322	1.373.446

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od **01.01.2014** do **31.12.2014**

Obveznik: Varteks d.d.- Varaždin			
	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	96.040.350	111.040.350
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	1.058.316	1.266.291
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-66.929.299	-2.662.190
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	63.491.674	-37.517.165
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	174.015.099	171.624.521
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	267.676.140	243.751.807
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

Varaždin, 15.05.2015.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA 01 – 12. 2014. GODINE /(revidirano, nekonsolidirano)

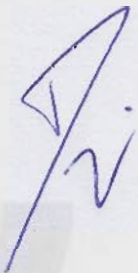
Ovom izjavom, sukladno Zakonu o tržištu kapitala izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju

- set, financijskih izvještaja Varteks d.d. (dalje: društvo) za 01.-12. 2014. godine (revidirano, nekonsolidirano) koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijski položaj i poslovanje Društva.
- Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja poslovanja i položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

VARTEKS D.D.

Član Uprave

Nenad Davidović



IBAN:

Osoba za kontakt:

Marina Bradarić - Šlujo

Tel. 042 / 377-230

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

/ VARTEKŠ 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] 078004039

/ M.B.374/034 / OIB:00872098033 / VAT: HR00872098033

/ Uprava: predsjednik Zoran Koščec, članovi Miljenko Vidaček, Nenad Davidović. Predsjednik Nadzornog odbora: Igor Žonja.



Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

VARTEKS D.D. VARAŽDIN

*NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ZA 2014. GODINU*

VARAŽDIN, TRAVANJ 2015.

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2014. 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 31.12.2014. godine</i>	4
<i>Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2014. godine</i>	5 – 6
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014. godine</i>	7
<i>Izveštaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014. godine</i>	8 – 9
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	10 - 91
<i>GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA I GRUPE</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 91 odobreni su od strane Uprave 23. travnja 2015. godine:

Potpisali za i u ime Uprave:

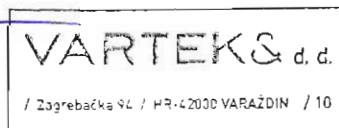
Zoran Košćec

Predsjednik Uprave

Nenad Davidović

Član Uprave za financijske poslove

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



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 2014. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine, Izvještaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine, Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. 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 objektivni 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 s rezervom.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće društva VARTEKS d.d. Varaždin i GRUPE VARTEKS za 2014. godinu kako bismo mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva VARTEKS d.d. Varaždin za 2014. godinu.

Osnova za mišljenje s rezervom

1. *Vežano uz bilješku 3.9. – Zalihe, vrijednost zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova vrijednosno je usklađena u iznosu od 395.501 kn. Kako dio zaliha u iznosu od 1.840.764 kroz vremenski period dulji od godine dana nije uključen u proces proizvodnje, nismo se sa sigurnošću uvjerali da su navedene kategorije zaliha procijenjene na neto utrživu vrijednost te da ne zahtijevaju dodatno vrijednosno usklađenje čije bi provođenje utjecalo na iskazane rashode vrijednosnih usklađenja kratkotrajne imovine Društva.*

2. *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 2014. godine nije objavilo.*

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim učinaka i mogućih učinaka činjenica navedenih 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 2014. 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.*

2. *Bez rezerve na naše mišljenje skrećemo pozornost na bilješku 3.33. – Postupak predstečajne nagodbe u kojoj se iznosi činjenica da su mjere financijskog restrukturiranja utvrđene Rješenjem Trgovačkog suda evidentirane u financijskim izvještajima Društva za 2013. godinu, te dodatno u financijskim izvještajima Društva za 2014. godinu (veza bilješka 3.18), dok su kod ostalih sudionika evidentiranja provedena ili su provedbe u tijeku, bez očekivanja da bi razlike, koje bi se mogle pojaviti po okončanju svih evidentiranja, mogle imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva za 2013. i 2014. godinu.*

3. *Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 1.c. uz ove financijske izvještaje koja opisuje uvjete poslovanja Društva u 2014. godini i procjenu Uprave da će daljnje provođenje Plana financijskog restrukturiranja sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi osigurati nastavak poslovanja Društva.*

Navedena procjena u bilješci 1.c. ukazuje na postojanje moguće neizvjesnosti u vezi nastavka daljnjeg poslovanja Varteksa d.d. Varaždin ukoliko Društvo ne realizira cjeloviti plan restrukturiranja.

4. *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.*

Ostala pitanja

1. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 2.4. - Sveobuhvatna dobit razdoblja u kojoj su objavljeni poslovni pokazatelji Društva za 2014. i 2013. godinu iz kojih je vidljiv utjecaj mjera utvrđenih financijskim restrukturiranjem na financijske izvještaje Društva za 2013. godinu.

2. Bez rezerve na naše mišljenje, upućujemo na činjenicu da financijske izvještaje društva Varteks d.d. Varaždin radi boljeg razumijevanja, treba čitati zajedno s financijskim izvještajima Grupe Varteks sastavljene za godinu koja završava 31. prosinca 2014. godine, a koji nose datum 23. travnja 2015. godine.

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2014. godinu, u skladu su s priloženim financijskim izvještajima društva VARTEKS d.d. Varaždin za 2014. godinu.

Ovlašteni revizor:

Grozdana Šimpović-Brlek, dipl. oec.



Direktor:

Stjepan Šargač, dipl. oec.

ovlaštenj revizor



Varaždin, 23. travnja 2015. godine

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

NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
od 01.01. do 31.12.2014. godine

	Bilješka	2013. (u kn)	2014. (u kn)
Prihodi od prodaje	2.1.1.1.	146.135.580	155.705.730
Ostali prihodi	2.1.1.2.	221.509.448	17.692.830
Ukupni prihodi osnovne djelatnosti	2.1.1.	367.645.028	173.398.560
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(3.784.968)	(76.609)
Nabavna vrijednost prodane robe		(13.061.326)	(12.257.988)
Troškovi sirovina, materijala i energije	2.2.1.1.	(35.511.398)	(42.393.788)
Ostali materijalni troškovi	2.2.1.2.	(2.262.948)	(2.958.687)
Amortizacija	2.2.1.3.	(14.800.116)	(8.548.639)
Nematerijalni troškovi	2.2.1.4.	(102.087.444)	(50.694.909)
Troškovi osoblja	2.2.1.5.	(91.875.578)	(83.870.082)
Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	(7.667.295)	(1.902.357)
Troškovi rezerviranja		(9.000.000)	-
Ukupni rashodi osnovne djelatnosti	2.2.1.	(280.051.073)	(202.703.059)
Dobit / (gubitak) iz osnovne djelatnosti		87.593.955	(29.304.499)
Financijski prihodi	2.1.2.	2.509.517	2.780.909
Financijski rashodi	2.2.2.	(26.611.798)	(10.993.575)
Neto dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti		(24.102.281)	(8.212.666)
UKUPNI PRIHODI	1.f.,2.1.	370.154.545	176.179.469
UKUPNI RASHODI	1.g.,2.2.	(306.662.871)	(213.696.634)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja		63.491.674	(37.517.165)
Porez na dobit	1.j.,2.3.	-	-
Dobit / (gubitak) razdoblja		63.491.674	(37.517.165)
Dobit / (gubitak) po dionici		36,55	(18,42)
Ostala sveobuhvatna dobit			
Revalorizacijske rezerve s osnova revalorizacije stanova	3.18.	168.376	207.975
Realizirana revalorizacijska rezerva	3.18.	99.066.719	2.390.578
Porezna obveza na real. reval. rezervu	3.18.,3.20.4.	24.766.680	597.644
Ostala sveobuhvatna dobit		124.001.775	3.196.197
UKUPNO SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA	2.4.	187.493.449	(34.320.968)
Dobit/(gubitak) po dionici:		107,93	(16,85)

Potpisali za i u ime Društva dana 23. travnja 2015. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave

VARTEKS d.d.
/ Zagrebčana 34 / HR-42000 VARAŽDIN / 10

Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. prosinca 2014. godine

IMOVINA	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
		<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
DUGOTRAJNA IMOVINA		399.145.520	404.258.457
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	<i>1.1., 3.1.</i>	2.946.418	2.143.547
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		2.946.418	2.143.547
<i>MATERIJALNA IMOVINA</i>		386.655.871	375.296.923
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>1.k., 3.2.</i>	386.655.871	375.296.923
<i>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>		6.451.497	23.717.093
<i>Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika</i>	<i>1.m., 3.3.</i>	348.548	4.877.848
<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>	<i>3.4.</i>	165.900	165.900
<i>Dani zajmovi, depoziti i sl.</i>	<i>3.5.</i>	1.571.596	16.490.619
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>	<i>3.6.</i>	4.365.453	2.182.726
<i>POTRAŽIVANJA</i>		3.091.734	3.100.894
<i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>	<i>3.7., 3.31.</i>	2.603.072	2.617.018
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.8.</i>	488.662	483.876
KRATKOTRAJNA IMOVINA		188.189.191	56.189.379
ZALIHE	<i>1.n., 3.9.</i>	28.910.308	28.298.636
<i>POTRAŽIVANJA</i>		151.782.575	24.351.300
<i>Potraživanja od povezanih poduzetnika</i>	<i>1.v., 3.10., 3.31.</i>	5.356.231	2.709.636
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>1.o., 3.11.</i>	132.465.084	12.592.983
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.12.</i>	13.961.260	9.048.681
<i>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.p.</i>	2.754.986	2.165.997
<i>Dani zajmovi povezanim poduzetnicima</i>	<i>3.13., 3.31.</i>	-	237.692
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>	<i>3.14.</i>	2.246.624	1.584.043
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<i>3.15.</i>	508.362	344.262
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<i>1.r., 3.16.</i>	4.741.322	1.373.446
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	<i>3.17.</i>	145.807	1.945.362
UKUPNO IMOVINA		587.480.518	462.393.198
IZVANBILANČNI ZAPISI	<i>3.29.</i>	5.302.817	19.161.412

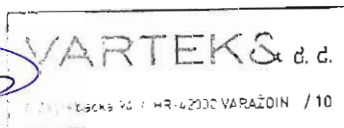
Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. prosinca 2014. godine
- Nastavak -

KAPITAL I OBVEZE	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>
KAPITAL I REZERVE	3.18.	267.676.140	243.751.807
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		96.040.350	111.040.350
REZERVE IZ DOBITI		1.058.316	1.266.291
Rezerve za vlastite dionice		9.182.650	9.182.650
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		(9.182.650)	(9.182.650)
Ostale rezerve		1.058.316	1.266.291
REVALORIZACIJSKE REZERVE		174.015.099	171.624.521
PRENESENI GUBITAK		(66.929.299)	(2.662.190)
DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE		63.491.674	(37.517.165)
REZERVIRANJA	1.u.,3.19.	9.086.622	86.622
Rezerviranja za otpremnine		9.000.000	-
Druga rezerviranja		86.622	86.622
DUGOROČNE OBVEZE	1.s.,3.20.	80.319.665	162.157.997
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.20.2.	1.524.123	90.877.712
Obveze prema dobavljačima	3.20.3.	33.452.807	26.991.465
Ostale dugoročne obveze	3.20.4.	1.838.960	1.382.690
Odgodena porezna obveza	1.j.,3.20.5.	43.503.775	42.906.130
KRATKOROČNE OBVEZE	1.s.	229.542.264	55.438.300
Obveze prema povezanim poduzetnicima	1.v.,3.21.,3.31.	233.575	2.525.605
Obveze za zajmove, depozite i slično	3.22.1.,3.22.2.	151.691	1.058.926
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.22.3.	133.752.313	3.417.351
Obveze za predujmove	3.23.	1.180.543	254.375
Obveze prema dobavljačima	3.24.	40.293.569	29.039.023
Obveze prema zaposlenicima	1.i.,3.25.	18.724.822	6.686.241
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.i.,1.j.,3.26.	15.143.046	9.390.107
Ostale kratkoročne obveze	3.27.	20.062.705	3.066.672
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.28.	855.827	958.472
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		587.480.518	462.393.198
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.29.	5.302.817	19.161.412

Potpisali za i u ime Društva dana 23. travnja 2015.godine:

Zoran Košeeć
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 31.12.2014. godine

2013.
(u kn)

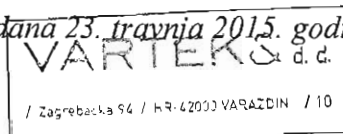
	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (Gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2013.	96.040.350	(9.182.650)	9.182.650	475.381	273.081.818	(42.975.527)	(126.613.324)	200.008.698
Odluka Skupštine raspored gubitka	-	-	-	-	-	(126.613.324)	126.613.324	-
Prispajanje 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

2014.
(u kn)

	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (Gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2014.	96.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.058.316	174.015.099	(66.929.299)	63.491.674	267.676.140
Dokapitalizacija	15.000.000	-	-	-	-	-	-	15.000.000
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	(37.517.165)	(37.517.165)
Odluka Skupštine raspored dobiti	-	-	-	-	-	63.491.674	(63.491.674)	-
Korekcija (veza bilješka 3.18.)	-	-	-	-	-	(2.212.787)	-	(2.212.787)
Smanjenje za realiziranu reval. rezervu	-	-	-	-	(2.390.578)	2.390.578	-	-
Realizirana odgođena porezna obveza	-	-	-	-	-	597.644	-	597.644
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	207.975	-	-	-	207.975
Stanje 31. prosinca 2014.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.266.291	171.624.521	(2.662.190)	(37.517.165)	243.751.807

Potpisali za i u ime Društva dana 23. travnja 2015. 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 31.12.2014. godine
Indirektna metoda

	2013. (u kn)	2014. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
<i>Dobit/(gubitak) poslovne godine</i>	63.491.674	(37.517.165)
<i>Amortizacija</i>	14.800.116	8.548.639
<i>Povećanje kratkoročnih obveza</i>	-	-
<i>Smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	-	127.431.275
<i>Smanjenje zaliha</i>	9.776.186	611.672
<i>Tečajne razlike</i>	1.292.282	613.173
<i>Ostalo povećanje novčanog tijeka</i>	-	4.976.004
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	89.360.258	104.663.598
<i>Smanjenje kratkoročnih obveza</i>	(178.692.276)	(47.266.897)
<i>Povećanje kratkotrajnih potraživanja</i>	(100.330.183)	-
<i>Plaćene kamate</i>	(10.480.442)	(5.067.525)
<i>Ostalo smanjenje novčanog tijeka</i>	(6.041.302)	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(295.544.203)	(52.334.422)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-	52.329.176
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(206.183.945)	-
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	346.772.437	4.908.570
<i>Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti</i>	16.528.208	-
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	363.300.645	4.908.570
<i>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	(671.595)	(1.295.390)
<i>Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dioničkih instrumenata</i>	-	(4.529.300)
<i>Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i>	-	(9.160)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(671.595)	(5.833.850)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	362.629.050	-
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-	(925.280)

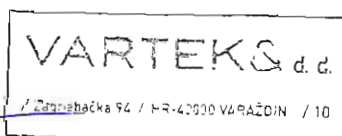
Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
od 01.01. do 31.12.2014. godine
Indirektna metoda
 - Nastavak -

	2013. (u kn)	2014. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	16.062.446	87.218.995
Ostali primici od financijskih aktivnosti	-	588.989
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	16.062.446	87.807.984
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(168.525.520)	(127.660.733)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(771.149)	(14.919.023)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(169.296.669)	(142.579.756)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(153.234.223)	(54.771.772)
Ukupno povećanje novčanog tijeka	3.210.882	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	-	(3.367.876)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.530.440	4.741.322
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	3.210.882	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	-	(3.367.876)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.741.322	1.373.446

Potpisali za i u ime Društva dana 23. travnja 2015. 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.

Na dan 31. prosinca 2014. godine u Društvu su 1.342 zaposlenika (31.12.2013. godine 1.757 zaposlenih).

Organi društva VARTEKS d.d. Varaždin

Nadzorni odbor

Igor Žonja	Predsjednik
Marijan Mitrović	Zamjenik predsjednika
Davor Majetić	Član odbora
Ivo Šulenta	Član odbora
Krešimir Dragić	Član odbora
Neven Maruševac	Član odbora
Božica Čiček - Mutavdžić	Član odbora

Uprava

Zoran Košćec	Predsjednik Uprave
Nenad Davidović	Član Uprave za financije
Miljenko Vidaček	Član Uprave za proizvodnju

Predsjednik Glavne skupštine

Stjepan Igrec

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine:

1.a. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Kod sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe ovog Izvešća 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 2014. godini i primjeni pretpostavke neograničenog poslovanja u pripremi financijskih izvještaja

Provedbom predstečajne nagodbe u 2013. godini te Ugovora o klupskom kreditu tijekom 2014. godine, osigurani su stabilniji uvjeti poslovanja u 2014. godini.

Poslovanje Varteksa d.d. u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu, nakon što se izuzmu efekti provedbe predstečajne nagodbe u 2013. godini, u svim ključnim elementima pokazuju pozitivne trendove.

Sukladno navedenom, bez efekata provedbe predstečajne nagodbe, umjesto ostvarene dobiti u 2013. godini, rezultat iz redovnog poslovanja bio bi gubitak od 94,3 milijuna kuna. To znači da je u 2014. godini gubitak iz redovnog poslovanja smanjen za više od 60 posto.

Prihodi od prodaje iznose 155,7 milijuna kuna i veći su za 6,5 posto u odnosu na 2013. godinu. Izvoz u iznosu od 93,7 milijuna kuna bilježi rast od preko 7 posto u odnosu na 2013. godinu. U strukturi troškova financijski rashodi su manji za 59 posto.

U 2014. godini Varteks d.d. realizirao je ukupne poslovne prihode u iznosu od 173,4 milijuna kn i poslovne rashode u iznosu od 202,7 milijuna kn. S obzirom da 2013. godina uključuje jednokratne pozitivne efekte provedbe predstečajne nagodbe, ukupni poslovni prihodi i ukupni poslovni rashodi 2014. godine u odnosu na prethodnu godinu, nisu u potpunosti usporedivi. Kako je Plan financijskog restrukturiranja Varteksa proveden s određenim vremenskim odmakom, pomak je vidljiv i u efektima provedbe te rezultatima poslovanja, tako da je u 2014. godini rezultat poslovanja Varteksa d.d. gubitak u iznosu od 37,5 milijuna kuna.

Svi ključni elementi poslovanja u 2014. godini bilježe pozitivan trend, no učinak provedbe financijskog restrukturiranja s obzirom na djelomični pomak u provedbi, značajnije će se vidjeti u poslovanju Društva i Grupe u 2015. godini.

1.d. Izvještajna valuta

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

31. prosinca 2013. godine	1 EUR = 7,637643 HRK	1 USD = 5,549000 HRK	1 CHF = 6,231758 HRK
31. prosinca 2014. godine	1 EUR = 7,661471 HRK	1 USD = 6,302107 HRK	1 CHF = 6,368108 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 2014. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom toku i Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. 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 sravniti svoju tekuću poreznu imovinu s poreznim obvezama.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.j. Oporezivanje - nastavak

Tekući i odgođeni porez za razdoblje

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

1.k. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave.

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

1.m. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo ima kontrolu odnosno moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama sudjelovanjem u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama u ovisnom društvu. Ulaganja u ovisna društva iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju koristeći model troška ulaganja.

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 dospijecem do tri mjeseca.

1.s. Financijske obveze

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.1. Najmovi

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

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

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

1.u. Rezerviranja

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.v. Povezane osobe

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

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.z. Potencijalne obveze

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

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

1.x. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

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

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

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

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

2.1. Prihodi

Ukupne prihode čine:

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Prihodi osnovne djelatnosti	367.645.028	173.398.560
Financijski prihodi	<u>2.509.517</u>	<u>2.780.909</u>
UKUPNO:	<u><u>370.154.545</u></u>	<u><u>176.179.469</u></u>

2.1.1. Struktura prihoda osnovne djelatnosti

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Prihodi od prodaje	146.135.580	155.705.730
Ostali prihodi	<u>221.509.448</u>	<u>17.692.830</u>
UKUPNO:	<u><u>367.645.028</u></u>	<u><u>173.398.560</u></u>

2.1.1.1. Prihodi od prodaje

	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2014.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda</i>		
<i>domaće tržište</i>	30.075.124	35.927.206
<i>inozemno tržište</i>	<u>29.589.658</u>	<u>36.881.379</u>
UKUPNO:	<u><u>59.664.782</u></u>	<u><u>72.808.585</u></u>
<i>Prihodi od prodaje robe</i>		
<i>domaće tržište</i>	18.021.750	16.985.688
<i>inozemno tržište</i>	<u>600.985</u>	<u>647.965</u>
UKUPNO:	<u><u>18.622.735</u></u>	<u><u>17.633.653</u></u>
SVEUKUPNO PROIZVODI I ROBA	<u><u>78.287.517</u></u>	<u><u>90.442.238</u></u>
<i>domaće tržište</i>	48.096.874	52.912.894
<i>inozemno tržište</i>	<u>30.190.643</u>	<u>37.529.344</u>
<i>Prihodi od pružanja usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	10.840.786	9.117.414
<i>inozemno tržište</i>	<u>57.007.277</u>	<u>56.146.078</u>
UKUPNO:	<u><u>67.848.063</u></u>	<u><u>65.263.492</u></u>
SVEUKUPNO PRIHODI OD PRODAJE:	<u><u>146.135.580</u></u>	<u><u>155.705.730</u></u>
<i>domaće tržište</i>	58.937.660	62.030.308
<i>inozemno tržište</i>	<u>87.197.920</u>	<u>93.675.422</u>

2.1.1.2. Ostali prihodi

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Prihodi od zakupnina	5.784.517	1.818.977
Viškovi	464.240	1.702.410
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	2.132.998	267.826
Prihodi od naknadno odobrenih popusta	312.794	20.845
Prihodi od naplata šteta	36.421	24.652
Prihodi od prodaje materijala, rezervnih dijelova	1.721.386	1.611.914
Prihodi od otpisa obveza	210.378.350	2.317.229
Prihodi od ukidanja rezerviranja	-	9.000.000
Ostali prihodi	678.742	928.977
UKUPNO:	<u>221.509.448</u>	<u>17.692.830</u>

Pretežiti dio ostalih prihoda u 2013. godini čine prihodi od otpisa obveza čije je evidentiranje provedeno 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>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
- 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	-
- otpis obveza po osnovi prodanih stanova	-	2.182.726
- ostali otpisi obveza prema dobavljačima	293.029	134.503
SVEUKUPNO:	<u>210.378.350</u>	<u>2.317.229</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 u 2013. godini evidentiran na slijedeći način:

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

2.1.2. Struktura financijskih prihoda

Financijski prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima:

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
	<u>(u kn)</u>	<u>(u kn)</u>
Pozitivne tečajne razlike	<u>1.768.483</u>	<u>1.038.570</u>
UKUPNO:	<u>1.768.483</u>	<u>1.038.570</u>

Financijski prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
	<u>(u kn)</u>	<u>(u kn)</u>
Pozitivne tečajne razlike	678.471	1.335.361
Prihodi od kamata	52.864	406.978
Ostali financijski prihodi	<u>9.699</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>741.034</u>	<u>1.742.339</u>
SVEUKUPNO:	<u>2.509.517</u>	<u>2.780.909</u>

2.2. Rashodi

Ukupne rashode čine:

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Rashodi osnovne djelatnosti	280.051.073	202.610.621
Financijski rashodi	<u>26.611.798</u>	<u>10.993.575</u>
UKUPNO:	<u><u>306.662.871</u></u>	<u><u>213.604.196</u></u>

2.2.1. Struktura rashoda osnovne djelatnosti

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	3.784.968	76.609
Nabavna vrijednost prodane robe	13.061.326	12.257.988
Troškovi sirovina, materijala i energije	35.511.398	42.393.788
Ostali materijalni troškovi	2.262.948	2.958.687
Amortizacija	14.800.116	8.548.639
Nematerijalni troškovi	102.087.444	50.694.909
Troškovi osoblja	91.875.578	83.870.082
Vrijednosno usklađivanje	7.667.295	1.902.357
Troškovi rezerviranja	<u>9.000.000</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u><u>280.051.073</u></u>	<u><u>202.703.059</u></u>

2.2.1.1. Troškovi sirovina, materijala i energije

Ovi troškovi uključuju:

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Utrošene sirovine i materijal	24.379.576	33.583.981
Utrošenu energiju	<u>11.131.822</u>	<u>8.809.807</u>
UKUPNO:	<u><u>35.511.398</u></u>	<u><u>42.393.788</u></u>

2.2.1.2. Ostali materijalni troškovi

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Ostali utrošeni materijal	963.030	1.439.280
Troškovi vozila	936.078	814.267
Utrošeni uredski materijal	207.081	222.250
Utrošeni rezervni dijelovi	150.514	411.515
Otpis sitnog inventara	6.245	71.375
UKUPNO:	<u>2.262.948</u>	<u>2.958.687</u>

2.2.1.3. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo.
Trošak amortizacije u 2014. godini iznosi 8.548.639 kn (u 2013. godini 14.800.116 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

	2013. <i>(u kn)</i>	2014. <i>(u kn)</i>
<i>Troškovi prijevoza radnika</i>	9.306.109	8.701.525
<i>Zakupnine</i>	8.403.535	5.845.632
<i>Trošak otpremnina i jubilarnih nagrada</i>	4.007.406	11.851.495
<i>Neproizvodne usluge</i>	2.884.903	2.641.641
<i>Troškovi propagande</i>	1.011.099	2.023.763
<i>Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu</i>	2.948.453	2.248.584
<i>Ostala materijalna prava</i>	1.194.140	1.448.308
<i>Bankarske usluge</i>	792.717	1.300.010
<i>Manjkovi</i>	573.099	1.792.698
<i>Usluge održavanja</i>	1.442.983	1.249.674
<i>Usluge transporta i špedicije</i>	709.541	640.955
<i>Provizije po kreditnim karticama</i>	722.726	973.730
<i>Komunalne, grafičke, vanjsko-trgovačke usluge</i>	2.011.512	1.681.423
<i>Premije osiguranja</i>	950.977	627.598
<i>Usluge izrade</i>	184.507	456.355
<i>Otpisi kratkotrajne imovine</i>	176.375	39
<i>Ostale proizvodne usluge</i>	418.418	442.301
<i>Troškovi reprezentacije</i>	90.899	127.260
<i>Nabavna vrijednost prodanog materijala</i>	1.668.305	1.334.476
<i>Naknadno odobreni popusti</i>	271.604	110.375
<i>Ostali troškovi</i>	4.020.217	1.786.448
<i>Neto trošak prodane i ustupljene dugotrajne materijalne imovine</i>	58.297.919	3.410.619
UKUPNO:	102.087.444	50.694.909

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

	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2014.</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)	(3.939.092)
- prihodi ostvareni prodajom imovine	<u>22.668.803</u>	<u>1.497.951</u>
<i>Ukupno neto trošak:</i>	<u>(2.103.684)</u>	<u>(2.441.141)</u>
<i>Ostali rashodi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>		
- knjigovodstvena neto vrijednost	<u>(4.030.859)</u>	<u>(969.478)</u>
<i>Ukupno neto trošak:</i>	<u>(4.030.859)</u>	<u>(969.478)</u>
<i>Ukupna knjigovodstvena neto vrijednost prodane, ustupljene i rashodovane imovine</i>	(350.803.294)	(4.908.570)
<i>Ukupni prihodi ostvareni prodajom i ustupanjem imovine</i>	<u>292.505.375</u>	<u>1.497.951</u>
SVEUKUPNO NETO TROŠAK:	<u>(58.297.919)</u>	<u>(3.410.619)</u>

2.2.1.5. Troškovi osoblja

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Neto plaće	60.712.907	53.847.476
Porezi i doprinosi iz i na plaće	<u>31.162.671</u>	<u>30.022.606</u>
UKUPNO:	<u>91.875.578</u>	<u>83.870.082</u>

Društvo je u tekućoj godini prosječno zapošljavalo 1.606 zaposlenika (prethodne godine 1.869 zaposlenika).

2.2.1.6. Vrijednosno usklađivanje

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
- dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	1.119.947	-
- kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	<u>6.547.348</u>	<u>1.902.357</u>
UKUPNO:	<u>7.667.295</u>	<u>1.902.357</u>

2.2.1.6.1. Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine (osim financijske imovine)

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Trošak vrijednosnog usklađenja s osnove: - procjene pojedine dugotrajne imovine na niže	<u>1.119.947</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>1.119.947</u>	<u>-</u>

2.2.1.6.2. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
<i>Trošak vrijednosnog usklađenja</i>		
- zaliha	2.041.892	823.853
- potraživanja od kupaca i potrošačkih kredita	3.149.334	1.078.504
- potraživanja od povezanih društava	1.356.122	-
SVEUKUPNO:	<u>6.547.348</u>	<u>1.902.357</u>

2.2.2. Struktura financijskih rashoda

Financijski rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima:

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
<i>Rashodi kamata</i>	-	119.297
<i>Negativne tečajne razlike</i>	1.774.693	1.041.497
<i>Ostali financijski rashodi</i>	186.847	92.524
<i>Vrijednosno usklađenje udjela</i>		
- Varteks Trade d.o.o. Maribor	1.579.700	-
Prodaja udjela Corrodo Nekretnine d.o.o.	14.516.786	-
UKUPNO:	<u>18.058.026</u>	<u>1.253.318</u>

Financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
<i>Rashodi kamata na kredite</i>	2.950.226	4.757.063
<i>Ostali rashodi kamata</i>	3.501.248	738.172
<i>Negativne tečajne razlike</i>	1.964.543	1.945.607
<i>Ostali financijski rashodi</i>	137.755	116.689
<i>Vrijednosno usklađenje dugotrajne financijske imovine</i>	-	2.182.726
UKUPNO:	<u>8.553.772</u>	<u>9.740.257</u>
SVEUKUPNO:	<u>26.611.798</u>	<u>10.993.575</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 31.12.2014. godine Društvo prenosi porezni gubitak u iznosu od 91.829.238 kn.

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

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Dobit /(gubitak) prije oporezivanja	63.491.674	(37.517.165)
Povećanje dobiti / Smanjenje gubitka		
- 70% troškova reprezentacije	63.861	89.082
- 30% troškova za osobni prijevoz	227.160	192.686
- manjkovi na imovini iznad dopuštenih	52.277	-
- rashodi utvrđeni u postupku nadzora	-	
- troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	38.500	4.667
- rashodi darovanja iznad propisanih stopa	695	-
- rashodi od nerealiziranih gubitaka	1.579.701	-
- amortizacija iznad propisanih stopa	1.119.947	-
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	2.416.159	1.078.504
- vrijednosno usklađenje zaliha	2.041.892	823.853
- vrijednosno usklađenje financijske imovine	-	2.182.726
- povećanje porezne osnovice za sve druge rashode i ostala povećanja	2.375.366	1.801.884
- povećanja dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti	<u>123.833.399</u>	<u>2.988.222</u>
UKUPNO:	<u>133.748.957</u>	<u>9.161.624</u>
Smanjenje dobiti /Povećanje gubitka		
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	(743.524)	(265.326)
- ostali rashodi ranijih razdoblja	<u>(1.814.107)</u>	<u>(1.901.872)</u>
UKUPNO:	<u>(2.557.631)</u>	<u>(2.167.198)</u>
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	194.683.000	(30.522.739)
Preneseni porezni gubitak	<u>(265.225.341)</u>	<u>(61.306.499)</u>
Porezni gubitak za prijenos	<u>(70.542.341)</u>	<u>(91.829.238)</u>
Porez na dobit	-	-

2.3. Porez na dobit - nastavak

Porezni gubitak društva u Republici Hrvatskoj može se koristiti kao odbitna stavka od osnovice za obračun porezne obveze kroz razdoblje od 5(pet) godina od godine u kojoj je porezni gubitak nastao.

Iznos odgođene porezne imovine na dan 31. prosinca 2014. godine izračunat je po stopi od 20% i prikazan je kako slijedi:

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Odgođena porezna imovina iz prenesenih poreznih gubitaka (20%)	<u>14.108.468</u>	<u>18.365.848</u>
Stanje 31. prosinca	<u>14.108.468</u>	<u>18.365.848</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 (gubitak) razdoblja

U uvjetima nastavka provedbe plana restrukturiranja Društvo je u 2014. godini ostvarilo slijedeće poslovne pokazatelje:

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u> (u kn)
Poslovni prihodi	367.645.028	173.398.560
Poslovni rashodi	(280.051.073)	(202.703.059)
Dobit (gubitak)	87.593.955	(29.304.499)
Financijski prihodi	2.509.517	2.780.909
Financijski rashodi	(26.611.798)	(10.993.575)
Dobit (gubitak)	(24.102.281)	(8.212.666)
UKUPNI PRIHODI	370.154.545	176.179.469
UKUPNI RASHODI	(306.662.871)	(213.696.634)
Dobit (gubitak)	63.491.674	(37.517.165)
Ostala sveobuhvatna dobit	124.001.775	3.196.197
Ukupno sveobuhvatna dobit (gubitak)	<u>187.493.449</u>	<u>(34.320.968)</u>

Provedba Plana financijskog restrukturiranja utjecala je 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

					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

3.1. Nematerijalna imovina - nastavak

						2014. (u kn)
	Goodwill	Software	Ulaganja na tuđoj imovini	Prava na model i zaštitni znak	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1. siječnja 2014.	504.663	1.232.308	7.660.071	151.083	-	9.548.125
Direktna povećanja (nabava)	-	-	430.673	-	135.382	566.055
Rashod	-	-	(1.460.527)	-	-	(1.460.527)
Stanje 31. prosinca 2014.	504.663	1.232.308	6.630.217	151.083	135.382	8.653.653
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1. siječnja 2014.	(504.663)	(1.084.157)	(4.861.804)	(151.083)	-	(6.601.707)
Amortizacija tekuće godine	-	(61.028)	(436.708)	-	-	(497.736)
Rashod	-	-	589.337	-	-	589.337
Stanje 31. prosinca 2014.	(504.663)	(1.145.185)	(4.709.175)	(151.083)	-	(6.510.106)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 31. prosinca 2014. godine	-	87.123	1.921.042	-	135.382	2.143.547
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 1. siječnja 2014. godine	-	148.151	2.798.267	-	-	2.946.418

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema*

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> <i>nekretnina, postrojenja i opreme</i>								
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> <i>nekretnina, postrojenja i opreme</i>								
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*

2014.
(u kn)

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. mv. i transp. imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>							
Stanje 1.siječnja 2014.	72.089.887	497.958.583	189.739.756	24.058.077	-	231.298	784.077.601
Direktna povećanja (nabava)	-	-	-	-	729.335	-	729.335
Prijenos iz pripreme	-	-	54.300	607.989	(662.289)	-	-
Rashod i prodaja		(544.292)	(28.386.281)	(1.976.530)	-	-	(30.907.104)
Stanje 31. prosinca 2014.	72.089.887	497.414.291	161.407.775	22.689.536	67.046	231.298	735.899.833
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.siječnja 2014.	-	(219.537.525)	(156.920.526)	(20.963.679)	-	-	(397.421.730)
Amortizacija tekuće godine	-	(4.679.268)	(2.673.240)	(698.395)	-	-	(8.050.903)
Rashod, prodaja, prijenos bez naknade	-	33.491	25.021.086	1.815.146	-	-	26.869.723
Stanje 31. prosinca 2014.	-	(224.183.302)	(134.572.680)	(19.846.928)	-	-	(378.602.910)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme							
31. prosinca 2014. godine	72.089.887	273.230.989	26.835.095	2.842.608	67.046	231.298	375.296.923
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme							
1. siječnja 2014. godine	72.089.887	278.421.058	32.819.230	3.094.398	-	231.298	386.655.871

Prikaz knjigovodstvene vrijednosti imovine pod hipotekom:

	31.12.2014. (u kn)
Knjigovodstvena vrijednost zemljišta i građevinskih objekata	345.320.876
Knjigovodstvena vrijednost imovine pod hipotekom	297.286.795
Knjigovodstvena vrijednost neopterećene imovine	48.169.831

Upisana vrijednost hipoteke (11.740.000 EUR, 3.600.000 kn)

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Ulaganja su prikazana kako slijedi:

	31.12.2013. (u kn)	31.12.2014. (u kn)
V-projekt d.o.o. Varaždin	-	4.529.300
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	327.248	327.248
Varteks Pro d.o.o., Varaždin	4.001.300	4.001.300
Ispravak vrijednosti ulaganja	(4.000.000)	(4.000.000)
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	-
Ispravak vrijednosti ulaganja	(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	35.348.736	35.348.736
Ispravak vrijednosti ulaganja	(35.348.736)	(35.348.736)
Varteks Mont d.o.o., Podgorica, Crna Gora	41.780	41.780
Ispravak vrijednosti ulaganja	(41.780)	(41.780)
UKUPNO ULAGANJA:	49.237.114	48.764.786
UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI:	(48.888.566)	(43.886.938)
SVEUKUPNO NETO ULAGANJA:	348.548	4.877.848

Ulaganja po društvima iskazana u neto vrijednostima:

	31.12.2013. (u kn)	31.12.2014. (u kn)
V-projekt d.o.o. Varaždin	-	4.529.300
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	327.248	327.248
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	1.300	1.300
UKUPNO:	348.548	4.877.848

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika - nastavak

Promjene tijekom godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2013.	16.834.814
<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	(1.579.701)
Stanje 31. prosinca 2013.	<u>348.548</u>
<i>Povećanje</i>	
- kupnja 100% udjela u društvu V-projekt d.o.o. Varaždin	4.529.300
<i>Smanjenje</i>	
- isknjiženje udjela u ovisnom društvu Burgtrade Handels GmbH Austrija –gašenje poslovanja	(5.001.628)
- isknjiženje ispravka vrijednosti ulaganja	5.001.628
Stanje 31. prosinca 2014.	<u>4.877.848</u>

a) 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.

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika - nastavak

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.

b) 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.

c) 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.

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) 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.

f) 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.

g) Varteks d.d. Varaždin kao stjecatelj temeljem Ugovora o kupoprodaji i prijenosu poslovnih udjela od prenositelja VIS KG d.o.o. Varaždin i VIS PT TEXTILE d.o.o. Varaždin, kupuje ukupno dva poslovna udjela u društvu VIS PROI d.o.o. Varaždin i time postaje 100% vlasnik.

Dana 15. prosinca 2014. godine u sudskom registru trgovačkog suda u Varaždinu upisana je promjena tvrtke i sjedišta u V-projekt d.o.o. Varaždin, Zagrebačka 94.

V-projekt na dan 31.12.2014. godine vlasnik je 17,12 posto dionica Društva Čateks d.d. koje je svojom djelatnošću vezano uz djelatnost Društva Varteks d.d. Povezivanje na ovaj način predstavlja nadogradnju usmjerenu na dizanje učinkovitosti operativnih procesa proizvodnje i prodaje te jačanje segmenta specijalističkih programa korporativnog odijevanja i odjeće za specijalne namjene.

3.4. Sudjelujući interesi (udjeli)

Pozicija uključuje ulaganja u:

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
<i>Udjele:</i>		
<i>Luvar d.o.o. Varaždin</i>	205.810	205.810
<i>Radio Varaždin</i>	140.000	140.000
<i>NAMA Zagreb d.o.o.</i>	20.000	20.000
<i>Ispravak vrijednosti udjela</i>	<u>(205.810)</u>	<u>(205.810)</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
<i>Dionice:</i>		
<i>Croatia banka d.d., Zagreb</i>	560.730	560.730
<i>Hrvatska gospodarska banka</i>	22.951	22.951
<i>Croatia Airlines d.d.</i>	5.900	5.900
<i>Ispravak vrijednosti dionica</i>	<u>(583.681)</u>	<u>(583.681)</u>
<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>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Depoziti za zakupnine	411.438	224.837
Namjenski oročeni depoziti		
Privredna banka Zagreb d.d.	946.241	346.241
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	-	15.322.942
Nenamjenski oročeni depoziti		
Privredna banka Zagreb d.d.	-	43.147
Nedospjela i dospjela kamata	7.019	361.129
Depoziti po operativnom leasingu vozila		
PBZ Leasing d.o.o. Zagreb	190.918	176.343
Ostali	15.980	15.980
UKUPNO:	<u>1.571.596</u>	<u>16.490.619</u>

Promjene po depozitima:

	<u>2014.</u>
	(u kn)
Stanje 1. siječnja	1.571.596
Povećanje	
- namjenski oročeni depozit u Zagrebačkoj banci d.d. Zagreb temeljem Ugovora o klupskom kreditu	15.281.402
- depoziti za najamnine	91.064
- nedospjele prihodovne kamate	354.110
- tečajne razlike	44.347
Smanjenje	
- djelomičan povrat depozita u PBZ Zagreb d.d.	(600.000)
- raskid ugovora o najmu	(234.518)
- raskid ugovora o operativnom leasingu	(17.382)
Stanje 31. prosinca 2014.	<u>16.490.619</u>

Namjenski oročeni depoziti založeni su u korist Banaka na ime osiguranja u poslovima izdavanja garancija i akreditiva (veza bilješka 3.29).

3.6. Ostala dugotrajna financijska imovina

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja po osnovu stare devizne štednje – otkup stanova</i>	<u>4.365.453</u>	<u>2.182.726</u>
UKUPNO:	<u>4.365.453</u>	<u>2.182.726</u>

Uprava Društva je procijenila neizvjesnost naplate ovih potraživanja i provela vrijednosno usklađenje iskazano u financijskim rashodima. (bilješka 2.2.2.).

3.7. Dugoročna potraživanja od povezanih poduzetnika

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja od Varteks Esop d.o.o. Varaždin	<u>2.603.072</u>	<u>2.617.018</u>
UKUPNO:	<u>2.603.072</u>	<u>2.617.018</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)
<i>SVEUKUPNO 31. prosinca 2012.</i>	<u>305.005</u>	<u>2.806.892</u>
<i>dugoročna potraživanja</i>		2.579.386
<i>kratkoročna potraživanja</i>		227.506
2013.	<u>broj dionica</u>	<u>iznos</u> (u kn)
- naplaćene dionice		(183.797)
- raskid ugovora	(3.309)	(23.686)
<i>SVEUKUPNO 31. prosinca 2013.</i>	<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 (I. krug)</i>	155.937	
<i>Raskinuti ugovori o prodaji</i>	(8.742)	
<i>Dionice za prodaju</i>	<u>157.810</u>	
<i>SVEUKUPNO 31. prosinca 2013. godine</i>	<u>305.005</u>	
2014.	<u>broj dionica</u>	<u>iznos</u> (u kn)
- naplaćene dionice		(6.077)
- raskid ugovora	(1.524)	(13.946)
<i>SVEUKUPNO 31. prosinca 2014.</i>	<u>305.005</u>	<u>2.617.018</u>
<i>dugoročna potraživanja</i>		2.617.018
<i>Prodane dionice zaposlenicima (I. krug)</i>	155.937	
<i>Raskinuti ugovori o prodaji</i>	(10.266)	
<i>Dionice za prodaju</i>	<u>159.334</u>	
<i>SVEUKUPNO 31. prosinca 2014. godine</i>	<u>305.005</u>	

3.8. Ostala dugoročna potraživanja

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
<i>Potraživanja s osnove</i>		
- prodanih stanova	181.224	162.484
- danih stambenih kredita	326.683	340.697
<i>Ostala dugotrajna potraživanja – Tiskara d.o.o.</i>	<u>174.659</u>	<u>174.659</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>682.566</u>	<u>677.840</u>
<i>Ispravak vrijednosti ostalih dugotr. potraživanja</i>	(174.659)	(174.659)
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja s osnova prodanih stanova</i>	<u>(19.245)</u>	<u>(19.305)</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>488.662</u>	<u>483.876</u>

3.9. Zalihe

	31.12.2013.	31.12.2014.
	(u kn)	(u kn)
Sirovine i materijal	13.774.129	13.184.336
Ispravak vrijednosti	(639.433)	(145.393)
	<u>13.134.696</u>	<u>13.038.943</u>
Rezervni dijelovi	151.334	324.131
Ispravak vrijednosti	(254)	(254)
	<u>151.080</u>	<u>323.877</u>
Proizvodnja u tijeku	789.021	651.836
Ispravak vrijednosti	(132.643)	(118.087)
	<u>656.378</u>	<u>533.749</u>
Gotovi proizvodi		
- u skladištu	6.030.554	3.385.939
- u prodavaonicama	7.140.187	5.706.492
Ispravak vrijednosti	(4.575.264)	(875.263)
	<u>8.595.477</u>	<u>8.217.168</u>
Trgovačka roba		
- na putu	1.439.830	1.234.664
- u prodavaonicama	3.967.534	3.953.916
- u skladištu	677.530	1.121.084
Ispravak vrijednosti	(895.651)	(821.525)
	<u>5.189.243</u>	<u>5.488.139</u>
Predujmovi za zalihe	1.183.434	696.760
SVEUKUPNO:	<u>28.910.308</u>	<u>28.298.636</u>

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	2013.	2014.
	(u kn)	
Stanje 1. siječnja	(11.559.257)	(6.243.245)
Novi ispravci vrijednosti	(2.041.891)	(823.853)
Ukidanje ispravka vrijednosti		
- isknjiženje – direktni otpis	5.249.711	2.496.994
- prodaja	2.108.192	1.709.897
- usklađenja unutar zaliha	-	899.685
Stanje 31. prosinca	<u>(6.243.245)</u>	<u>(1.960.522)</u>

3.10. *Potraživanja od povezanih poduzetnika*

Potraživanja od povezanih poduzetnika:

	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>
<i>V-projekt d.o.o. Varaždin</i>	-	2.312
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	5.320.720	2.706.271
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	15.198	763
<i>Varteks Esop d.o.o. Varaždin</i>	<u>20.313</u>	<u>290</u>
UKUPNO:	<u><u>5.356.231</u></u>	<u><u>2.709.636</u></u>

Potraživanja po vrstama transakcija:

	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja od prodaje roba i usluga</i>	5.270.548	2.692.749
<i>Potraživanja za dionice</i>	20.023	-
<i>Potraživanja za najamninu</i>	65.660	16.887
<i>Sumnjiva i sporna potraživanja</i>	28.364.306	24.608.360
<i>Ispravak sumnjivih i spornih potraživanja</i>	<u>(28.364.306)</u>	<u>(24.608.360)</u>
UKUPNO:	<u><u>5.356.231</u></u>	<u><u>2.709.636</u></u>

3.10. Potraživanja od povezanih poduzetnika - nastavak

Promjene na ispravku vrijednosti ovih potraživanja:

	2013.	2014. (u kn)
Stanje 1. siječnja	(43.026.191)	(28.364.306)
Ukidanje ispravka vrijednosti		
- gašenje društva Varteks Burgtrade Eisenstadt	-	4.714.640
Ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	1.983.139	-
Novi ispravak vrijednosti		
- na teret rezultata tekuće godine	(1.356.122)	-
Tečajne razlike	(245.337)	(958.694)
Prijenos Varteks Plus d.o.o. Beograd na ostale kupce (Starbaco d.o.o.)	14.280.205	-
Stanje 31. prosinca	<u>(28.364.306)</u>	<u>(24.608.360)</u>

3.11. Potraživanja od kupaca

	31.12.2013. (u kn)	31.12.2014. (u kn)
Potraživanja od kupaca u zemlji		
- za robu i usluge	22.526.615	23.901.833
- za kamate	2.619.061	2.621.611
- za prodane nekretnine	120.519.034	-
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	33.499.185	33.822.068
UKUPNO:	<u>179.163.895</u>	<u>60.345.512</u>
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca		
- u zemlji	(19.509.857)	(19.651.286)
- za kamatu	(2.506.950)	(2.512.674)
- u inozemstvu	(24.682.004)	(25.588.569)
UKUPNO:	<u>(46.698.811)</u>	<u>(47.752.529)</u>
SVEUKUPNO:	<u>132.465.084</u>	<u>12.592.983</u>

3.11. Potraživanja od kupaca - nastavak

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	(u kn)	
	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
Stanje 1. siječnja	(29.382.355)	(46.698.811)
Povećanje ispravka vrijednosti na teret troška tekućeg razdoblja	(3.110.044)	(1.078.504)
Ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	140.077	225.728
Isknjiženje ispravljenih potraživanja	6.393	-
Tečajne razlike	(72.678)	(200.942)
Donos s ispravka vrijednosti Varteks Plus d.o.o. Beograd	<u>(14.280.204)</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosinca	<u>(46.698.811)</u>	<u>(47.752.529)</u>

3.12. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja od države	13.468.492	8.541.987
Potraživanja od djelatnika	133.640	126.007
Ostala potraživanja	339.883	361.382
UKUPNO:	<u>13.942.015</u>	<u>9.029.376</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja	<u>19.245</u>	<u>19.305</u>
UKUPNO:	<u>13.961.260</u>	<u>9.048.681</u>

3.12.1. Potraživanja od države

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja za PDV	7.105.652	4.674.627
- pretporez pri uvozu	4.361.478	4.431.934
- pretporez koji još nije priznat	489.089	182.775
- pretporez za povrat po obračunskom razdoblju	2.255.085	59.918
Potraživanja od HZZO za refundacije naknada	641.435	376.505
Potraživanja za poreze i doprinose iz i na plaću	5.592.176	3.348.977
Ostala potraživanja (porez na dobit, turistička zajednica, gospodarska komora)	<u>129.229</u>	<u>141.878</u>
UKUPNO:	<u>13.468.492</u>	<u>8.541.987</u>

3.12.2. Potraživanja od djelatnika

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja za predujmove putnih troškova	55.245	43.708
Potraživanja za novac u blagajnama	12.400	14.900
Ostala potraživanja (manjkovi i ostalo)	<u>65.995</u>	<u>67.399</u>
UKUPNO:	<u>133.640</u>	<u>126.007</u>
Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja	<u>19.245</u>	<u>19.305</u>
SVEUKUPNO:	<u>152.885</u>	<u>145.312</u>

3.12.3. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja za dane predujmove	184.015	205.038
Potraživanja za prodanu imovinu u sporu	152.753	153.229
Ostala potraživanja	<u>3.115</u>	<u>3.115</u>
UKUPNO:	<u>339.883</u>	<u>361.382</u>

3.13. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	-	237.692
Burgtrade Eisenstadt Austrija	12.589.062	-
Varteks Dooel, Skopje	6.971.084	6.992.832
Varteks Mont d.o.o., Podgorica	3.766.173	3.777.923
Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg BiH	2.075.564	2.082.040
UKUPNO:	<u>25.401.883</u>	<u>13.090.487</u>
Ispravak vrijednosti danih zajmova	<u>(25.401.883)</u>	<u>(12.852.795)</u>
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>237.692</u>

Promjene na ispravku vrijednosti danih zajmova tijekom godine:

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	(25.095.838)	(25.401.883)
Tečajne razlike	(306.045)	(79.376)
Ukidanje ispravka vrijednosti - gašenje društva Varteks Burgtrade Eisenstadt	<u>-</u>	<u>12.628.464</u>
Stanje 31. prosinca	<u>(25.401.883)</u>	<u>(12.852.795)</u>

3.14. Ulaganja u vrijednosne papire

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Čekovi građana	204.217	204.217
Ispravak vrijednosti – čekovi građana	(204.217)	(204.217)
Potraživanja po kreditnim karticama	2.245.886	1.583.284
Ostalo	738	759
UKUPNO:	<u>2.246.624</u>	<u>1.584.043</u>

3.15. Dani zajmovi, depoziti i slično

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Dani krediti:		
- potrošački	530.146	319.866
- financijski	511.218	511.218
UKUPNO:	<u>1.041.364</u>	<u>831.084</u>
Ispravak vrijednosti danih kredita	<u>(561.551)</u>	<u>(521.954)</u>
UKUPNO:	<u>479.813</u>	<u>309.130</u>
Potraživanja za kamatu po kreditima	308.258	313.309
Ispravak vrijednosti kamate po kreditima	<u>(279.709)</u>	<u>(279.709)</u>
UKUPNO:	<u>28.549</u>	<u>33.600</u>
Dani depozit	<u>-</u>	<u>1.532</u>
SVEUKUPNO:	<u>508.362</u>	<u>344.262</u>

3.15. Dani zajmovi, depoziti i slično - nastavak

Promjene na ispravku vrijednosti glavnice danih kredita:

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	(532.042)	(561.551)
Povećanje		
- novi ispravak na teret rashoda poslovanja	(39.290)	-
Smanjenje		
- ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	<u>9.781</u>	<u>39.597</u>
Stanje 31. prosinca	<u><u>(561.551)</u></u>	<u><u>(521.954)</u></u>

3.16. Novac u banci i blagajni

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Žiro – račun	3.270.464	158.000
Blagajna		
- kune	7.146	18.334
- devize	5.278	10.715
Uplate za dionice	1.075	990
Devizni račun	613.040	999.778
Prijelazni račun	151.804	100.305
Prijelazni devizni račun	<u>692.515</u>	<u>85.324</u>
UKUPNO:	<u><u>4.741.322</u></u>	<u><u>1.373.446</u></u>

Tijekom 2014. godine Društvu nije blokiran žiro račun.

3.17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
Unaprijed obračunata najamnina	145.807	1.927.692
Ostalo	-	<u>17.670</u>
UKUPNO:	<u>145.807</u>	<u>1.945.362</u>

Unaprijed obračunate najamnine temeljem sklopljenih ugovora o najmu poslovnih prostora troškovno pripadaju budućim razdobljima:

<u>godina</u>	<u>kn</u>
2015.	849.723
2016.	407.590
2017.	321.782
2018.	321.782
2019.	<u>26.815</u>
UKUPNO:	<u>1.927.692</u>

Valutna struktura unaprijed obračunate najamnine:

<u>Valuta</u>	<u>kn</u>
EUR	1.659.412
kn	<u>268.280</u>
UKUPNO:	<u>1.927.692</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>	
- preneseni gubici ranijih godina	184.131.093
- gubitak iz 2010. godine	96.670.097
<i>formirane:</i>	
- kapitalne rezerve	<u>17.748.231</u>
UKUPNO:	<u><u>298.549.421</u></u>

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 2014. godine ukupni portfelj vlastitih dionica čini 8,27% temeljnog kapitala odnosno 183.653 kom dionica, nominalne vrijednosti 50 kn po dionici (isto i u 2013. 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., 2013. i 2014. godini te su rezerve umanjene za iznos amortizacije obračunate na revalorizirani dio imovine u tekućoj godini i realiziranu revalorizacijsku rezervu po osnovu prodaje dugotrajne materijalne imovine.

Promjene na revalorizacijskim rezervama tijekom godina:

	<u>(u kn)</u>
<i>Stanje 1. siječnja 2011.</i>	
<i>Povećanje</i>	
- revalorizacija imovine	347.819.213
<i>Smanjenje</i>	
- odgođena porezna obveza (stopa 20%)	<u>(69.563.843)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2011.</i>	<u>278.255.370</u>
<i>Smanjenje</i>	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(5.173.552)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2012.</i>	<u>273.081.818</u>
<i>Smanjenje</i>	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(99.066.719)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2013.</i>	<u>174.015.099</u>
<i>Smanjenje</i>	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(2.390.578)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2014.</i>	<u><u>171.624.521</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 tako da je ukupni upisani kapital društva na dan 31.12.2014. godine podijeljen na 2.220.807 komada dionica nominalne vrijednosti svaka po 50 kn.*
- xii) *Društvo je tijekom 2014. godine provelo usklađenje s Ministarstvom financija - Poreznom upravom za doprinose obuhvaćene u postupku predstečajne nagodbe te je utvrdilo razliku po osnovu načina evidentiranja provedbe što je prikazano kroz iznos od 2.212.787 kn koji tereti rezultat prethodne godine.*

3.18. Kapital i rezerve - nastavak

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2014. godine iznosi 243.751.807 kn (prethodne godine 267.676.140 kn):

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
- Temeljni (upisani kapital)	96.040.350	111.040.350
- Rezerve iz dobiti	1.058.316	1.266.291
- rezerve za vlastite dionice	9.182.650	9.182.650
- vlastite dionice	(9.182.650)	(9.182.650)
- ostale rezerve	1.058.316	1.266.291
- Revalorizacijske rezerve	174.015.099	171.624.521
- Preneseni gubitak	(66.929.299)	(2.662.190)
- Dobit (gubitak) poslovne godine	63.491.674	(37.517.165)
UKUPNO:	<u>267.676.140</u>	<u>243.751.807</u>

3.18. Kapital i rezerve - nastavak

Vlasnička struktura Društva:

	31.12.2013.		31.12.2014.	
	% učešća u vlasništvu	Broj dionica	% učešća u vlasništvu	Broj dionica
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	46,92	901.189	64,02	1.421.735
Bakić Nenad, Zagreb	4,01	76.947	16,87	374.756
Igreč Stjepan, Varaždin	7,03	134.944	6,08	134.944
Košćec Zoran, Varaždin	2,55	48.897	2,20	48.897
Košćec Dražen, Varaždin	2,05	39.467	1,78	39.467
Košćec Vladimir, Varaždin	1,34	25.835	1,16	25.835
Ostale domaće fizičke osobe	29,94	575.099	35,93	797.836
FINANCIJSKA INSTITUCIJA	34,67	665.966	16,35	363.169
Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb, zbirni skrbnički račun – za SP	8,95	171.987	6,19	137.444
Karlovačka banka d.d. Karlovac	9,19	176.566	7,95	176.566
Erste&steiermarkische bank d.d. – zbirni skrbnički račun za domaće fizičke osobe	5,73	110.000	0,45	10.000
Societe Generale-Splitska banka d.d./the royall bank of Scotland plc	-	-	0,09	2.093
Societe Generale-Splitska banka d.d./ Societe generale-Splitska banka d.d Split	4,47	85.894	-	-
Societe generale-Splitska banka d.d./Fima Equity – OIF s javnom ponudom, Split	0,51	9.800	-	-
Societe Generale-Splitska banka d.d./Zbir. račun – domaći investitori	-	-	0,17	3.671
Interkapital vrijednosni papiri/Zbirni skrbnički račun za DF, Zagreb	1,94	37.246	0,56	12.438
Zagrebačka banka d.d./Zbirni skrbnički račun/DF	2,79	53.625	-	-
PBZ d.d./PBZ-SP Zagreb	0,05	943	0,04	923
PBZ d.d./CN LTD	0,37	7.138	0,29	6.380
Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb	0,33	6.253	0,28	6.253
Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb/K3	0,13	2.529	-	-
Centar banka d.d./Cebas 111 Zagreb	0,13	2.472	-	-
HPB d.d./zbirni račun za klijente	-	-	0,11	2.472
Hypo Alpe-Adria Bank d.d./Klijent 4	-	-	0,11	2.529
Ostale	0,08	1.513	0,11	2.400
IZDAVATELJ – TREZORSKI RAČUN, Varaždin	9,56	183.653	8,27	183.653
JAVNI SEKTOR – Centar za restrukturiranje i prodaju, Zagreb	0,18	3.441	3,85	85.568
STRANA OSOBA	0,08	1.462	0,07	1.462
TRGOVAČKO DRUŠTVO	8,59	165.096	7,44	165.220
Varteks Esop d.o.o.	8,21	157.810	7,17	159.334
Karfijam d.o.o., Varaždin	0,05	900	-	-
Croatianspect d.o.o., Zagreb	0,14	2.600	0,12	2.600
Stog d.o.o. Varaždin	0,05	1.000	0,05	1.000
Envox d.o.o., Zagreb	0,05	1.046	0,05	1.046
Ostala trgovačka društva	0,09	1.740	0,05	1.240
UKUPNO:	100,00	1.920.807	100,00	2.220.807

3.19. Rezerviranja

	<u>31.12.2013.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Rezerviranja za otpremnine</i>	9.000.000	-
<i>Rezerviranja za sudske sporove</i>	<u>86.622</u>	<u>86.622</u>
UKUPNO:	<u><u>9.086.622</u></u>	<u><u>86.622</u></u>

Promjene tijekom godine:

	<u>2013.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2014.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	86.622	9.086.622
<i>Povećanje</i>		
<i>- rezerviranja za otpremnine</i>	9.000.000	-
<i>Smanjenje</i>		
<i>- ukidanje u korist prihoda</i>	<u>-</u>	<u>(9.000.000)</u>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><u>9.086.622</u></u>	<u><u>86.622</u></u>

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

3.20. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze uključuju:

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Obveze za zajmove, depozite i slično	18.140	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.751.676	91.251.921
Obveze prema dobavljačima	37.169.786	34.968.896
Obveze za poreze i doprinose	1.773.129	1.595.816
Ostale dugoročne obveze	270.160	186.006
Odgođena porezna obveza	<u>43.503.775</u>	<u>42.906.130</u>
UKUPNO:	<u>84.486.666</u>	<u>170.908.769</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>		
- po zajmovima	(18.140)	-
- po kreditima banaka	(163.006)	(326.011)
- po financijskom leasingu	(64.547)	(48.198)
- prema dobavljačima	(3.716.979)	(7.977.431)
- za poreze i doprinose	(177.313)	(354.626)
- ostale obveze	<u>(27.016)</u>	<u>(44.506)</u>
UKUPNO:	<u>(4.167.001)</u>	<u>(8.750.772)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>80.319.665</u>	<u>162.157.997</u>

3.20.1. Dugoročne obveze za zajmove, depozite i sl.

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Zajmodavatelj		
Hrvatske vode Zagreb	<u>18.140</u>	-
UKUPNO:	<u>18.140</u>	-
<i>Tekuće dospjeće</i>	<u>(18.140)</u>	-
UKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>-</u>	<u>-</u>

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

Promjene na glavnici dugoročnih zajmova tijekom 2013. godine

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

Promjene na glavnici dugoročnih zajmova tijekom 2014. godine

	Hrvatske vode	(u kn) UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2014. godine	18.140	18.140
<i>Smanjenje</i>		
- prijenos na kratkoročne obveze	(18.140)	(18.140)
Stanje 31. prosinca 2014. godine	-	-

3.20.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

		(u kn)	
<i>Kreditor – Banke</i>	<i>Kamata krajem godine % god.</i>	<i>31.12.2013.</i>	<i>31.12.2014.</i>
<i>Zagrebačka banka d.d., Zagreb/HBOR</i>	6,390	-	83.508.807
<i>Raiffeisenbank Austria d.d.</i>	6,363	-	6.214.539
<i>Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb</i>		<u>1.630.057</u>	<u>1.467.052</u>
UKUPNO:		<u>1.630.057</u>	<u>91.190.398</u>
<i>Ostale financijske institucije – davatelji financijskih leasinga</i>			
<i>Porsche Leasing d.o.o. Zagreb</i>	8,96	71.520	34.618
<i>PBZ – LEASING d.o.o. Zagreb</i>	8,78	<u>50.099</u>	<u>26.905</u>
UKUPNO:		<u>121.619</u>	<u>61.523</u>
SVEUKUPNO		<u>1.751.676</u>	<u>91.251.921</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza prema bankama</i>		(163.006)	(326.011)
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po financijskom leasingu</i>		<u>(64.547)</u>	<u>(48.198)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO OBVEZA		<u>1.524.123</u>	<u>90.877.712</u>

Valutna struktura ovih obveza:

	(u kn)	
	<i>31.12.2013.</i>	<i>31.12.2014.</i>
<i>KN</i>	<u>1.630.057</u>	<u>1.467.052</u>
<i>EUR</i>	<u>121.619</u>	<u>89.784.869</u>
UKUPNO:	<u>1.751.676</u>	<u>91.251.921</u>

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

Promjene na glavnici tijekom 2013. godine:

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

* 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.

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

Promjene na glavnici tijekom 2014. godine:

	(u kn)		
	banke	leasing društva	ukupno
Stanje 1. siječnja 2014. godine	1.630.057	121.619	1.751.676
Povećanje			
- nova kreditna zaduženja			
- uplata na žiro-račun društva	60.336.497	-	60.336.497
- za zatvaranje obveza po Ugovoru o klupskom kreditu	7.584.136	-	7.584.136
- za depozit uvjetovan po Ugovoru o klupskom kreditu	15.281.402	-	15.281.402
- reprogram kratkoročnih obveza u dugoročne	6.212.043	-	6.212.043
- tečajna razlika	309.269	4.795	314.064
Smanjenje			
- otplaćeno tijekom godine	(163.006)	(64.891)	(227.897)
Stanje 31. prosinca 2014. godine	91.190.398	61.523	91.251.921

Pregled dospijeće glavnice kredita i financijskih leasinga po godinama:

	kreditni banaka	leasing	ukupno (kn)
2015.	326.011	48.198	374.209
2016.	6.127.926	13.325	6.141.251
2017.	11.541.430	-	11.541.430
2018.	11.541.430	-	11.541.430
2019.	11.378.425	-	11.378.425
2020.	11.215.419	-	11.215.419
2021.	11.215.419	-	11.215.419
2022.	11.215.419	-	11.215.419
2023.	11.215.419	-	11.215.419
2024.	5.413.500	-	5.413.500
UKUPNO:	91.190.398	61.523	91.251.921

3.20.3. Dugoročne obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Dugoročne obveze prema dobavljačima	37.169.786	34.968.896
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>(3.716.979)</u>	<u>(7.977.431)</u>
UKUPNO:	<u>33.452.807</u>	<u>26.991.465</u>

Dospjelost dugoročnih obveza prema dobavljačima po godinama

	<u>(u kn)</u>
2015.	7.977.431
2016.	7.852.490
2017.	7.715.944
2018.	7.716.150
2019.	<u>3.706.881</u>
UKUPNO:	<u>34.968.896</u>

3.20.4. Ostale dugoročne obveze

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Obveze za poreze i doprinose	1.773.129	1.595.816
Ostale obveze	<u>270.160</u>	<u>186.006</u>
UKUPNO:	<u>2.043.289</u>	<u>1.781.822</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>(204.329)</u>	<u>(399.132)</u>
UKUPNO:	<u>1.838.960</u>	<u>1.382.690</u>

3.20.4.1. Dugoročne obveze za poreze i doprinose

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Dugoročne obveze za poreze i doprinose	1.773.129	1.595.816
Tekuće dospijee dugoročnih obveza	<u>(177.313)</u>	<u>(354.626)</u>
UKUPNO:	<u>1.595.816</u>	<u>1.241.190</u>

Dospjelost dugoročnih obveza za poreze i doprinose po godinama

	<u>(u kn)</u>
2015.	354.626
2016.	354.626
2017.	354.626
2018.	354.626
2019.	<u>177.312</u>
UKUPNO:	<u>1.595.816</u>

3.20.4.2. Ostale dugoročne obveze

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	(u kn)	(u kn)
Ostale dugoročne obveze	270.160	186.006
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>(27.016)</u>	<u>(44.506)</u>
UKUPNO:	<u>243.144</u>	<u>141.500</u>

Dospjelost ostalih dugoročnih obveza po godinama

	<u>(u kn)</u>
2015.	44.506
2016.	40.429
2017.	40.429
2018.	40.429
2019.	<u>20.213</u>
UKUPNO:	<u>186.006</u>

3.20.5. Odgođena porezna obveza

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Odgođena porezna obveza	<u>43.503.775</u>	<u>42.906.130</u>
UKUPNO:	<u>43.503.775</u>	<u>42.906.130</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. Na ovu osnovicu, primjenom važeće porezne stope poreza na dobit od 20%, izdvojena je odgođena porezna obveza u iznosu od 69.563.843 kn.

Odgođena porezna obveza svake se godine umanjuje u razmjernom dijelu realiziranih revalorizacijskih pričuva i prenosi kroz umanjenje prenesenih gubitaka obzirom da Društvo nema porezne obveze.

Promjene tijekom godine:

	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	68.270.455	43.503.775
Smanjenje(24.766.680)(597.645)
- dospjela porezna obveza za realizirane revalorizacijske rezerve		
- imovine u stanju	(622.629)	(562.009)
- prodane imovine	(847.178)	(35.636)
- ustupljene imovine	<u>(23.296.873)</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosinca	<u>43.503.775</u>	<u>42.906.130</u>

3.21. Obveze prema povezanim poduzetnicima

Obveze s osnova	<u>2013.</u> (u kn)	<u>2014.</u> (u kn)
- primljenih zajmova i kamata		
V-projekt d.o.o. Varaždin	-	2.324.750
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	-	113.072
- prometa robe i usluga		
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	135.738	-
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	-	65.277
Vartex Textiles Limited, London	97.837	22.506
UKUPNO:	<u>233.575</u>	<u>2.525.605</u>

3.22. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite

3.22.1. Kratkoročne obveze za zajmove

Zajmodavatelji	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
VERAX EPULO d.o.o. Zagreb	-	1.000.000
Hrvatske vode Zagreb	18.140	18.197
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>1.018.197</u>
Obveze za primljene depozite	<u>133.551</u>	<u>40.729</u>
SVEUKUPNO:	<u>151.691</u>	<u>1.058.926</u>

Primljeni zajmovi su beskamatni.

Valutna struktura primljenih zajmova:

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u> (u kn)
KN	-	1.000.000
EUR	18.140	18.197
UKUPNO:	<u>18.140</u>	<u>1.018.197</u>

3.22.1. *Kratkoročne obveze za zajmove - nastavak*

Primljeni zajmovi po dospelosti:

	<i>dospijeće</i>	<i>kn</i>
31.12.2014		18.197
31.01.2015		1.000.000
UKUPNO		1.018.197

Promjene na glavnici primljenih zajmova tijekom 2013. godine:

	<i>* Grad Varaždin</i>	<i>Erste Card Club d.d.</i>	<i>Croatia osiguranje</i>	<i>UKUPNO</i>
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	9.325.439	946.128	-	10.271.567
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 glavnicu	(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	-	-	-	-

* Obveza prema vjerovniku Gradu Varaždinu uključena je u 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 na glavnici primljenih zajmova tijekom 2014. godine:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	18.140
Povećanje	
- nova zaduženja	1.000.000
- tečajne razlike	<u>57</u>
Stanje 31. prosinca	<u>1.018.197</u>

3.22.2. Obveze za primljene depozite

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

Promjene tijekom godine:

	u kn	
	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
Stanje 1. siječnja	149.884	133.551
Dani novi najmovi	12.772	12.370
Prestanak najma	(29.105)	(21.905)
Kompenzacija s potraživanjima	<u>-</u>	<u>(83.287)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>133.551</u>	<u>40.729</u>

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

<i>Kreditor</i>	<i>Kamata krajem</i>		
	<i>godine</i>	<i>31.12.2013.</i>	<i>31.12.2014.</i>
	<i>% god</i>	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Hrvatska banka za obnovu i razvitak</i>		38.134.875	-
<i>Raiffeisenbank Austria d.d.</i>		6.187.195	-
<i>Zagrebačka banka d.d. Zagreb</i>	6,00	89.181.642	3.004.791
<i>Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb</i>		1	-
<i>UKUPNO:</i>		<u>133.503.713</u>	<u>3.004.791</u>
<i>Obveze za kamate</i>		21.047	38.351
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po kreditima banaka i financijskom leasingu</i>		<u>227.553</u>	<u>374.209</u>
<i>SVEUKUPNO:</i>		<u>133.752.313</u>	<u>3.417.351</u>

Iskazana obveza po primljenom kreditu, ugovorom je vezana za valutu EUR.

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

Promjene na glavnici tijekom 2013. godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2013. godine	101.907.907
Objedinjenje kreditnih obveza	
- donos (bilješka 3.20.2.)	157.681.096
- prijenos (bilješka 3.20.2.)	(811.210)
Povećanje	
- garancije	10.152.291
- otkup potraživanja	1.048.055
- ostali donosi	552.003
- tečajne razlike	1.156.282
Smanjenje	
- otplaćeno	(1.785.700)
Stanje na dan predstečajne nagodbe	<u>269.900.724</u>
Povećanje	
- novo kreditno zaduženje *	3.800.000
- dani depozit (bilješka 3.5.)	946.241
Smanjenje	
- otplaćeno	(1.723.584)
- namirenje ustupanjem nekretnina	(86.095.832)
- otpis obveza u korist prihoda	(53.321.582)
- tečajne razlike	<u>(2.254)</u>
Stanje 31. prosinca 2013. godine	<u>133.503.713</u>

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

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

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

Promjene na glavnici tijekom 2014. godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2014. godine	133.503.713
<i>Povećanje</i>	
- novo zaduženje	3.004.590
- tečajne razlike	11.327
<i>Smanjenje</i>	
- otplaćeno	(66.384)
- namireno preuzimanjem nekretnina	(119.677.124)
- namireno iz Ugovora o klupskom kreditu	(7.584.136)
- reprogram kratkoročnih obveza u dugoročne	<u>(6.187.195)</u>
Stanje 31. prosinca 2014. godine	<u>3.004.791</u>

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

Obveze za kamate

Promjene tijekom 2013. godine

	(u kn)		
	<u>Banke</u>	<u>Davatelji leasinga</u>	<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2013. godine	10.205.740	1.345	10.207.085
<i>Povećanje</i>			
- zaduženje za kamate	2.270.650	-	2.270.650
- usklađenja	6.161	-	6.161
<i>Smanjenje</i>			
- otplaćeno	(287.299)	-	(287.299)
Stanje na dan prijave predstečajne nagodbe	12.195.252	*	12.196.597
<i>Povećanje</i>			
- zaduženje za kamate	18.374.335	11.164	18.385.499
<i>Smanjenje</i>			
- 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. (**).

Promjene tijekom 2014. godine

	<u>Banke</u>	<u>Davatelji leasinga</u>	<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2014. godine	20.614	433	21.047
<i>Povećanje</i>			
- zaduženje za kamate	4.799.402	6.621	4.806.023
<i>Smanjenje</i>			
- namirene kamate	(4.781.876)	(6.843)	(4.788.719)
Stanje 31. prosinca 2014. godine	38.140	211	38.351

3.23. Obveze za predujmove

Obveze za primljene predujmove odnose se na:

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
- predujmove kupaca u zemlji	53.361	87.018
- predujmove kupaca u inozemstvu	<u>1.127.182</u>	<u>167.357</u>
UKUPNO:	<u>1.180.543</u>	<u>254.375</u>

3.24. Obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Obveze prema dobavljačima		
- u zemlji	13.579.645	11.698.425
- u inozemstvu	5.906.865	8.598.118
Obveze prema dobavljačima iz predstečajne nagodbe		
- u zemlji	14.764.409	410
- u inozemstvu	1.937.150	21.403
Obveze za nefakturiranu robu	-	79.585
Obveze za kamate dobavljača	388.521	663.651
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza prema dobavljačima	<u>3.716.979</u>	<u>7.977.431</u>
UKUPNO:	<u>40.293.569</u>	<u>29.039.023</u>

3.25. *Obveze prema zaposlenicima**Obveze prema zaposlenicima obuhvaćaju:*

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>- obveze za neto plaće i nadnice</i>	15.186.702	4.098.459
<i>- obveze za otpremnine</i>	1.991.184	1.847.853
<i>- ostale obveze prema zaposlenicima</i>	<u>1.546.936</u>	<u>739.929</u>
UKUPNO:	<u>18.724.822</u>	<u>6.686.241</u>
<i>Broj zaposlenih krajem razdoblja</i>	<u>1.757</u>	<u>1.352</u>

Obveze za neto plaće uključuju obveze za 12. mjesec 2014. godine. Obveze su podmirene tijekom siječnja 2015. godine.

Obveze za otpremnine po osnovu poslovno uvjetovanog raskida radnog odnosa i mirovina pretežito datiraju iz 2014. godine.

Ostale obveze uključuju naknade troškova prijevoza na posao za 12. mjesec 2014. godine, te obveze za jubilarne nagrade i druga prava zaposlenih.

3.26. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Obveze za PDV	6.452.513	6.326.694
- PDV pri uvozu	4.360.073	4.360.073
- PDV za uplatu po obračunskom razdoblju	2.092.440	1.966.621
Obveze za doprinose iz plaća	3.891.172	1.044.995
Obveze za doprinose na plaću	2.971.536	908.369
Obveze za porez iz plaća	777.860	179.974
Obveze za doprinos za šume	175.677	-
Obveze prema carini (carina i PDV)	1.553	62.225
Ostale obveze za poreze i doprinose	655.422	513.224
Obveze za kamate po obvezama za poreze i doprinose	40.000	-
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza za poreze i doprinose	177.313	354.626
UKUPNO:	<u>15.143.046</u>	<u>9.390.107</u>

Obveza za uplatu PDV po obračunskom razdoblju odnosi se na prosinac 2014. godine i podmirena je u siječnju 2015. godine.

Obveze za poreze i doprinose vezane uz plaće podmirene su tijekom siječnja 2015. godine.

3.27. Ostale kratkoročne obveze

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
- Obveze prema RH s osnova pretvaranja potraživanja u kapital	15.000.000	-
- obveze po osnovi prodanih stanova	4.766.340	2.934.494
- obveze za naknade članovima nadzornog odbora i ugovorima o djelu	251.194	56.913
- ostale obveze	24.957	30.759
- tekuće dospjeće dugoročnih obveza	20.214	44.506
UKUPNO:	<u>20.062.705</u>	<u>3.066.672</u>

3.27. Ostale kratkoročne obveze – nastavak

Iskazana obveza prema Republici Hrvatskoj u iznosu od 15.000.000 kn prenesena je u povećanje temeljnog kapitala (bilješka 3.18. xi) i upis o istom proveden je u sudskom registru trgovačkog suda u Varaždinu 6. veljače 2014. godine.

Obveze prema Republici Hrvatskoj po osnovi prodanih stanova smanjene su otpisom dijela obveza adekvatno otpisu potraživanja od Republike Hrvatske po istom osnovu (bilješka 3.6.).

3.28. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
<i>Odgođeno priznavanje prihoda po osnovu:</i>		
- potraživanja za manjkove po inventurama	50.392	50.393
- nedospjelih kamata po stambenom kreditu	60.860	54.680
- prihod budućeg razdoblja od prodaje imovine u sporu	602.598	603.074
- ostalo	<u>141.977</u>	<u>250.325</u>
UKUPNO:	<u>855.827</u>	<u>958.472</u>

3.29. Izvanbilančni zapisi

	<u>31.12.2013.</u> (u kn)	<u>31.12.2014.</u> (u kn)
Obveze za materijal i robu u komisiji	3.785.882	4.482.698
Garancije		
- Privredna banka d.d. Zagreb	900.000	295.755
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	-	2.091.573
Akreditivi		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	-	7.344.158
Potencijalne obveze		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	-	4.610.546
Preuzete obveze po operativnom leasingu	<u>616.935</u>	<u>336.682</u>
UKUPNO:	<u>5.302.817</u>	<u>19.161.412</u>

Društva Varteks d.d. Varaždin i Varteks PRO d.o.o. Varaždin sklopila su dana 30. siječnja 2014. godine sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb Ugovor o okvirnom revolving iznosu za otvaranje akreditiva s odloženim polaganjem pokrića, izdavanje garancija i pisama namjere do ukupnog iznosa 2 mil. EUR-a u kunsnoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB-a.

Krajnji rok izdavanja pojedinačnih garancija, pisama namjere i akreditiva je važeći do 20. siječnja 2015. godine.

Na ime osiguranja naplate potraživanja Banke temeljem navedenog Ugovora, Varteks d.d. Varaždin se obvezao založiti garantni depozit (bilješka 3.5.) i dati ostale instrumente osiguranja (mjenice i zadužnice).

Privredna banka Zagreb d.d. izdala je garancije za društva Varteks PRO d.o.o. Varaždin do iznosa od 95.755 kn s rokom važenja do 29. siječnja 2015. godine i za Varteks Logistic d.o.o. Varaždin do iznosa od 200.000 kn i rokom važenja do 7. veljače 2015. godine + 3 mjeseca respiro roka. Na ime osiguranja naplate potraživanja Banke, Varteks d.d. Varaždin kao sudužnik dao je u zalog oročeni depozit (bilješka 3.5.).

3.30. Preuzete obveze po operativnom leasingu

Na dan 31.12.2014. godine Društvo ima sklopljenih više ugovora o operativnom leasingu vozila s davateljem leasinga –PBZ Leasing d.o.o. Zagreb. Obveze su ugovorene u valuti EUR.

Dospijeca ovih obveza u neto vrijednostima (bez PDV-a) su sljedeća:

	<u>kn</u>
2015.	227.524
2016.	<u>109.158</u>
UKUPNO:	<u><u>336.682</u></u>

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

3.31. 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	
	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.
V-projekt d.o.o. Varaždin	-	2.312		2.324.750
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin - dugoročni dio	2.603.072	2.617.018	-	-
- kratkoročni dio	20.313	290	-	-
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	5.320.720	2.706.271	135.738	-
Vartex Textiles Limited, London	-	-	97.837	22.506
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	15.198	763	-	65.277
UKUPNO:	7.959.303	5.326.654	233.575	2.412.533

	Prihodi		Rashodi	
	2013.	2014.	2013.	2014.
V-projekt d.o.o. Varaždin	-	1.849	-	6.225
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	14.982.851	15.118.193	312.629	222.571
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg, BiH	115.603	29.935	115.603	29.935
Varteks Dooel d.o.o. Skopje, Makedonija	100.161	25.936	100.161	25.936
Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora	50.767	13.146	50.767	13.146
Burgtrade Eisenstadt Austrija	209.276	54.065	220.358	54.065
Vartex Textiles Limited, London	1.083.245	910.742	1.266.302	1.006.695
Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	1.401.450	4.244	2.872.278	4.244
Varteks Plus d.o.o. Beograd, Srbija	864.753	-	271.894	-
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	461.066	44.172	571.651	132.964
UKUPNO:	19.269.172	16.202.282	5.781.643	1.495.781

3.31. Stanja i transakcije s povezanim osobama - nastavak

3.31.1. Ovisna društva - nastavak

Financijske transakcije
(veza bilješka 3.13.)

	Potraživanja		Obveze	
			(u kn)	
	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013	31.12.2014
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	-	237.692	-	113.072
Burgtrade Eisenstadt Austrija	12.589.062	-	-	-
Varteks Dooel, Skopje	6.971.084	6.992.832	-	-
Varteks Mont d.o.o., Podgorica	3.766.173	3.777.923	-	-
Varteks Trgovina d.o.o., Široki Brijeg BiH	2.075.564	2.082.040	-	-
UKUPNO:	25.401.883	13.090.487	-	113.072
Ispravak vrijednosti danih zajmova	(25.401.883)	(12.852.795)	-	-
UKUPNO:	-	237.692	-	113.072

3.31.2. Ključni management

Obračunate naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora iznosile su:

	31.12.2013.	31.12.2014.
	(u kn)	(u kn)
<i>Uprava</i>		
Neto plaće	1.121.260	1.104.847
Porezi i doprinosi	1.382.832	1.387.017
UKUPNO:	2.504.092	2.491.864
<i>Nadzorni odbor</i>		
Neto naknade	188.060	232.154
Porezi i doprinosi	182.198	215.545
UKUPNO:	370.258	447.699
SVEUKUPNO:	2.874.350	2.939.563

3.31. Stanja i transakcije s povezanim osobama - nastavak

3.31.3. Ostale povezane osobe

	(u kn)			
	<u>Stanje</u> <u>31.12.2013.</u>	<u>Promet</u> <u>2013.</u>	<u>Stanje</u> <u>31.12. 2014.</u>	<u>Promet</u> <u>2014.</u>
<u>Forma d.o.o. Varaždin</u>				
- potraživanja za najam	28.383	34.057	46.053	34.337
- potraživanja za usluge	4.100	4.100	-	-
- obveze za investicijske radove	16.667	-	78.000	78.000
<u>Stari orah d.o.o. Varaždin</u>				
- obveze za usluge	1.673	-	1.561	-

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 uložio je žalbu na Visoki trgovački sud, koji dana 04. veljače 2015. godine odbija tužiteljevu žalbu kao neosnovanu i potvrđuje presudu u korist Varteksa d.d..

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. Značajniji sudski sporovi- nastavak

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 tada 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 i dana 20.11.2012. godine Društvo podnosi Financijskoj Agenciji u Zagrebu Prijedlog za otvaranje predstečajne nagodbe.

Sukladno provedenim postupcima utvrđenim Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi Nagodbeno vijeće dana 04.06.2013.godine 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 kod dijela ostalih sudionika evidentiranja nisu okončana tijekom 2013.godine, bez očekivanja da bi razlike, koje bi se mogle pojaviti po okončanju svih evidentiranja, mogle imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva za 2013. godinu.

Po provedenom usklađenju s Ministarstvom financija – Poreznom upravom u 2014. godini za doprinose obuhvaćene u postupku predstečajne nagodbe utvrđena je razlika po osnovu načina evidentiranja provedbe što je prikazano kroz iznos od 2.212.787 kn koji tereti rezultat 2013. godine (veza bilješka 3.18), te iznos od 3.348.977 kn iskazan kao potraživanje po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa (veza bilješka 3.12.1.). Procjena je uprave Društva da su potraživanja naplativa.

3.34. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

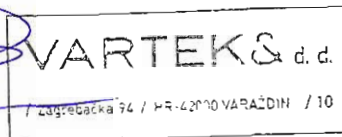
Nakon datuma izvještaja o financijskom položaju nije bilo važnijih događaja vezanih uz poslovanje i financijski položaj Društva.

3.35. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 23. travnja 2015. godine.

Potpisali za i u ime Društva dana 23. travnja 2015. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave



Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'N' and a smaller 'D'.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Prilog 1

VARTEKS

*GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
VARTEKS D.D. I VARTEKS GRUPE ZA 2014. GODINU
(revidirano)*

Varaždin, travanj 2015. godine

1. POVIJEST I OSNOVNE ZNAČAJKE DRUŠTVA I GRUPE

POVIJEST

Varteks je vodeća hrvatska tekstilna i modna kompanija u s gotovo stoljetnim iskustvom i tradicijom i jedan od najvećih poslodavaca u sjeverozapadnoj Hrvatskoj. Svoje aktivnosti Društvo dopunjuje poslovanjem kroz povezana društva koja zajedno s matičnim Društvom čine Varteks Grupu. Prepoznatljive su vlastite modne marke Di Caprio i Varteks koje plasira na tržišta kroz vlastitu maloprodajnu mrežu i veleprodajne kupce. Osim što pokriva domaće tržište, Grupa vodi i aktivnu izvoznju politiku, te gotovo polovinu svojih prihoda od prodaje ostvaruje na stranim tržištima. Izvozi u više od 25 zemalja svijeta pri čemu najviše u zemlje EU.

Počeci poslovanja matičnog Društva datiraju iz 1918. godine kada je osnovana Tekstilna tvornica Varaždin. Proizvodnja vunenog prediva i tkanina započinje 1922. godine, dok se 1926. godine proizvodni proces širi na izradu odjevnih predmeta, a već 1929. godine otvara prva prodavaonica.

Kompanija do 1948. nosi naziv Tekstilna industrija Varaždin. Pod kasnijim imenom Varteks, tvornica izrasta u najvećeg proizvođača i izvoznika tekstila u zemlji. Godine 1972. kreirana je modna marka Varteks International, a 1994. godine kreirana je modna marka Di Caprio koja se uskoro pozicionira kao Varteksov premium brend.

VLASTITE MODNE MARKE

DI CAPRIO

Di Caprio je Varteksov premium modni brend namijenjen ženama i muškarcima. Kolekcije Di Caprio kreira Varteksov stručni tim uvažavajući modne trendove te potrebe kupaca. Uz business i casual liniju odjeće Di Caprio posebnu pažnju posvećuje odjeći za svečane prigode.

VARTEKS

Klasična modna marka za poslovne muškarce koju karakterizira savršen spoj finih tkanina i klasičnih linija upotpunjenih decentnim detaljima, zaokružena vrhunskom izradom.

T. LORD

Ekskluzivna modna marka - šivanje po mjeri - koja je nastala kao prirodna nadogradnja gotovo stoljetne tradicije u izradi odijela

KORPORATIVNA ODJEĆA I ODJEĆA ZA SPECIJALNE NAMJENE

U razvoju i širenju poslovanja Varteks Grupe, važno mjesto zauzima ponuda korporativne odjeće i odjeće za specijalne namjene. Taj vid prodaje bilježi kontinuirani rast i razvoj, kako u obimu posla tako i u razvoju kvalitete koja prati specifične potrebe tog tržišnog segmenta.

Odjeća je namijenjena i prilagođena potrebama različitog oblika korporativnog odijevanja te svim oblicima uniformiranog odijevanja i ostale specijalne odjeće.

2. OSNOVNE ZNAČAJKE POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE U 2014. GODINI

Elementi poslovanja 2014. godina Varteks d.d. / Varteks Grupa

(tis. HRK)

Elementi	Varteks d.d.				Varteks Grupa			
	Realizirano	Realizirano	Razlika u odnosu na		Realizirano	Realizirano	Razlika u odnosu na	
	2013.	2014.	u tis. HRK	u %	2013.	2014.	u tis. HRK	u %
Poslovni prihodi*	367.645	173.399	-194.246	-52,8%	390.095	215.291	-174.804	-44,8%
Prihodi od prodaje	146.136	155.706	9.570	6,5%	170.042	198.820	28.778	16,9%
Izvoz	87.198	93.675	6.477	7,4%	87.220	93.700	6.480	7,4%
Poslovni rashodi*	280.051	202.703	-77.348	27,6%	302.296	244.677	-57.619	19,1%
Financijski rashodi	26.612	10.994	-15.618	58,7%	25.484	10.130	-15.354	60,2%
Rezultat poslovanja	63.492	-37.517	-101.009	-159,1%	63.747	-37.176	-100.923	-158,3%
Rezultat poslovanja **	-94.298	-37.517	56.781	60,2%	-94.043	-37.176	56.867	60,5%

* poslovni prihodi i poslovni rashodi u 2013. godini pod utjecajem su pozitivnog efekta provedbe predstečajne nagodbe

** rezultat poslovanja u 2013. godini bez utjecaja predstečajne nagodbe

Poslovanje Varteks Grupe u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu, nakon što se izuzmu efekti provedbe predstečajne nagodbe u 2013. godini, u svim ključnim elementima pokazuju pozitivne trendove.

Sukladno navedenom, bez efekata provedbe predstečajne nagodbe, umjesto ostvarene dobiti u 2013. godini, rezultat iz redovnog poslovanja bio bi gubitak od 94 milijuna kuna. To znači da je u 2014. godini gubitak iz redovnog poslovanja smanjen za više od 60 posto.

Prihodi od prodaje iznose 198,8 milijuna kuna i veći su za 17 posto u odnosu na 2013. godinu. Izvoz u iznosu od 93,7 milijuna kuna bilježi rast od preko 7 posto u odnosu na 2013. godinu. U strukturi troškova financijski rashodi su manji za 60 posto.

U 2014. godini Varteks Grupa realizirala je ukupne poslovne prihode u iznosu od 215,3 milijuna kn i poslovne rashode u iznosu od 244,7 mil. kn. S obzirom da 2013. godina uključuje jednokratne pozitivne efekte provedbe predstečajne nagodbe, ukupni poslovni prihodi i ukupni poslovni rashodi 2014. godine u odnosu na prethodnu godinu, nisu u potpunosti usporedivi.

Kako je Plan financijskog restrukturiranja Varteksa proveden s određenim vremenskim odmakom, pomak je vidljiv i u efektima provedbe te rezultatima poslovanja, tako da je u 2014. godini rezultat poslovanja Varteksa Grupe gubitak u iznosu od 37,2 milijuna kuna.

Svi ključni elementi poslovanja u 2014. godini bilježe pozitivan trend, no učinak provedbe financijskog restrukturiranja s obzirom na djelomični pomak u provedbi, značajnije će se vidjeti u poslovanju Društva i Grupe u 2015. godini.

3. POSLOVANJE U OKRUŽENJU

U 2014. godini bilježi se pad bruto domaćeg proizvoda šestu godinu zaredom. Iako ohrabruju podaci vezani uz oporavak industrijske proizvodnje i rast izvoza, bez snažnijeg rasta osobne potrošnje i pokretanja snažnijeg investicijskog zamaha, ne može se očekivati skori oporavak gospodarstva. Osobna potrošnja krajem 2014. godine zaustavlja trend pada, međutim ona je i dalje na vrlo niskoj razini, značajno nižoj u odnosu na godine prije krize.

Sektor tekstilne, odjevne i kožne industrije jedan je od najpogođenijih sektora u prerađivačkoj industriji. Bez obzira na globalnu krizu, nedostatak institucionalne podrške i na manjak implementacije industrijskih politika, sektor je uspio opstati, međutim u značajno smanjenom obujmu.

Strukturni problemi u gospodarstvu ukazuju da je jačanje zaposlenosti ne samo uvjet gospodarskog oporavka već i elementarne održivosti gospodarsko-društvenog sustava. Kako žene s nižom stručnom spremom čine značajan dio nezaposlenih na Zavodu za zapošljavanje, nije realno za očekivati da će proces njihovog ponovnog značajnijeg zapošljavanja imati relevantnog uspjeha bez uključenja sektora tekstilne, odjevne i kožne industrije s obzirom da isti zapošljava upravo takvu radnu snagu.

Temeljem pokazatelja kao što su: značajna izvozna orijentiranost, neto izvozni efekt, zapošljavanje teško zapošljive radne snage kao i regionalna koncentriranost tekstilne industrije, toj industriji svakako treba dati strateški značaj kada su u pitanju nacionalne industrijske politike.

4. DJELOVANJE GRUPE NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

Kod odjeće za specijalne namjene ispituju se repromaterijali i izvedba kako bi se još kvalitetnije zadovoljile specifičnosti pojedinih namjena korištenja, poglavito u dijelu funkcionalnosti i potrebne zaštite.

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 U BUDUĆNOSTI

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

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

Kreditni rizik vezan je uz potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Procjena potencijalnog kreditnog rizika veže se uz procjenu naplativosti istih. Grupa kroz disperziju prodaje kupcima na stranim i domaćem tržištu te kroz vlastitu maloprodajnu mrežu koja ostvaruje direktnu naplatu na prodajnim mjestima, značajno umanjuje kreditni rizik moguće naplate.

Provedbom predstečajne nagodbe u 2013. godini te Ugovora o klupskom kreditu tijekom 2014. godine, osigurali su se stabilniji uvjeti poslovanja te je značajno umanjen rizik likvidnosti. Likvidnost se kontinuirano prati i preispituje te se poduzimaju sve potrebne dodatne aktivnosti u cilju osiguranja potrebnih iznosa financijskih sredstava.

Razvoj poslovanja usmjeren je na dizanje efikasnosti u redovnim poslovnim aktivnostima proizvodnje i prodaje, te daljnje ciljano smanjenje troškova u svim dijelovima sustava.

U fokusu razvoja je i dalje razvoj vlastitih robnih marki. Razvojne aktivnosti posebno su usmjerene na kontinuirano jačanje prodaje na izvoznim tržištima te tržišnom rastu u segmentu poslova odjeće za specijalne namjene i korporativno odijevanje.

U proizvodnom dijelu nastavlja se optimalizacija korištenja proizvodnih kapaciteta te dizanje učinkovitosti proizvodnje. Razvoj se i dalje oslanja na kvalitetu proizvoda, te veću cjenovnu konkurentnost kroz dizanje efikasnosti u proizvodnji vlastitih robnih marki kao i robnih marki eksternih, svjetski poznatih modnih kuća.

Razvoj prati i unapređenje poslovnih procesa u svim dijelovima sustava kroz planirano uvođenje integralnog informatičkog sustava. Nakon provedene početne faze snimke stanja, planira se nastavak projekta potpune informatičke integracije poslovnog sustava.

Vezano uz nekretnine i postojeću poslovnu lokaciju Društva, završava se parcelacija postojeće lokacije. Razvojno gledano cilj je izmjestiti proizvodnju na novu lokaciju.

Provođenje Plana financijskog i poslovnog restrukturiranja Varteksa d.d. i cijele Grupe, značajno je utjecalo na poslovanje i rezultate poslovanja u 2014. godini. Svi značajniji poslovni pokazatelji imaju pozitivan trend te predstavljaju osnovu za daljnji razvoj, održivost poslovanja i bolje poslovne rezultate u 2015. godini.

Varteks d.d.



Predsjednik Uprave

Zoran Košćec

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Zoran Košćec', written over a faint, circular watermark or background.

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 15. svibnja 2015. godine, donosi

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2014. godinu

A) Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na godišnja financijska izvješće **Varteksa d.d. za 2014. godinu** i to:

1. Bilancu s aktivom u iznosu od 462.393.198 kn,
2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenim gubitkom u iznosu od 37.517.165 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, 15. svibnja 2015. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

Igor Žonja

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 Tr: 95/463-2 (MBS) 070004039

/ M.B.3747034 / OIB:00872098033 / VAT: HR00872098033

/ Uprava: predsjednik Zoran Koščec, članovi Miljenko Vidaček, Nenad Davidović Predsjednik Nadzornog odbora: Igor Žonja

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 15. svibnja 2015. godine, na prijedlog Uprave Društva donosi slijedeći

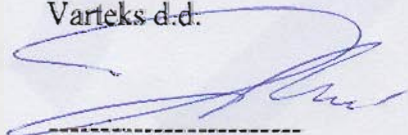
PRIJEDLOG ODLUKE

o pokriću gubitka za 2014. godinu

- 1) Utvrđuje se da je Varteks d.d. Varaždin u 2014. godini ostvario gubitak u iznosu od 37.517.165 kune koji će se pokriti iz dobiti slijedećih poslovnih godina.
- 2) Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

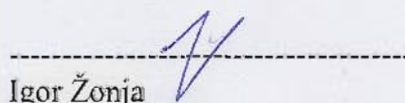
U Varaždinu, 15. svibnja 2015. godine

Predsjednik Uprave
Varteks d.d.



Zoran Košćec

Predsjednik Nadzornog odbora
Varteks d.d.



Igor Žonja

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

/ Temejni 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.3747034 / OIB.00872098033 / VAT: HR00872098033

/ Uprava: predsjednik Zoran Košćec, članovi Miljenko Vidaček, Nenad Davidović. Predsjednik Nadzornog odbora: Igor Žonja