

Prilog 1.
Razdoblje izvještavanja:

01.01.2015

do

31.12.2015

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB):	03747034		
Matični broj subjekta	070004039		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	00872098033		
Tvrtka izdavatelja:	VARTEKS d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	42 000 Varaždin		
Ulica i kućni broj:	Zagrebačka 94		
Adresa e-pošte:	inof@varteks.com		
Internet adresa:	www.varteks.com		
Šifra i naziv općine/grada:	472 VARAŽDIN		
Šifra i naziv županije:	5 VARAŽDINSKA	Broj zaposlenih: (krajem godine)	1.306
Konsolidirani izvještaj:	DA	Šifra NKD-a:	1413
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:	
VARTEKS PRO d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	1280511	
VARTEKS LOGISTIC d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	01038133	
VARTEKS ESOP d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	070092385	
V - projekt d.o.o.	Varaždin, Hrvatska	070093329	
VARTEKS TEXTILES Ltd.	Bristol, Velika Britanija	00970382	

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: Bolšec Vlado
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

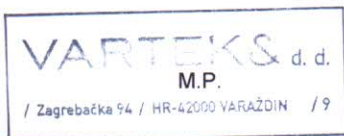
Telefon: 042/377-005 Telefaks: 042/377-005

Adresa e-pošte: vbolsec@varteks.com

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

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

u PDF formatu



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina (neto) 3	Tekuća godina (neto) 4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	401.930.184	394.842.464
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.681.347	2.364.416
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.016.665	1.835.116
3. Goodwill	006	529.300	529.300
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	135.382	
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	375.453.664	369.879.004
1. Zemljište	011	72.089.888	72.089.888
2. Građevinski objekti	012	273.321.963	268.325.054
3. Postrojenja i oprema	013	26.845.391	25.072.523
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.897.328	2.487.161
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	67.046	1.672.330
8. Ostala materijalna imovina	018	232.048	232.048
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	20.694.279	19.471.953
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	2.020.934	2.020.934
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	16.490.619	15.704.838
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	2.182.726	1.746.181
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	3.100.894	3.127.091
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	3.100.894	3.127.091
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	67.948.021	57.335.948
I. ZALIHE (036 do 042)	035	30.330.453	30.955.715
1. Sirovine i materijal	036	14.896.173	16.593.449
2. Proizvodnja u tijeku	037	538.187	696.601
3. Gotovi proizvodi	038	8.661.496	7.438.860
4. Trgovačka roba	039	5.535.234	5.836.351
5. Predujmovi za zalihe	040	699.363	390.454
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	33.558.086	20.430.560
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	23.508.356	11.174.090
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	145.600	144.353
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	9.542.748	8.798.395
6. Ostala potraživanja	049	361.382	313.722
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.928.305	3.099.076
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.584.043	2.017.118
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	344.262	1.081.958
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.131.177	2.850.597
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.947.645	1.918.739
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	471.825.850	454.097.151
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	20.438.077	16.791.468

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	234.037.595	225.519.192
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	111.040.350	111.040.350
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	1.266.291	1.489.063
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	1.266.291	1.489.063
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	171.624.521	169.359.566
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-12.605.415	-47.275.293
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	12.605.415	47.275.293
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-37.288.152	-9.094.494
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	37.288.152	9.094.494
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	86.622	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	86.622	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	162.229.837	147.450.029
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	71.840	71.840
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	90.877.712	84.694.858
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	26.991.465	19.355.803
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	1.382.690	987.636
9. Odgođena porezna obveza	092	42.906.130	42.339.892
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	74.498.316	80.827.723
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	6.759.629	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	1.058.926	2.092.092
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	9.364.928	13.901.809
4. Obveze za predujmove	097	377.895	1.221.971
5. Obveze prema dobavljačima	098	36.707.570	42.844.475
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	6.778.804	5.373.921
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	10.117.307	11.656.073
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.333.257	3.737.382
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	973.480	300.207
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	471.825.850	454.097.151
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	20.438.077	16.791.468
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	234.037.595	225.519.192
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	215.290.644	229.163.772
1. Prihodi od prodaje	112	198.820.017	214.282.219
2. Ostali poslovni prihodi	113	16.470.627	14.881.553
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	244.677.214	230.846.952
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	144.719	727.628
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	106.926.912	125.247.400
a) Troškovi sirovina i materijala	117	52.240.390	57.205.530
b) Troškovi prodane robe	118	35.478.464	44.940.252
c) Ostali vanjski troškovi	119	19.208.058	23.101.618
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	85.375.368	73.527.268
a) Neto plaće i nadnice	121	54.761.638	47.966.451
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	18.344.617	14.699.742
c) Doprinosi na plaće	123	12.269.113	10.861.075
4. Amortizacija	124	8.585.193	8.380.665
5. Ostali troškovi	125	30.531.838	17.968.543
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.955.441	1.025.378
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.955.441	1.025.378
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	11.157.743	3.970.070
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.339.759	2.505.996
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	127.327	81.243
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.748.940	2.406.607
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	463.492	18.146
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	10.129.650	9.751.349
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	223.279	81.243
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	7.514.433	8.944.440
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	2.182.726	
4. Ostali financijski rashodi	141	209.212	725.666
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	217.630.403	231.669.768
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	254.806.864	240.598.301
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-37.176.461	-8.928.533
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	37.176.461	8.928.533
XII. POREZ NA DOBIT	151	111.691	165.961
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-37.288.152	-9.094.494
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	37.288.152	9.094.494
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-37.288.152	-9.094.494
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-37.288.152	-9.094.494
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	3.196.197	2.841.046
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		-212.920
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	2.988.222	2.831.194
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	207.975	222.772
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	3.196.197	2.841.046
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-34.091.955	-6.253.448
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-34.091.955	-6.253.448
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-37.176.461	-8.928.533
2. Amortizacija	002	8.585.193	8.380.665
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	123.032.118	13.127.526
5. Smanjenje zaliha	005	866.752	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	4.711.980	1.574.740
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	100.019.582	14.154.398
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	51.434.129	2.351.827
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	0	625.262
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	5.161.907	6.206.606
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	56.596.036	9.183.695
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	43.423.546	4.970.703
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	4.908.571	523.858
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	2.318.525	
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	7.227.096	523.858
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.301.256	3.012.932
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	3.710.068	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.002.098	1.196.968
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	6.013.422	4.209.900
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	1.213.674	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	0	3.686.042
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	94.018.995	65.477.035
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	887.156	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	94.906.151	65.477.035
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	128.700.733	66.042.276
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	14.919.023	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	143.619.756	66.042.276
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	48.713.605	565.241
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	719.420
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	4.076.385	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	6.207.562	2.131.177
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		719.420
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	4.076.385	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2.131.177	2.850.597

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2015 do 31.12.2015

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
1. Upisani kapital	001	111.040.350	111.040.350
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	1.266.291	1.489.063
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-12.605.415	-47.275.293
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-37.288.152	-9.094.494
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	171.624.521	169.359.566
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	234.037.595	225.519.192
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	234.037.595	225.519.192
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, 28.06.2016.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA
01. – 12. 2015. GODINE
(revidirano, konsolidirano)

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

- set, financijskih izvještaja Varteks Grupa (dalje: Grupa) za 01.-12. 2015. godine (revidirano, konsolidirano) 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 Grupe.
- Izvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja poslovanja i položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

VARTEKS D.D.

Član Uprave

Nenad Davidović



IBAN:

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

Osoba za kontakt:

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

Marina Bradarić - Šlujo

Tel. 042 / 377-230

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

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

/ Temeljni kapital 111.040.350,00 kn, uplaćen u cijelosti i podjeljen na 2.220.807 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 50 kn.

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

/ M.B.3747034 / 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
GRUPA*

*KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ZA 2015. GODINU*

VARAŽDIN, SVIBANJ 2016.

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	1 – 3
<i>KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine</i>	4
<i>Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2015. godine</i>	5 – 6
<i>Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine</i>	7
<i>Izveštaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine</i>	8 – 9
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	10 - 85
<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) i Varteks Grupe Varaždin (dalje: Grupa) za svaku financijsku godinu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja, rezultata poslovanja Društva i Grupa te novčanog tijeka za tu godinu.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Priloženi financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 do 85 odobreni su od strane Uprave matičnog društva 30. svibnja 2016. godine:

Potpisali za i u ime Uprave:

Zoran Koščec

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 konsolidiranih financijskih izvještaja društva VARTEKS d.d. Varaždin (u nastavku Društvo) i njegovih ovisnih društava (u nastavku Grupa), koji obuhvaćaju Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2015. godine, Konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine, Konsolidirani izvještaj o novčanim tijekovima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine, Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. 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 2015. godinu kako bismo mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima Grupe Varteks Varaždin za 2015. godinu.

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Konsolidirani financijski izvještaji Grupe Varteks Varaždin za 2015. godinu ne uključuju ovisna društva Varteks D.o.o.e.l. Skopje, Varteks Mont d.o.o. Podgorica i Varteks Trgovinu d.o.o. Široki Brijeg iako matično društvo ima kontrolu nad navedenim društvima. Financijski izvještaji navedenih društava nisu prezentirani, pa nismo u mogućnosti procijeniti utjecaj istih na financijske izvještaje Grupe Varteks.

2. Na dan 31. prosinca 2015. godine Grupa Varteks u okviru bilješke 3.2. – Nekretnine, postrojenja, oprema iskazala je, primjenom modela revalorizacije, neto knjigovodstvenu vrijednost zemljišta i građevinskih objekata u iznosu od 340.414.939 kn i po toj osnovi formirane revalorizacijske rezerve (bilješka 3.14.) i odgođenu poreznu obvezu (bilješka 3.16.5.). Grupa Varteks primjenjuje model revalorizacije od 2011. godine. Sukladno zahtjevima MRS-a 16 – Nekretnine, postrojenja, oprema, revalorizaciju treba provoditi dovoljno redovito kako se knjigovodstvena vrijednost ne bi značajno razlikovala od fer vrijednosti utvrđene na datum izvještaja o financijskom položaju. Budući da nam Grupa Varteks nije predočila dokaze koji bi potvrdili kako se knjigovodstvena vrijednost značajno ne razlikuje od fer vrijednosti iskazane imovine utvrđene na datum izvještaja o financijskom položaju nismo u mogućnosti potvrditi da iskazana vrijednost zemljišta i građevinskih objekata predstavlja nadoknadivu vrijednost iskazane imovine.

3. U okviru bilješke 3.7. – Zalihe, iskazana je vrijednost zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova u iznosu od 1.563.782 kn koja nije uključena u proces proizvodnje kroz vremenski period dulji od godine dana i 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 Grupe Varteks.

4. Kao što je objavljeno u bilješci 2.1.1.2. – Ostali prihodi ovisno društvo Varteks Textiles Limited London, Velika Britanija, otpisalo je obveze u visini od 8.231.419 kn prema ovisnom društvu Burgtrade Handelsgesellschaft Eisenstadt, Republika Austrija koje je ugašeno dana 24. veljače 2014. godine. Slijedom navedenog Grupa Varteks na dan 31. prosinca 2015. godine za navedeni je iznos podcijenila gubitak tekuće godine i precijenila preneseni gubitak.

5. Grupa je dužna objaviti određene podatke sukladno Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 7 - Financijski instrumenti: objavljivanje i Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 8 - Poslovni segmenti koje na dan 31. prosinca 2015. godine nije objavila.

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 Grupe Varteks Varaždin na dan 31. prosinca 2015. godine, njenu financijsku uspješnost i njene novčane tokove 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 3.28. – Značajniji sudski sporovi uz ove financijske izvještaje koje vodi matično društvo i po kojima matično društvo nije rezerviralo troškove za tražbine tužitelja koje nisu u cijelosti evidentirane u poslovnim knjigama. Sudski sporovi nisu okončani, a ishod se očekuje u korist Društva.

2. Bez rezerve na naše mišljenje skrećemo pozornost na visinu ostvarenih kumuliranih gubitaka u poslovanju Grupe i na visinu ukupnih kratkoročnih obveza Grupe koje na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 80.827.723 kn (prethodne godine 74.498.316 kn), a u okviru kojih se iznos od 16.191.210 kn odnosi na dugoročne obveze po osnovu kreditnih i ostalih obveza koje su dospjele ili dopijevaju u 2016. godini (prethodne godine u ukupnim kratkoročnim obvezama kreditne i ostale obveze koje dopijevaju 2015. godine iznose 8.750.772 kn) (veza bilješka 3.16.).

3. Bez rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješku 3.29. uz ove financijske izvještaje i činjenicu da je sukladno Rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu o odobrenju sklopljene predstečajne nagodbe od 11. srpnja 2013. godine prihvaćen i plan financijskog restrukturiranja, čiji je sadržaj sastavni dio financijskih izvještaja Društva i Grupe Varteks.

4. Bez rezerve na naše mišljenje skrećemo pozornost na bilješku 1.v. uz ove financijske izvještaje koja opisuje uvjete poslovanja Grupe u 2015. godini i procjenu Uprave da će mjere i aktivnosti restrukturiranja osigurati financijsku stabilnost i nastavak poslovanja Društva i Grupe Varteks.

Navedena procjena u bilješci 1.c. ukazuje na postojanje moguće neizvjesnosti u vezi nastavka daljnjeg poslovanja Grupe Varteksa ukoliko matično društvo ne realizira cjeloviti plan restrukturiranja.

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

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2015. godinu, u skladu su s priloženim financijskim izvještajima Grupe Varteks Varaždin za 2015. godinu.

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



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 30. svibnja 2016. godine

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

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

od 01.01. do 31.12.2015. godine

	Bilješka	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Prihodi od prodaje	2.1.1.1.	198.820.017	214.282.219
Ostali prihodi	2.1.1.2.	16.470.627	14.881.553
Ukupni prihodi osnovne djelatnosti	1.f.,2.1.1.	215.290.644	229.163.772
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(144.719)	(727.628)
Nabavna vrijednost prodane robe		(35.478.464)	(44.940.252)
Troškovi sirovina, materijala i energije	2.2.1.1.	(49.221.238)	(55.024.795)
Ostali materijalni troškovi	2.2.1.2.	(3.019.152)	(2.180.735)
Amortizacija	2.2.1.3.	(8.585.193)	(8.380.665)
Nematerijalni troškovi	2.2.1.4.	(60.897.639)	(45.040.231)
Troškovi osoblja	2.2.1.5.	(85.375.368)	(73.527.268)
Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.6.	(1.955.441)	(1.025.378)
Ukupni rashodi osnovne djelatnosti	1.g.,2.2.1.	(244.677.214)	(230.846.952)
Dobit / (gubitak) iz osnovne djelatnosti		(29.386.570)	(1.683.180)
Financijski prihodi	2.1.2.	2.339.759	2.505.996
Financijski rashodi	2.2.2.	(10.129.650)	(9.751.349)
Neto dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti		(7.789.891)	(7.245.353)
UKUPNI PRIHODI	2.1.	217.630.403	231.669.768
UKUPNI RASHODI	2.2.	(254.806.864)	(240.598.301)
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja		(37.176.461)	(8.928.533)
Porez na dobit	1.i.,2.4.	(111.691)	(165.961)
Dobit / (gubitak) razdoblja	2.3.	(37.288.152)	(9.094.494)
Dobit (gubitak) po dionici		(18,30)	(4,46)
Tečajne razlike		-	(212.920)
Revalorizacijske rezerve s osnova revalorizacije stanova	3.14.	207.975	222.772
Realizirana revalorizacijska rezerva	3.14.	2.390.578	2.264.955
Porezna obveza na real. reval. rezervu	3.14.,3.16.5.	597.644	566.239
Ostala sveobuhvatna dobit		3.196.197	2.841.046
UKUPNO SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA		(34.091.955)	(6.253.448)
Dobit (gubitak) po dionici:		(16,74)	(3,07)

Potpisali za i u ime Grupe Varteks dana 30. svibnja 2016. godine:

Zoran Koščec
Predsjednik Uprave

VARTEKS d. d.
/ Zagrebačka 94 / HR-42000 VARAŽDIN / 3
Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. prosinca 2015. godine

IMOVINA	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
		<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
DUGOTRAJNA IMOVINA		401.930.184	394.842.464
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	<i>1.k.,3.1.</i>	2.681.347	2.364.416
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		2.681.347	2.364.416
<i>MATERIJALNA IMOVINA</i>		375.453.664	369.879.004
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>1.j.,3.2.</i>	375.453.664	369.879.004
<i>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.n.</i>	20.694.279	19.471.953
<i>Sudjelujući interesi (udjeli)</i>	<i>3.3.</i>	2.020.934	2.020.934
<i>Dani zajmovi, depoziti i sl.</i>	<i>3.4.</i>	16.490.619	15.704.838
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>	<i>3.5.</i>	2.182.726	1.746.181
<i>POTRAŽIVANJA</i>		3.100.894	3.127.091
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.6.</i>	3.100.894	3.127.091
KRATKOTRAJNA IMOVINA		67.948.021	57.335.948
<i>ZALIHE</i>	<i>1.1.,3.7.</i>	30.330.453	30.955.715
<i>POTRAŽIVANJA</i>	<i>1.m.</i>	33.558.086	20.430.560
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>3.8.</i>	23.508.356	11.174.090
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>3.9.</i>	10.049.730	9.256.470
<i>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	<i>1.n.</i>	1.928.305	3.099.076
<i>Ulaganja u vrijednosne papire</i>	<i>3.10.</i>	1.584.043	2.017.118
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<i>3.11.</i>	344.262	1.081.958
<i>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</i>	<i>1.o.,3.12.</i>	2.131.177	2.850.597
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	<i>3.13.</i>	1.947.645	1.918.739
UKUPNO IMOVINA		471.825.850	454.097.151
IZVANBILANČNI ZAPISI	<i>3.25.</i>	20.438.077	16.791.468

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

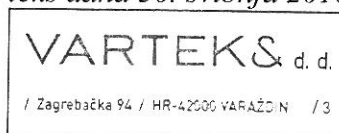
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
na dan 31. prosinca 2015. godine
- Nastavak -

KAPITAL I OBVEZE

	Bilješke	31.12.2014. (u kn)	31.12.2015. (u kn)
KAPITAL I REZERVE	3.14.	234.037.595	225.519.192
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		111.040.350	111.040.350
REZERVE IZ DOBITI		1.266.291	1.489.063
Rezerve za vlastite dionice		9.182.650	9.182.650
Vlastite dionice i udjeli		(9.182.650)	(9.182.650)
Ostale rezerve		1.266.291	1.489.063
REVALORIZACIJSKE REZERVE		171.624.521	169.359.566
PRENESENI GUBITAK		(12.605.415)	(47.275.293)
DOBIT/(GUBITAK) POSLOVNE GODINE		(37.288.152)	(9.094.494)
REZERVIRANJA	1.s.,3.15.	86.622	-
Druga rezerviranja		86.622	-
DUGOROČNE OBVEZE	3.16.	162.229.837	147.450.029
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.p.,3.16.1.	71.840	71.840
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.p.,3.16.2.	90.877.712	84.694.858
Obveze prema dobavljačima	3.16.3.	26.991.465	19.355.803
Ostale dugoročne obveze	3.16.4.	1.382.690	987.636
Odgođena porezna obveza	3.16.5.	42.906.130	42.339.892
KRATKOROČNE OBVEZE		74.498.316	80.827.723
Obveze prema povezanim poduzetnicima	3.17.	6.759.629	-
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.p.,3.18.1.,3.18.1.1.	1.058.926	2.092.092
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.p.,3.18.2.,3.18.2.1.	9.364.928	13.901.809
Obveze za predujmove	3.19.	377.895	1.221.971
Obveze prema dobavljačima	3.20.	36.707.570	42.844.475
Obveze prema zaposlenicima	3.21.	6.778.804	5.373.921
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.22.	10.117.307	11.656.073
Ostale kratkoročne obveze	3.23.	3.333.257	3.737.382
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3.24.	973.480	300.207
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		471.825.850	454.097.151
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.25.	20.438.077	16.791.468

Potpisali za i u ime Grupe Varteks dana 30. svibnja 2016. godine:

Zoran Košćec
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 31.12.2015. godine

2014.
(u kn)

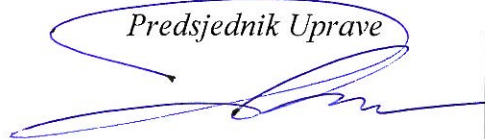
	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (Gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2014.	96.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.058.316	174.015.099	(76.269.190)	63.669.335	258.513.910
Povećanje kapitala	15.000.000	-	-	-	-	-	-	15.000.000
Odluka Skupštine - raspored gubitka	-	-	-	-	-	63.669.335	(63.669.335)	-
Korekcija 2014. (bilješka 3.14.)	-	-	-	-	-	(2.212.787)	-	(2.212.787)
Korekcija konsolidacije ovisna društva	-	-	-	-	-	(798.842)	-	(798.842)
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	(37.288.152)	(37.288.152)
Realizirana rev. rezerva	-	-	-	-	(2.390.578)	2.390.578	-	-
Realizirana porezna obveza	-	-	-	-	-	597.644	-	597.644
Ostala dobit	-	-	-	207.975	-	-	-	207.975
Donos V-projekt d.o.o.	-	-	-	-	-	17.847	-	17.847
Stanje 31. prosinca 2014.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.266.291	171.624.521	(12.605.415)	(37.288.152)	234.037.595

2015.
(u kn)

	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (Gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2015.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.266.291	171.624.521	(12.605.415)	(37.288.152)	234.037.595
Odluka Skupštine - raspored gubitka	-	-	-	-	-	(37.288.152)	37.288.152	-
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	(9.094.494)	(9.094.494)
Realizirana rev. rezerva	-	-	-	-	(2.264.955)	2.264.955	-	-
Realizirana porezna obveza	-	-	-	-	-	566.239	-	566.239
Ostala dobit	-	-	-	222.772	-	(212.920)	-	9.852
Stanje 31. prosinca 2015.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.489.063	169.359.566	(47.275.293)	(9.094.494)	225.519.192

Potpisali za i u ime Grupe Varteks dana 30. svibnja 2016. 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 31.12.2015. godine
Indirektna metoda

	2014. (u kn)	2015. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit/(gubitak) prije poreza	(37.176.461)	(8.928.533)
Amortizacija	8.585.193	8.380.665
Smanjenje kratkoročnih potraživanja	123.032.118	13.127.526
Smanjenje zaliha	866.752	-
Tečajne razlike	629.510	-
Ostalo povećanje novčanog tijeka	4.082.470	1.574.740
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	100.019.582	14.154.398
Smanjenje kratkoročnih obveza	(51.434.129)	(2.351.827)
Povećanje zaliha	-	(625.262)
Povećanje kratkoročnih potraživanja	-	-
Plaćene kamate	(5.161.907)	(6.197.523)
Tečajne razlike	-	(9.083)
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(56.596.036)	(9.183.695)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	43.423.546	4.970.703
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4.908.571	523.858
Novčani primici od prodaje vlastitih i dužničkih instrumenata	2.318.525	-
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	7.227.096	523.858
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(1.301.256)	(3.012.932)
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dioničkih instrumenata	(3.710.068)	-
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.002.098)	(1.196.968)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(6.013.422)	(4.209.900)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	1.213.674	-
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-	(3.686.042)

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
od 01.01. do 31.12.2015. godine
Indirektna metoda
 - Nastavak -

	2014. (u kn)	2015. (u kn)
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	94.018.995	65.477.035
Ostali primici od financijskih aktivnosti	887.156	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	94.906.151	65.477.035
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	(128.700.733)	(66.042.276)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(14.919.023)	-
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(143.619.756)	(66.042.276)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(48.713.605)	(565.241)
Ukupno povećanje novčanog tijeka	-	719.420
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	(4.076.385)	-
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	6.207.562	2.131.177
Povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	(4.076.385)	719.420
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	2.131.177	2.850.597

Potpisali za i u ime Grupe Varteks dana 30. svibnja 2016. godine:

Zoran Košćec
 Predsjednik Uprave



Nenad Davidović
 Član Uprave za financijske poslove

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

OPĆI PODACI O DRUŠTVU I GRUPI

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

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

Glavne djelatnosti

Glavne djelatnosti Grupe su:

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

Na dan 31. prosinca 2015. godine Grupa zapošljava 1.306 (2014. godine 1.357 zaposlenih djelatnika).

Organi Grupe Varteks

Nadzorni odbor VARTEKSA d.d. Varaždin

Igor Žonja

Marijan Mitrović

Davor Majetić

Ivo Šulenta

Krešimir Dragić

Neven Maruševac

Božica Čiček – Mutavdžić

Predsjednik

Zamjenik predsjednika

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Uprava VARTEKSA d.d. Varaždin

Zoran Košćec

Nenad Davidović

Miljenko Vidaček

Predsjednik Uprave

Član Uprave za financije

Član Uprave za proizvodnju

Predsjednik Glavne skupštine

Sukladno čl. 31. Statuta društva Varteks d.d.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

Uprave ovisnih društava

<i>Vartex Textiles Limited London</i>	<i>Damir Rizman</i>
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	<i>Ljiljana Golec</i>
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	<i>Natalija Vnučec</i>
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	-
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	<i>Anita Pedisić</i>
<i>Varteks D.o.o.e.l. Skopje</i>	-
<i>Varteks Mont d.o.o. Podgorica</i>	-
<i>V- projekt d.o.o. Varaždin</i>	<i>Damir Rizman</i>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

Naziv ovisnog društva	Zemlja osnivanja	Udio u vlasništvu 2015.	Udio u glasačkim pravima 2015.	Osnovna djelatnost
<i>Vartex Textiles Limited London</i>	<i>Velika Britanija</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina, posredovanje i zastupanje</i>
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	<i>Hrvatska</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Međunarodno otpremništvo</i>
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	<i>Hrvatska</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina, posredovanje i proizvodnja odjeće</i>
<i>Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg</i>	<i>Bosna i Hercegovina</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina i posredovanje u trgovini</i>
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	<i>Hrvatska</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem</i>
<i>Varteks D.o.o.e.l. Skopje</i>	<i>Makedonija</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina i posredovanje u trgovini</i>
<i>Varteks Mont d.o.o. Podgorica</i>	<i>Crna Gora</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina i posredovanje u trgovini</i>
<i>V-projekt d.o.o. Varaždin</i>	<i>Hrvatska</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>Trgovina i usluge</i>

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine:

1.a. Izjava o usklađenosti

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

1.b. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.c. Ostali regulatorni zahtjevi

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN RH broj 38/2008, 12/2009 i 130/2010) koji je donijelo Ministarstvo financija Republike Hrvatske, Uprava društva Varteks d.d. izradila je godišnje financijske izvještaje, a sadrže Izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2015. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom toku i Izvještaj o promjenama kapitala za 2015. godinu. Financijske informacije u obrascima su izvedene iz konsolidiranih financijskih izvještaja prikazanim na stranicama od 4 do 9 u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

1.d. Osnove konsolidacije

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

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

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

Obim poslovanja Varteks Grupe smanjen je u uvjetima gospodarske krize i nelikvidnosti te provedbom restrukturiranja. Poslovne aktivnosti nekoliko društava već su u prethodnom razdoblju stavljene u mirovanje i ne sudjeluju u konsolidiranim rezultatima poslovanja Grupe (Varteks Mont d.o.o. Crna Gora, Varteks D.o.o.e.l. Makedonija i Varteks Trgovina d.o.o. BiH). U nastavku procesa restrukturiranja Grupe, donijet će se odluke o daljnjem statusu navedenih društava.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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

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

1.e. Izvještajna valuta

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

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

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

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

31. prosinca 2014. godine	1 EUR = 7,661471HRK	1 USD = 6,302107 HRK	1 CHF = 6,368108 HRK
31. prosinca 2015. godine	1 EUR = 7,635047HRK	1 USD = 6,991801 HRK	1 CHF = 7,059683 HRK

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.f. Priznavanje prihoda

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

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

1.g. Rashodi

Proizvodni troškovi

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

Neproizvodni troškovi

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

Troškovi posudbe

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

1.h. Primanja zaposlenih

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.i. Oporezivanje

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

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

Tekući porez

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

Odgođeni porez

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.i. Oporezivanje - nastavak

Tekući i odgođeni porez za razdoblje

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

1.j. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.k. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave.

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

1.l. Zalihe

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

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

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

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

1.m. Potraživanja od kupaca i predujmovi

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.n. Financijska imovina

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

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

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

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

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

1. klasificirana je kao imovina namijenjena trgovanju,
2. prilikom početnog priznavanja Grupa ju je svrstalo u ovu skupinu.

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

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.n. Financijska imovina – nastavak

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

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

1.o. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.p. Financijske obveze

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

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

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.r. Najmovi

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

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

Naknade koje se plaćaju u okviru poslovnih 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.s. Rezerviranja

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.t. Povezane osobe

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

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

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

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

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

1.u. Potencijalne obveze

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

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

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.v. Procjena Uprave o uvjetima poslovanja u 2015. godini i primjeni pretpostavke neograničenog poslovanja u pripremi financijskih izvještaja

Poslovanje Grupe u 2015. godini kontinuirano bilježi pozitivne trendove u odnosu na rezultate poslovanja u 2014. godini, što je na nivou ukupnih rezultata poslovanja za 2015. godinu vidljivo kroz osnovne pokazatelje; značajno smanjenje gubitka, rast prihoda od prodaje, te smanjenje ukupnih rashoda.

Sagledavajući uvjete poslovanja u okruženju, potrebno je naglasiti da unatoč tome što dio ekonomskih pokazatelja u hrvatskom gospodarstvu u 2015. godini bilježi pozitivan trend, problematika nelikvidnosti u gospodarstvu i dalje je značajno prisutna. U tim uvjetima, unatoč pozitivnim pomacima, poslovanje Grupe pod utjecajem je još uvijek prisutne problematike osiguranja izvora financiranja za potrebnu likvidnost. Likvidnost se kontinuirano prati te se poduzimaju dodatne aktivnosti u cilju osiguranja potrebnih financijskih sredstava.

Kako bi se uskladile pojedine bilančne pozicije, te uspostavila ravnoteža u dijelu vezanom uz odnos imovine, obveza i kapitala, Uprava Društva poduzima ciljane radnje koje su preduvjet za promjene u kvaliteti strukture Bilance. Konkretna primjena i provedba istih, ujedno osiguravaju preduvjete za uravnoteženje poslovnih procesa i smanjenje rizika u daljnjem poslovanju Grupe.

Tijekom 2015. godine poduzete su radnje parcelacije matične lokacije Grupe kako bi se imovinom, a posebno nekretninama upravljalo što efikasnije te kako bi se osigurala daljnja optimalizacija njihovog korištenja.

Tijekom 2016. godine planira se prodaja dijela nekretnina na matičnoj lokaciji i na području ex-yu, u cilju rasterećenja Grupe u dijelu ukupnih obveza kroz poboljšanje likvidnosti i smanjenje rashoda u dijelu troškova vezanih kako uz same nekretnine, tako i uz postojeće obveze. Pregovori s potencijalnim kupcima su u tijeku i očekuje se realizacija. U okviru navedenih aktivnosti Uprava planira provesti i redovno preispitivanje fer vrijednosti revalorizirane imovine.

Uprava radi i na projektu dokapitalizacije u cilju povećanja vrijednosti kapitala i dizanju njegove adekvatnosti, a pritom je cilj osigurati i nove izvore financiranja za provedbu već započelih razvojnih projekata. Razvoj se nameće kao potreba i sastavni dio tj. nastavak procesa restrukturiranja, a već je pokrenut tijekom 2015. godine kroz projekte dizanja efikasnosti proizvodnih, prodajnih i organizacijskih procesa. Posebno treba naglasiti projekte dizanja energetske učinkovitosti i projekt uvođenja integralnog informatičkog sustava, a koji su dijelom provedeni i tijekom 2015. godine, dok se dio planira realizirati u 2016. godini.

Navedene mjere koje Uprava poduzima vežu se uz osnovnu polugu rasta i razvoja Grupe koja jača u dijelu redovnih poslovnih aktivnosti i očekivano boljih rezultata poslovanja koji se prvenstveno temelje na širenju tržišta i novim poslovima, daljnjem dizanju prihoda i smanjenju troškova. U 2016. godini rast prihoda i dodatni ciljevi u prodaji usmjereni su na postojeća, ali i na nova izvozna tržišta veleprodaje. U tijeku su pregovori sa potencijalnim poslovnim partnerima na nekoliko novih inozemnih tržišta.

Kroz mjere i aktivnosti restrukturiranja koje su provedene ili su u tijeku, kroz razvojne projekte, te kroz navedene dodatne aktivnosti uravnoteženja i unapređenja poslovanja, Uprava očekuje do kraja 2016. godine, značajan pozitivan utjecaj na financijsku stabilnost i nastavak pozitivnih trendova u rezultatima poslovanja Grupe.

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

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

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

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

2.1. Prihodi

Ukupne prihode čine:

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Prihodi osnovne djelatnosti	215.290.644	229.163.772
Financijski prihodi	<u>2.339.759</u>	<u>2.505.996</u>
UKUPNO:	<u><u>217.630.403</u></u>	<u><u>231.669.768</u></u>

2.1.1. Struktura prihoda osnovne djelatnosti

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Prihodi od prodaje	198.820.017	214.282.219
Ostali prihodi	<u>16.470.627</u>	<u>14.881.553</u>
UKUPNO:	<u><u>215.290.644</u></u>	<u><u>229.163.772</u></u>

2.1.1.1. Prihodi od prodaje

	<u>2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu</i>	46.355.272	62.027.971
<i>Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</i>	54.092.010	56.517.266
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i roba na ino tržištu</i>	<u>37.553.798</u>	<u>40.867.719</u>
<i>SVEUKUPNO PROIZVODI I ROBA</i>	<u>138.001.080</u>	<u>159.412.956</u>
<i>domaće tržište</i>	100.447.282	118.545.237
<i>inozemno tržište</i>	37.553.798	40.867.719
<i>Prihodi od pružanja usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	4.672.859	4.769.209
<i>inozemno tržište</i>	<u>56.146.078</u>	<u>50.100.054</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>60.818.937</u>	<u>54.869.263</u>
<i>SVEUKUPNO:</i>	<u>198.820.017</u>	<u>214.282.219</u>
<i>domaće tržište</i>	105.120.141	123.314.446
<i>inozemno tržište</i>	93.699.876	90.967.773

2.1.1.2. Ostali prihodi

	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Prihodi od zakupnina	1.746.685	1.333.109
Viškovi	1.702.410	1.857.124
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	267.826	244.906
Prihodi od naknadno odobrenih popusta	20.845	322.539
Prihodi od naplata šteta	24.652	94.585
Prihodi od prodaje materijala, rezervnih dijelova	394.439	725.710
Prihodi od otpisa obveza	2.359.861	9.536.010
Prihodi od ukidanja rezerviranja	9.000.000	86.622
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	211.886
Ostali prihodi	953.909	469.062
UKUPNO:	16.470.627	14.881.553

Pretežiti dio ostalih prihoda u 2015. godini čine prihodi od otpisa obveza od čega se 8.645.227 kn odnosi na ovisno društvo Varteks Textiles Limited, London i pretežitim dijelom na evidentiranje otpisa obveze prema društvu Burgtrade Handelsgesellschaft mbH Eisenstadt, Austrija koje je ugašeno u 2014. godini.

2.1.2. Struktura financijskih prihoda

	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Pozitivne tečajne razlike	1.466.521	1.979.094
Prihodi od kamata	409.746	508.756
Ostali prihodi	463.492	18.146
UKUPNO:	2.339.759	2.505.996

2.2. Rashodi

Ukupne rashode čine:

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Rashodi osnovne djelatnosti	244.677.214	230.846.952
Financijski rashodi	<u>10.129.650</u>	<u>9.751.349</u>
UKUPNO:	<u>254.806.864</u>	<u>240.598.301</u>

2.2.1. Struktura rashoda osnovne djelatnosti

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	144.719	727.628
Nabavna vrijednost prodane robe	35.478.464	44.940.252
Troškovi sirovina, materijala i energije	49.221.238	55.024.795
Ostali materijalni troškovi	3.019.152	2.180.735
Amortizacija	8.585.193	8.380.665
Nematerijalni troškovi	60.897.639	45.040.231
Troškovi osoblja	85.375.368	73.527.268
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	<u>1.955.441</u>	<u>1.025.378</u>
UKUPNO:	<u>244.677.214</u>	<u>230.846.952</u>

2.2.1.1. Troškovi sirovina, materijala i energije

Ovi troškovi uključuju:

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Utrošene sirovine i materijal	40.368.041	48.123.666
Utrošenu energiju	<u>8.853.197</u>	<u>6.901.129</u>
UKUPNO:	<u>49.221.238</u>	<u>55.024.795</u>

2.2.1.2. Ostali materijalni troškovi

	<u>2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Ostali utrošeni materijal</i>	1.467.760	1.037.240
<i>Troškovi vozila</i>	845.504	647.833
<i>Utrošeni uredski materijal</i>	222.250	146.322
<i>Utrošeni rezervni dijelovi</i>	411.515	288.720
<i>Otpis sitnog inventara</i>	<u>72.123</u>	<u>60.620</u>
UKUPNO:	<u><u>3.019.152</u></u>	<u><u>2.180.735</u></u>

2.2.1.3. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo. Trošak amortizacije u 2015. godini iznosi 8.380.665 kn (u 2014. godini 8.585.193 kn). Pregled primijenjenih stopa te iznosi obračunate amortizacije po pojedinim skupinama imovine dan je u sklopu bilješki 1.j. i 1.k., 3.1. i 3.2.

2.2.1.4. Nematerijalni troškovi

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Troškovi prijevoza radnika	8.768.650	7.607.513
Zakupnine	5.955.209	5.765.350
Trošak otpremnina i jubilarnih nagrada	11.876.850	1.764.350
Neproizvodne usluge	2.827.261	1.780.829
Troškovi propagande	2.051.765	1.851.777
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.270.961	2.012.762
Ostala materijalna prava	1.501.487	1.355.280
Bankarske usluge	1.444.106	1.242.526
Manjkovi	1.792.698	1.958.690
Usluge održavanja	1.422.778	902.874
Usluge transporta i špedicije	807.562	505.834
Provizije po kreditnim karticama	973.730	1.100.475
Komunalne, grafičke, vanjsko-trgovačke usluge	1.798.629	1.570.431
Premije osiguranja	635.198	461.417
Usluge izrade	2.458.918	11.481.948
Otpisi kratkotrajne imovine	39	80.980
Ostale proizvodne usluge	683.596	181.337
Troškovi reprezentacije	147.984	177.862
Nabavna vrijednost prodanog materijala	7.923.953	593.724
Naknadno odobreni popusti	138.454	101.125
Ostali troškovi	2.010.792	2.543.147
Neto trošak prodane i ustupljene dugotrajne materijalne imovine	<u>3.407.019</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>60.897.639</u>	<u>45.040.231</u>

2.2.1.5. Troškovi osoblja

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Neto plaće	54.762.191	47.966.451
Porezi i doprinosi iz i na plaće	<u>30.613.177</u>	<u>25.560.817</u>
UKUPNO:	<u>85.375.368</u>	<u>73.527.268</u>

Prosječan broj zaposlenih u 2015. godini iznosi 1.342 zaposlenika (prethodne godine 1.622 zaposlenika).

2.2.1.6. Vrijednosno usklađivanje

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
<i>Trošak vrijednosnog usklađenja</i>		
- zaliha	874.002	561.948
- potraživanja od kupaca i potrošačkih kredita	<u>1.081.439</u>	<u>463.430</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>1.955.441</u></u>	<u><u>1.025.378</u></u>

2.2.2. Struktura financijskih rashoda

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
<i>Rashodi od kamata na kredite</i>	4.903.509	6.384.456
<i>Ostali kamatni rashodi</i>	738.172	650.015
<i>Negativne tečajne razlike</i>	2.096.031	1.970.011
<i>Ostali financijski rashodi</i>	209.212	310.322
<i>Vrijednosno usklađenje dugotrajne financijske imovine</i>	<u>2.182.726</u>	<u>436.545</u>
UKUPNO:	<u><u>10.129.650</u></u>	<u><u>9.751.349</u></u>

2.3. Dobit / (gubitak) poslovne godine

Gubitak Varteks Grupe tekuće godine iznosi 9.094.494 kn (prethodne godine gubitak od 37.288.152 kn).

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

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	(37.517.165)	(17.953.483)
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	(3.340)	(2.081)
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	216.469	275.675
V-projekt d.o.o. Varaždin	146.629	93.186
Vartex Textiles Limited London	-	8.473.358
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	(130.745)	18.851
UKUPNO:	<u>(37.288.152)</u>	<u>(9.094.494)</u>

2.4. Porez na dobit

Matično društvo Varteks d.d. i ovisna društva sa sjedištem u Republici Hrvatskoj obveznici su poreza na dobit na svoj oporezivi dobitak sukladno poreznim propisima Republike Hrvatske. Porez na dobit se obračunava po stopi od 20% oporezivog dobitka (isto i prethodne godine). Inozemna ovisna društva obveznici su poreza na dobit u svojim državama.

Ukupna porezna obveza iznosi 165.961 kn (prethodne godine 111.691 kn).

Na dan 31.12.2015. godine matično je Društvo iskazalo porezni gubitak u iznosu od 103.232.170 kn.

Porezni gubitak 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 2015. godine za matično je društvo izračunat je po stopi od 20% i prikazan je kako slijedi:

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Odgođena porezna imovina iz prenesenih poreznih gubitaka (20%)	<u>18.365.848</u>	<u>20.646.434</u>

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

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

3.1. Nematerijalna imovina

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	1.263.087	7.660.071	151.083	-	9.578.904
Stjecanje društva	529.300	147	-	-	-	529.447
Nabava	-	-	430.673	-	135.382	566.055
Rashod	-	(6.068)	(1.460.527)	-	-	(1.466.595)
Stanje 31. prosinca 2014.	1.033.963	1.257.166	6.630.217	151.083	135.382	9.207.811
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1. siječnja 2014.	(504.663)	(1.102.821)	(4.861.804)	(151.083)	-	(6.620.371)
Amortizacija tekuće godine	-	(64.790)	(436.708)	-	-	(501.498)
Rashod	-	6.068	589.337	-	-	595.405
Stanje 31. prosinca 2014.	(504.663)	(1.161.543)	(4.709.175)	(151.083)	-	6.526.464
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 31. prosinca 2014. godine	529.300	95.623	1.921.042	-	135.382	2.681.347
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 1. siječnja 2014. godine	-	160.266	2.798.267	-	-	2.958.533

3.1. Nematerijalna imovina - nastavak

2015.
(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 2015.	1.033.963	1.257.166	6.630.217	151.083	135.382	9.207.811
Nabava	-	-	-	-	176.270	176.270
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	-	268.462	-	(311.652)	(43.190)
Rashod	-	-	(845.883)	-	-	(845.883)
Stanje 31. prosinca 2015.	1.033.963	1.257.166	6.052.796	151.083	-	8.495.008
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1. siječnja 2015.	(504.663)	(1.161.543)	(4.709.175)	(151.083)	-	(6.526.464)
Amortizacija tekuće godine	-	(64.646)	(369.897)	-	-	(434.543)
Rashod	-	-	830.415	-	-	830.415
Stanje 31. prosinca 2015.	(504.663)	(1.226.189)	(4.248.657)	(151.083)	-	(6.130.592)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine						
31. prosinca 2015. godine	529.300	30.977	1.804.139	-	-	2.364.416
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine						
1. siječnja 2015. godine	529.300	95.623	1.921.042	-	135.382	2.681.347

Nematerijalna imovina po društvima:

	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	2.672.847	2.359.678
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	8.353	4.591
V-projekt d.o.o. Varaždin	147	147
UKUPNO:	2.681.347	2.364.416

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema*2014.
(u kn)

	<i>Zemljišta</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>Alati, pog. inv. i transp. imovina</i>	<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>Ostala imovina</i>	<i>Ukupno</i>
<u><i>NABAŦNA VRJEDNOST</i></u>							
<i>Stanje 1.siječnja 2014.</i>	72.089.887	498.087.776	189.855.300	24.322.995	-	232.048	784.588.006
<i>Direktna povećanja (nabava)</i>	-	-	5.866	-	729.335	-	735.201
<i>Prijenos iz pripreme</i>	-	-	54.300	607.989	(662.289)	-	-
<i>Rashod i prodaja</i>	-	(544.292)	(28.406.307)	(2.040.753)	-	-	(30.991.352)
<i>Stanje 31. prosinca 2014.</i>	72.089.887	497.543.484	161.509.159	22.890.231	67.046	232.048	754.331.855
<u><i>ISPRAVAK VRJEDNOSTI</i></u>							
<i>Stanje 1.siječnja 2014.</i>	-	(219.573.158)	(157.028.021)	(21.147.288)	-	-	(397.748.467)
<i>Amortizacija tekuće godine</i>	-	(4.681.853)	(2.676.859)	(724.983)	-	-	(8.083.695)
<i>Rashod i prodaja</i>	-	33.491	25.041.112	1.879.368	-	-	26.953.971
<i>Stanje 31. prosinca 2014.</i>	-	(224.221.520)	(134.663.768)	(19.992.903)	-	-	(378.878.191)
<u><i>SADAŠNJA VRJEDNOST</i></u>							
<i>nekretnina, postrojenja i opreme</i>							
<i>31. prosinca 2014. godine</i>	72.089.887	273.321.964	26.845.391	2.897.328	67.046	232.048	375.453.664
<u><i>SADAŠNJA VRJEDNOST</i></u>							
<i>nekretnina, postrojenja i opreme</i>							
<i>1. siječnja 2014. godine</i>	72.089.887	278.514.618	32.827.279	3.175.707	-	232.048	386.839.539

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema - nastavak*2015.
(u kn)

	<i>Zemljišta</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>Alati, pog. mv. i transp. imovina</i>	<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>Ostala imovina</i>	<i>Ukupno</i>
<u>NABAIVNA VRIJEDNOST</u>							
<i>Stanje 1.siječnja 2015.</i>	72.089.887	497.543.484	161.509.159	22.890.231	67.046	232.048	754.331.855
<i>Direktna povećanja (nabava)</i>	-	-	11.442	141.699	2.683.521	-	2.836.662
<i>Prijenos iz pripreme</i>	-	117.007	746.011	242.388	(1.105.406)	-	-
<i>Rashod i prodaja</i>	-	(472.895)	(4.084.070)	(523.472)	27.169	-	(5.053.268)
<i>Stanje 31. prosinca 2015.</i>	72.089.887	497.187.596	158.182.542	22.750.846	1.672.330	232.048	752.115.249
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
<i>Stanje 1.siječnja 2015.</i>	-	(224.221.520)	(134.663.768)	(19.992.903)	-	-	(378.878.191)
<i>Amortizacija tekuće godine</i>	-	(4.676.491)	(2.516.612)	(753.019)	-	-	(7.946.122)
<i>Rashod i prodaja</i>	-	35.467	4.070.361	482.240	-	-	4.588.068
<i>Stanje 31. prosinca 2015.</i>	-	(228.862.544)	(133.110.019)	(20.263.682)	-	-	(382.236.245)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
<i>nekretnina, postrojenja i opreme</i>							
<i>31. prosinca 2015. godine</i>	72.089.887	268.325.052	25.072.523	2.487.164	1.672.330	232.048	369.879.004
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
<i>nekretnina, postrojenja i opreme</i>							
<i>1. siječnja 2015. godine</i>	72.089.887	273.321.964	26.845.391	2.897.328	67.046	232.048	375.453.664

3.2. *Nekretnine, postrojenja, oprema - nastavak*

Prikaz knjigovodstvene vrijednosti imovine pod hipotekom:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
<i>Knjigovodstvena vrijednost zemljišta i građevinskih objekata</i>	340.414.939
<i>Knjigovodstvena vrijednost imovine pod hipotekom</i>	<u>294.476.995</u>
<i>Knjigovodstvena vrijednost neopterećene imovine</i>	45.937.944
<i>Upisana vrijednost hipoteke (12.792.000 EUR, 3.600.000 kn)</i>	

Nekretnine, postrojenja i oprema po društvima:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	375.296.923	369.649.475
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	102.625	89.271
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	<u>54.116</u>	<u>140.258</u>
UKUPNO:	<u><u>375.453.664</u></u>	<u><u>369.879.004</u></u>

3.3. *Sudjelujući interesi (udjeli)*

Ulaganja u udjele i dionice iskazana su u društvima:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	165.900	165.900
V-projekt d.o.o. Varaždin	<u>1.855.034</u>	<u>1.855.034</u>
UKUPNO:	<u>2.020.934</u>	<u>2.020.934</u>

Struktura ulaganja u:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Udjele:		
Luvar d.o.o. Varaždin	205.810	-
Radio Varaždin	140.000	140.000
Zagrebačke robne kuće d.o.o. Zagreb	15.000	15.000
NAMA Zagreb d.o.o.	5.000	5.000
Ispravak vrijednosti udjela	<u>(205.810)</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Dionice:		
Čateks d.d. Čakovec	1.855.034	1.855.034
Croatia banka d.d. Zagreb	560.730	560.730
Hrvatska gospodarska banka	22.951	22.951
Croatia Airlines d.d.	5.900	5.900
Ispravak vrijednosti dionica	<u>(583.681)</u>	<u>(583.681)</u>
UKUPNO:	<u>1.860.934</u>	<u>1.860.934</u>
SVEUKUPNO:	<u>2.020.934</u>	<u>2.020.934</u>

Ovisno društvo V-projekt d.o.o. na dan 31.12.2015. godine vlasnik je 17,12 % dionica društva Čateks d.d. Čakovec koje je svojom djelatnošću vezano uz djelatnost matičnog društva i Grupe Varteks. 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. Predmetne dionice založene su 2016. godine u matičnom društvu na ime osiguranja namirenja obveza prema zajmodavatelju.

3.4. Dani zajmovi, depoziti i sl.

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

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Depoziti za zakupnine	224.837	207.848
Namjenski oročeni depoziti		
Privredna banka Zagreb d.d.	389.388	43.147
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	15.322.942	15.270.094
Nedospjela i dospjela kamata	361.129	711.713
Depoziti po operativnom leasingu vozila		
PBZ Leasing d.o.o. Zagreb	176.343	176.343
Ostali	<u>15.980</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>16.490.619</u>	<u>16.409.145</u>
Tekuće dospjeće kamate	<u>-</u>	<u>(704.307)</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>16.490.619</u></u>	<u><u>15.704.838</u></u>

Promjene tijekom 2014. godine:

	<u>2014.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	1.571.596
Povećanje	
- namjenski oročeni depozit u Zagrebačkoj banci d.d. Zagreb	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	<u>(17.382)</u>
Stanje 31. prosinca	<u><u>16.490.619</u></u>

3.4. Dani zajmovi, depoziti i sl. - nastavak

Promjene tijekom 2015. godine:

	<u>2015.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	16.490.619
Povećanje	
- Dani depoziti za najamnine	66.258
- nedospjele prihodovne kamate	367
Smanjenje	
- povrat depozita i kamate	(347.693)
- otpisi depozita za najamnine	(83.247)
- otpisi depozita za leasinge	(15.980)
- reklasifikacija nedospjele kamate	(352.638)
- tečajne razlike	(52.848)
Stanje 31. prosinca	<u>15.704.838</u>

Namjenski oročeni depozit u Zagrebačkoj banci d.d. založen je na ime osiguranja u poslovima izdavanja garancija i akreditiva (veza bilješka 3.25.).

3.5. Ostala dugotrajna financijska imovina

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Potraživanja po osnovu stare devizne štednje – otkup stanova	<u>2.182.726</u>	<u>1.746.181</u>
UKUPNO:	<u>2.182.726</u>	<u>1.746.181</u>

Uprava matičnog društva procijenila je neizvjesnost naplate ovih potraživanja i provela vrijednosno usklađenje na teret financijskih rashoda. (bilješka 2.2.2.).

3.6. Ostala dugoročna potraživanja

Ostala dugotrajna potraživanja iskazana su društvima:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	2.617.018	2.617.018
Varteks d.d. Varaždin	<u>483.876</u>	<u>510.073</u>
UKUPNO:	<u><u>3.100.894</u></u>	<u><u>3.127.091</u></u>

3.6.1. Dugoročna potraživanja po osnovu vlastitih dionica

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Dugoročna potraživanja po osnovu vlastitih dionica	<u>2.617.018</u>	<u>2.617.018</u>
UKUPNO:	<u><u>2.617.018</u></u>	<u><u>2.617.018</u></u>

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

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

3.6.1. Dugoročna potraživanja po osnovu vlastitih dionica - nastavak

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

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

3.6.1. Dugoročna potraživanja po osnovu vlastitih dionica - nastavak

2013.	<i>broj dionica</i>	<i>iznos (u kn)</i>
- 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 (1. 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><i>broj dionica</i></u>	<u><i>iznos (u kn)</i></u>
- 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 (1. 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>	
 2015.		
	<u><i>broj dionica</i></u>	<u><i>iznos (u kn)</i></u>
<i>SVEUKUPNO 31. prosinca 2015.</i>	<u>305.005</u>	<u>2.617.018</u>
<i>dugoročna potraživanja</i>		2.617.018
<i>Prodane dionice zaposlenicima (1. 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 2015. godine</i>	<u>305.005</u>	

3.6.2. *Ostala dugoročna potraživanja*

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

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
<i>Potraživanja s osnove</i>		
- prodanih stanova	162.484	142.685
- danih stambenih kredita	340.697	386.626
<i>Ostala dugotrajna potraživanja – Tiskara d.o.o.</i>	<u>174.659</u>	<u>174.659</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>677.840</u>	<u>703.970</u>
<i>Ispravak vrijednosti ostalih dugoročnih potraživanja</i>	(174.659)	(174.659)
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja s osnova prodanih stanova</i>	<u>(19.305)</u>	<u>(19.238)</u>
<i>UKUPNO:</i>	<u>483.876</u>	<u>510.073</u>

3.7. Zalihe*Stanje zaliha po društvima:*

	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	28.298.636	28.377.449
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	<u>2.031.817</u>	<u>2.578.266</u>
UKUPNO:	<u><u>30.330.453</u></u>	<u><u>30.955.715</u></u>

Zalihe uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Sirovine i materijal</i>	14.717.690	16.366.387
<i>Rezervne dijelove</i>	324.131	323.872
<i>Proizvodnju u tijeku</i>	656.274	696.601
<i>Gotove proizvode</i>	9.536.758	7.926.000
<i>Trgovačku robu</i>	6.356.759	6.641.732
UKUPNO:	<u>31.591.612</u>	<u>31.954.592</u>
<i>Ispravak vrijednosti zaliha</i>	<u>(1.960.522)</u>	<u>(1.389.331)</u>
UKUPNO:	<u><u>29.631.090</u></u>	<u><u>30.565.261</u></u>
<i>Predujmovi za zalihe</i>	<u>699.363</u>	<u>390.454</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>30.330.453</u></u>	<u><u>30.955.715</u></u>

Promjene na ispravku vrijednosti:

	<u>2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	(6.243.245)	(1.960.522)
<i>Novi ispravci vrijednosti</i>	(823.853)	(561.948)
<i>Ukidanje ispravka vrijednosti</i>	4.206.891	621.048
<i>Izuzimanje iz konsolidacije</i>	-	
<i>Usklađenja unutar zaliha</i>	<u>899.685</u>	<u>512.091</u>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><u>(1.960.522)</u></u>	<u><u>(1.389.331)</u></u>

3.8. *Potraživanja od kupaca*

Potraživanja od kupaca po društvima iznose:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	12.592.983	8.885.266
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	10.817.666	2.214.102
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	52.198	65.247
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	-	14
Vartex Textiles Limited, London	45.509	9.461
UKUPNO:	<u>23.508.356</u>	<u>11.174.090</u>

Potraživanja od kupaca uključuju:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	(u kn)	(u kn)
Potraživanja od kupaca u zemlji		
- za robu i usluge	38.847.912	26.168.230
- za kamate	2.621.611	2.497.162
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	33.878.431	32.933.382
UKUPNO:	<u>75.347.954</u>	<u>61.598.774</u>
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca		
- u zemlji za robu i usluge	(23.728.352)	(22.123.750)
- za kamatu	(2.512.674)	(2.490.545)
- u inozemstvu	(25.598.572)	(25.810.389)
UKUPNO:	<u>(51.839.598)</u>	<u>(50.424.684)</u>
SVEUKUPNO:	<u>23.508.356</u>	<u>11.174.090</u>

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	(50.783.175)	(51.839.598)
Povećanje ispravka vrijednosti na teret troškova	(1.081.209)	(461.552)
Ukidanje ispravka vrijednosti u korist prihoda	225.728	93.172
Otpis i isknjiženje ispravljenih potraživanja	-	1.750.814
Tečajne razlike	(200.942)	32.480
Stanje 31. prosinca	<u>(51.839.598)</u>	<u>(50.424.684)</u>

3.9. Ostala potraživanja*Ostala potraživanja iskazana su u društvima:*

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	9.048.681	8.866.408
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	962.972	344.957
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	2.891	4.785
<i>V-projekt d.o.o. Varaždin</i>	35.186	40.320
UKUPNO:	<u>10.049.730</u>	<u>9.256.470</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja od države</i>	9.542.748	8.798.395
<i>Potraživanja od djelatnika</i>	145.600	144.353
<i>Ostala potraživanja</i>	361.382	313.722
UKUPNO:	<u>10.049.730</u>	<u>9.256.470</u>

3.9.1. Potraživanja od države

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja za PDV</i>	5.555.371	5.023.846
<i>Potraživanja od države za ostale naknade</i>	3.987.377	3.774.549
UKUPNO:	<u>9.542.748</u>	<u>8.798.395</u>

3.9.2. Potraživanja od djelatnika

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Potraživanja za predujmove putnih troškova	43.708	37.502
Potraživanja za novac u blagajnama	14.900	18.150
Ostala potraživanja (manjkovi i ostalo)	<u>67.687</u>	<u>69.463</u>
UKUPNO:	<u>126.295</u>	<u>125.115</u>
Tekuće dospjeće dugotrajnih potraživanja	<u>19.305</u>	<u>19.238</u>
SVEUKUPNO:	<u>145.600</u>	<u>144.353</u>

3.9.3. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Potraživanja za dane predujmove	205.038	161.022
Potraživanja za prodanu imovinu u sporu	153.229	152.700
Ostala potraživanja	<u>3.115</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>361.382</u>	<u>313.722</u>

3.10. Ulaganja u vrijednosne papire

Ulaganja u vrijednosne papire iskazana su u matičnom društvu Varteks d.d. Varaždin i uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Čekove građana	204.217	204.217
Ispravak vrijednosti – čekovi građana	(204.217)	(204.217)
Potraživanja po kreditnim karticama	1.583.284	2.016.362
Ostalo	<u>759</u>	<u>756</u>
UKUPNO:	<u>1.584.043</u>	<u>2.017.118</u>

3.11. Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi i depoziti iskazani su u matičnom društvu Varteks d.d. u iznosu od 1.081.958 kn (u prethodnoj godini 344.262 kn) i uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Dani krediti:		
- potrošački	319.866	322.461
- financijski	511.218	511.218
UKUPNO:	<u>831.084</u>	<u>833.679</u>
Ispravak vrijednosti danih kredita	<u>(521.954)</u>	<u>(516.144)</u>
UKUPNO:	<u>309.130</u>	<u>317.535</u>
Tekuće dospjeće kamate po dug. depozitu	-	704.307
Potraživanja za kamatu po kreditima	313.309	174.692
Ispravak vrijednosti kamate po kreditima	(279.709)	(136.041)
Dani depozit	<u>1.532</u>	<u>21.465</u>
SVEUKUPNO:	<u>344.262</u>	<u>1.081.958</u>

Promjene na ispravku vrijednosti glavnice danih kredita:

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	(561.551)	(521.954)
Smanjenje - ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	<u>39.597</u>	<u>5.810</u>
Stanje 31. prosinca	<u>(521.954)</u>	<u>516.144</u>

3.12. Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2015. godine iskazana su stanja novca u društvima:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.373.446	553.033
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	739.286	2.279.614
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	5.800	1.201
Vartex ESOP d.o.o. Varaždin	10.129	8.804
V-projekt d.o.o. Varaždin	285	476
Vartex Textiles Limited London	2.231	7.469
UKUPNO:	<u>2.131.177</u>	<u>2.850.597</u>

Novac uključuje:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Žiro – račun	909.906	2.331.021
Blagajnu	34.432	13.194
Devizni račun	1.000.220	276.908
Ostala novčana sredstva	990	990
Prijelazni konto	185.629	228.484
UKUPNO:	<u>2.131.177</u>	<u>2.850.597</u>

3.13. *Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi*

Pozicija je iskazana u društvima:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	1.945.362	1.917.801
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	2.283	938
UKUPNO:	<u>1.947.645</u>	<u>1.918.739</u>

i uključuje:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Unaprijed obračunate najamnine</i>	1.927.692	1.665.521
<i>Ostalo</i>	19.953	253.218
UKUPNO:	<u>1.947.645</u>	<u>1.918.739</u>

Unaprijed obračunate najamnine iskazane su temeljem sklopljenih ugovora o dugoročnom najmu poslovnih prostora vezanih za valutu EUR i troškovno pripadaju budućim razdobljima:

<u>godina</u>	<u>kn</u>
2016.	688.617
2017.	474.900
2018.	389.387
2019.	95.438
2020.	17.179
UKUPNO:	<u>1.665.521</u>

3.14. Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2015. godine iznosi 225.519.192 kn (prethodne godine 234.037.595 kn).

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	(u kn)	(u kn)
- Temeljni (upisani) kapital	111.040.350	111.040.350
- Rezerve iz dobiti	1.266.291	1.489.063
- rezerve za vlastite dionice	9.182.650	9.182.650
- vlastite dionice	(9.182.650)	(9.182.650)
- ostale rezerve	1.266.291	1.489.063
- Revalorizacijske rezerve	171.624.521	169.359.566
- Preneseni gubitak	(12.605.415)	(47.275.293)
- Dobit (gubitak) poslovne godine	(37.288.152)	(9.094.494)
UKUPNO:	<u>234.037.595</u>	<u>225.519.192</u>

3.14. Kapital i rezerve – nastavak

Vlasnička struktura matičnog društva:

	31.12.2014.		31.12.2015.	
	% učešća u vlasništvu	Broj dionica	% učešća u vlasništvu	Broj dionica
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	64,02	1.421.735	67,35	1.495.787
Bakić Nenad, Zagreb	16,87	374.756	17,01	377.759
Igrec Stjepan, Varaždin	6,08	134.944	6,08	134.944
Košćec Zoran, Varaždin	2,20	48.897	2,20	48.897
Košćec Dražen, Varaždin	1,78	39.467	1,78	39.467
Košćec Vladimir, Varaždin	1,16	25.835	1,16	25.835
Ostale domaće fizičke osobe	35,93	797.836	39,12	868.885
FINANCIJSKA INSTITUCIJA	16,35	363.169	16,56	367.728
Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb, zbirni skrbnički račun – za SP	6,19	137.444	6,19	137.444
Karlovačka banka d.d. Karlovac	7,95	176.566	7,95	176.566
Erste&steiermärkische bank d.d. – zbirni skrbnički račun za domaće fizičke osobe	0,45	10.000	0,45	10.078
Societe Generale-Splitska banka d.d./the royall bank of Scotland plc	0,09	2.093	-	-
Societe Generale-Splitska banka d.d./Zbir. račun – domaći investitori	0,17	3.671	0,17	3.671
Interkapital vrijednosni papiri/Zbirni skrbnički račun za DF, Zagreb	0,56	12.438	0,99	21.890
PBZ d.d./PBZ-SP Zagreb	0,04	923	0,04	923
PBZ d.d./CN LTD	0,29	6.380	0,27	6.050
Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb	0,28	6.253	0,28	6.253
HPB d.d./zbirni račun za klijente	0,11	2.472	0,11	2.472
Hypo Alpe-Adria Bank d.d./Klijent 4	0,11	2.529	-	-
Ostale	0,11	2.400	0,11	2.381
IZDAVATELJ – TREZORSKI RAČUN, Varaždin	8,27	183.653	8,27	183.653
JAVNI SEKTOR – Centar za restrukturiranje i prodaju, Zagreb	3,85	85.568	0,15	3.354
STRANA OSOBA	0,07	1.462	0,13	2.829
TRGOVAČKO DRUŠTVO	7,44	165.220	7,54	167.456
Varteks Esop d.o.o.	7,17	159.334	7,17	159.334
Croatiainspect d.o.o. Zagreb	0,12	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	0,14	2.992
Ostala trgovačka društva	0,05	1.240	0,06	1.530
UKUPNO:	100,00	2.220.807	100,00	2.220.807

3.14. Kapital i rezerve – nastavak

Temeljni kapital

- 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.

3.14. Kapital i rezerve – nastavak

Temeljni kapital - nastavak

- vii) *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 i iznosi 111.040.350 kn. U istom je iznosu temeljni kapital iskazan i na dan 31.12.2015. godine.*

Rezerve za vlastite dionice

Na dan 31. prosinca 2015. godine ukupni portfelj vlastitih dionica čini 8,27% temeljnog kapitala odnosno 183.653 kom dionica, nominalne vrijednosti 50 kn po dionici (isto i u 2014. godini).

Revalorizacijske rezerve

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

Te se rezerve svake godine umanjuju za iznos amortizacije obračunate na revalorizirani dio imovine u tekućoj godini i realiziranu revalorizacijsku rezervu po osnovu prodaje dugotrajne materijalne imovine.

3.14. Kapital i rezerve – nastavak

Revalorizacijske rezerve - nastavak

Promjene na revalorizacijskim rezervama tijekom godina:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2011.	
Povećanje	
- revalorizacija imovine	347.819.213
Smanjenje	
- odgođena porezna obveza (stopa 20%)	<u>(69.563.843)</u>
Stanje 31. prosinca 2011.	<u>278.255.370</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(5.173.552)</u>
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>273.081.818</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(99.066.719)</u>
Stanje 31. prosinca 2013.	<u>174.015.099</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(2.390.578)</u>
Stanje 31. prosinca 2014.	<u>171.624.521</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(2.264.955)</u>
Stanje 31. prosinca 2015.	<u>169.359.566</u>

3.14. Kapital i rezerve – nastavak

Preneseni gubici

i) *Efektima proizašlim iz smanjenja temeljnog kapitala u 2011. godini*

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

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

ii) *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.*

iii) *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 odlukama Skupština pripojenih društava od 7. studenog 2012. godine.*

Na dan pripajanja, preneseni gubitak pripojenih društava iznosio je 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 iznosio je 834.866 kn.

3.14. Kapital i rezerve – nastavakPreneseni gubici - nastavak

- iv) 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, te su na dan 31.12.2014. godine preneseni gubici iskazani u ukupnom iznosu od 2.662.190 kn. Po odluci Glavne Skupštine od 23.12.2015. godine, gubitak Grupe za 2014. godinu u visini od 37.288.152 kn raspoređuje se u preneseni gubitak.
- v) Na dan 31.12.2015. godine nakon evidentiranja dospjele porezne obveze i ukidanja revalorizacijskih rezervi, preneseni gubitak Grupe iznosi 47.275.293 kn.

3.15. Rezerviranja

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Rezerviranja za sudske sporove	86.622	-
UKUPNO:	<u>86.622</u>	<u>-</u>

Promjene tijekom godine:

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	9.086.622	86.622
Smanjenje - ukidanje u korist prihoda	<u>(9.000.000)</u>	<u>(86.622)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>86.622</u>	<u>-</u>

3.16. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su u društvima:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	162.157.997	147.302.768
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	71.840	147.261
UKUPNO:	<u>162.229.837</u>	<u>147.450.029</u>

i uključuju:

Dugoročne obveze čine:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	(u kn)	(u kn)
Obveze za zajmove, depozite i slično	71.840	71.840
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	91.251.921	90.891.215
Obveze prema dobavljačima	34.968.896	28.917.948
Obveze za poreze i doprinose	1.595.816	1.241.190
Ostale dugoročne obveze	186.006	179.154
Odgođenu poreznu obvezu	42.906.130	42.339.892
UKUPNO:	<u>170.980.609</u>	<u>163.641.239</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza		
- po kreditima banaka	(326.011)	(6.107.915)
- po financijskom leasingu	(48.198)	(88.442)
- prema dobavljačima	(7.977.431)	(9.562.145)
- za poreze i doprinose	(354.626)	(354.626)
- ostale obveze	(44.506)	(78.082)
UKUPNO:	<u>(8.750.772)</u>	<u>(16.191.210)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>162.229.837</u>	<u>147.450.029</u>

3.16.1. Dugoročne obveze za zajmove, depozite i sl.

Obveze s osnova primljenih zajmova:	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Ostali	71.840	71.840
Tekuće dospjeće	-	-
UKUPNO	<u>71.840</u>	<u>71.840</u>

Promjene na glavnici dugoročnih zajmova i depozita:

(u kn)

	<u>Zajmova</u>	<u>Depozita</u>	<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2014. godine	89.980	100.000	189.980
Smanjenje - prijenos u kratkoročne obveze	<u>(18.140)</u>	<u>(100.000)</u>	<u>(118.140)</u>
Stanje 31. prosinca 2014. godine	<u>71.840</u>	<u>-</u>	<u>71.840</u>
Stanje 31. prosinca 2015. godine	<u>71.840</u>	<u>-</u>	<u>71.840</u>

3.16.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

<i>Kreditor - Banke</i>	<u>2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Zagrebačka banka d.d. Zagreb</i>	83.508.807	83.220.790
<i>Raiffeisenbank Austria d.d.</i>	6.214.539	6.193.105
<i>Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb</i>	<u>1.467.052</u>	<u>1.141.040</u>
UKUPNO:	<u>91.190.398</u>	<u>90.554.935</u>
 <i>Ostale financijske institucije – davatelji leasinga</i>		
<i>Porsche leasing d.o.o. Zagreb</i>	34.618	15.027
<i>PBZ – LEASING d.d. Zagreb</i>	<u>26.905</u>	<u>321.253</u>
UKUPNO:	<u>61.523</u>	<u>336.280</u>
SVEUKUPNO OBVEZE	<u>91.251.921</u>	<u>90.891.215</u>
<i>Tekuće dospijee bankarskih dugoročnih obveza</i>	(326.011)	(6.107.915)
<i>Tekuće dospijee dugoročnih obveza po leasingu</i>	<u>(48.198)</u>	<u>(88.442)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO OBVEZA	<u>90.877.712</u>	<u>84.694.858</u>

Valutna struktura glavnice ovih obveza

	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>KN</i>	1.467.052	1.141.040
<i>EUR</i>	<u>89.784.869</u>	<u>89.750.175</u>
UKUPNO:	<u>91.251.921</u>	<u>90.891.215</u>

3.16.2. 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
<i>Povećanje</i>			
- 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
<i>Smanjenje</i>			
- otplaćeno tijekom godine	(163.006)	(64.891)	(227.897)
Stanje 31. prosinca 2014. godine	91.190.398	61.523	91.251.921

Promjene na glavnici tijekom 2015. godine:

	(u kn)		
	banke	leasing društva	ukupno
Stanje 1. siječnja 2015. godine	91.190.398	61.523	91.251.921
<i>Povećanje</i>			
- nova zaduženja	-	423.847	423.847
<i>Smanjenje</i>			
- otplaćeno tijekom godine	(326.011)	(149.090)	(475.101)
- tečajne razlike – neto	(309.452)	-	(309.452)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	90.554.935	336.280	90.891.215

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

Pregled dospjeće glavnice kredita i financijskih leasinga po godinama:

	<i>kreditima banaka</i>	<i>leasing društva</i>	<i>(kn)</i>
			<i>ukupno</i>
<i>dospjelo do 31.12.2015.</i>	-	1.573	1.573
2016.	6.107.915	86.869	6.194.784
2017.	11.502.749	66.150	11.568.899
2018.	11.502.749	70.987	11.573.736
2019.	11.339.744	75.178	11.414.922
2020.	11.176.738	35.523	11.212.261
2021.	11.176.738	-	11.176.738
2022.	11.176.738	-	11.176.738
2023.	11.176.738	-	11.176.738
2024.	5.394.826	-	5.394.826
UKUPNO:	90.554.935	336.280	90.891.215

Na ime osiguranja namirenje obveza po kreditima banaka, društvo Varteks d.d. založilo je imovinu (veza bilješka 3.2.) i dalo ugovorene instrumente osiguranja (mjenice, zadužnice, police osiguranja imovine i ostalo), te se obvezalo poduzeti određene radnje etažiranja i parcelacije imovine.

Društva – davatelji financijskih leasinga osigurali su namirenje svojih potraživanja od Varteks d.d. – a vlasništvom nad predmetima leasinga sve do njihovog potpunog namirenja.

3.16.3. Dugoročne obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Dugoročne obveze prema dobavljačima</i>	34.968.896	28.917.948
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza</i>	<u>(7.977.431)</u>	<u>(9.562.145)</u>
UKUPNO:	<u>26.991.465</u>	<u>19.355.803</u>

Dospjelost dugoročnih obveza prema dobavljačima po godinama

	<u>(u kn)</u>
<i>dospjelo u 2015.</i>	2.307.264
<i>2016.</i>	7.254.881
<i>2017.</i>	7.869.062
<i>2018.</i>	7.783.756
<i>2019.</i>	3.685.806
<i>2020.</i>	<u>17.179</u>
UKUPNO:	<u>28.917.948</u>

3.16.4. Ostale dugoročne obveze

	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Obveze za poreze i doprinose</i>	1.595.816	1.241.190
<i>Ostale obveze</i>	<u>186.006</u>	<u>179.154</u>
UKUPNO:	<u>1.781.822</u>	<u>1.420.344</u>
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza</i>	<u>(399.132)</u>	<u>(432.708)</u>
UKUPNO:	<u>1.382.690</u>	<u>987.636</u>

3.16.4.1. Dugoročne obveze za poreze i doprinose

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Dugoročne obveze za poreze i doprinose	1.595.816	1.241.190
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>(354.626)</u>	<u>(354.626)</u>
UKUPNO:	<u>1.241.190</u>	<u>886.564</u>

Dospjelost dugoročnih obveza za poreze i doprinose po godinama

	<u>(u kn)</u>
2016.	354.626
2017.	354.626
2018.	354.626
2019.	<u>177.312</u>
UKUPNO:	<u>1.241.190</u>

3.16.4.2. Ostale dugoročne obveze

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Ostale dugoročne obveze	186.006	179.154
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>(44.506)</u>	<u>(78.082)</u>
UKUPNO:	<u>141.500</u>	<u>101.072</u>

Dospjelost ostalih dugoročnih obveza po godinama

	<u>(u kn)</u>
dospjelo u 2015.	37.653
2016.	40.429
2017.	40.429
2018.	40.429
2019.	<u>20.214</u>
UKUPNO:	<u>179.154</u>

3.16.5. Odgođena porezna obveza

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Odgođena porezna obveza	<u>42.906.130</u>	<u>42.339.892</u>
UKUPNO:	<u>42.906.130</u>	<u>42.339.892</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>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	43.503.775	42.906.130
Smanjenje	----- (597.645)	----- (566.238)
- dospjela porezna obveza za realizirane revalorizacijske rezerve		
- imovine u stanju	(562.009)	(561.628)
- prodane imovine	<u>(35.636)</u>	<u>(4.610)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>42.906.130</u>	<u>42.339.892</u>

3.17. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima iskazane su u društvu:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks Textiles Limited, London	6.759.629	-

Obveze su vezane uz poslovne transakcije s povezanim poduzetnikom Burgtrade Handelsgesellschaft mbH Eisentstadt, Austrija koje je ugašeno u 2014. godini. Ovisno društvo Varteks Textiles Limited, London otpisalo je 2015. godine u korist prihoda navedene obveze.

3.18. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite

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

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	4.476.277	15.916.388
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	5.947.577	74.513
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	-	3.000
UKUPNO:	<u>10.423.854</u>	<u>15.993.901</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Obveze za zajmove	1.018.197	2.024.497
Obveze za depozite	40.729	44.809
Obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama	<u>8.904.791</u>	<u>7.442.322</u>
UKUPNO GLAVNICA	<u>9.963.717</u>	<u>9.511.628</u>
Obveze za kamate	85.928	285.916
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>374.209</u>	<u>6.196.357</u>
SVEUKUPNO KRATKOROČNI DIO:	<u>10.423.854</u>	<u>15.993.901</u>

3.18.1. Kratkoročne obveze za zajmove i depozite

Zajmodavatelj	Kamatna stopa % god	31.12.2014. (u kn)	31.12.2015. (u kn)
Zoran Košćec, Varaždin	5,00	-	2.003.300
VERAX EPULO d.o.o. Zagreb		1.000.000	-
Hrvatske vode Zagreb		18.197	18.197
Ostali		-	3.000
UKUPNO:		1.018.197	2.024.497
Obveze za kamate		-	22.786
Obveze za primljene depozite		40.729	44.809
SVEUKUPNO:		1.058.926	2.092.092

Promjene na glavnici primljenih zajmova:

	2014. (u kn)	2015. (u kn)
Stanje 1. siječnja	18.140	1.018.197
Povećanje		
- nova zaduženja	1.000.000	1.973.494
- tečajne razlike	57	32.806
Smanjenje		
- otplaćeno	-	(1.000.000)
Stanje 31. prosinca	1.018.197	2.024.497

Primljeni zajmovi po dospelosti:

	dospjeće	kn
dospjelo		18.197
31.1.2016.		3.000
30.6.2016.		2.003.300
UKUPNO		2.024.497

Na ime osiguranja namirenja obveze za primljeni zajam, Društvo je založilo nekretninu, (veza bilješka 3.2.) i početkom 2016. godine dionice društva Čateks d.d. u vlasništvu društva V-projekt d.o.o. Varaždin (veza bilješka 3.3.) te dalo zadužnice.

3.18.1.1. Obveze za depozite

Ove obveze uključuju primljene depozite od najmoprimatelja temeljem ugovora o najmu poslovnih prostora.

Promjene tijekom godine:

	<u>2014.</u> (u kn)	<u>2015.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	173.551	40.729
Povećanje		
- dani novi najmovi	12.370	4.080
Smanjenje		
- raskid ugovora	(21.905)	-
- kompenzacija s potraživanjima	(83.287)	-
- otpis obveze za primljeni depozit	(40.000)	-
Stanje 31. prosinca	<u>40.729</u>	<u>44.809</u>

3.18.2. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kreditor	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	8.904.791	4.418.843
Zagrebačka banka d.d. Zagreb/HBOR	-	3.023.479
UKUPNO:	<u>8.904.791</u>	<u>7.442.322</u>
Obveze za kamate	85.928	263.130
Tekuće dospjeće	<u>374.209</u>	<u>6.196.357</u>
SVEUKUPNO:	<u>9.364.928</u>	<u>13.901.809</u>

Kratkoročne obveze za kredite banka ugovorima su vezane za valutu EUR.

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

Promjene na glavnici kratkoročnih kredita:

	<u>2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	<i>133.503.713</i>	<i>8.904.791</i>
<i>Povećanje</i>		
- <i>ново zaduženje</i>	<i>9.804.590</i>	<i>63.084.843</i>
- <i>tečajne razlike</i>	<i>11.327</i>	<i>29.092</i>
<i>Smanjenje</i>		
- <i>otplaćeno</i>	<i>(966.384)</i>	<i>(64.576.404)</i>
- <i>namireno preuzimanjem nekretnina</i>	<i>(119.677.124)</i>	<i>-</i>
- <i>namireno iz Ugovora o klupskom kreditu</i>	<i>(7.584.136)</i>	<i>-</i>
- <i>reprogram kratkoročnih obveza u dugoročne</i>	<i>(6.187.195)</i>	<i>-</i>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><i>8.904.791</i></u>	<u><i>7.442.322</i></u>

Na dan 31.12.2015.godine kratkoročni krediti banaka iskazani su u matičnom društvu i primljeni su s namjenom financiranja pripreme i naplate izvoznih poslova i ugovorima su vezani za valutu EUR. Na ime osiguranja namirenja ovih obveza prema bankama, Društvo se zajedno sa sudužnikom - Varteks Pro d.o.o. Varaždin obvezalo založiti imovinu (veza bilješka 3.2.), poduzeti određene radnje etažiranja i parcelacije imovine i dati ostale ugovorene instrumente osiguranja (veza bilješka 3.16.2.).

3.18.2.1. Obveze za kamate

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Obveze za kamate po kreditnim zaduženjima i leasingu	85.928	263.130
<i>Promjene tijekom 2014. godine</i>		
		<i>(u kn)</i>
	<u>Banke</u>	<u>Davatelji leasinga</u>
		<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2014. godine	20.614	433
		21.047
Povećanje		
- zaduženje za kamate	4.850.715	6.621
		4.857.336
Smanjenje		
- namirene kamate	(4.785.612)	(6.843)
		(4.792.455)
Stanje 31. prosinca 2014. godine	<u>85.717</u>	<u>211</u>
		<u>85.928</u>
<i>Promjene tijekom 2015. godine</i>		
		<i>(u kn)</i>
	<u>Banke</u>	<u>Davatelji leasinga</u>
		<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2015. godine	85.717	211
		85.928
Povećanje		
- zaduženje za kamate	6.358.931	15.795
		6.374.726
Smanjenje		
- namirene kamate	(6.185.375)	(12.149)
		(6.197.524)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	<u>259.273</u>	<u>3.857</u>
		<u>263.130</u>

3.19. Obveze za predujmove*Obveze za predujmove iskazane su u društvima:*

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	254.375	1.219.597
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	23.520	2.374
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	100.000	-
UKUPNO:	<u>377.895</u>	<u>1.221.971</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
<i>- primljene predujmove od kupaca</i>		
<i>- u zemlji</i>	210.538	144.796
<i>- u inozemstvu</i>	167.357	1.077.175
UKUPNO:	<u>377.895</u>	<u>1.221.971</u>

3.20. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazane su u društvima:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	29.039.023	36.139.347
V-projekt d.o.o. Varaždin	10.679	849
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	94	863
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	5.996.919	6.595.827
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	3.296	4.154
Vartex Textiles Limited, London	1.657.559	103.435
UKUPNO:	<u>36.707.570</u>	<u>42.844.475</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Obveze prema dobavljačima		
- u zemlji	17.593.683	21.958.628
- u inozemstvu	10.393.220	10.804.888
Obveze za nefakturiranu robu	79.585	-
Obveze za kamate dobavljača	663.651	518.814
UKUPNO:	<u>28.730.139</u>	<u>33.282.330</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	<u>7.977.431</u>	<u>9.562.145</u>
SVEUKUPNO:	<u>36.707.570</u>	<u>42.844.475</u>

3.21. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima iskazane su u društvima:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	6.686.241	5.267.815
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	70.593	95.779
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	<u>21.970</u>	<u>10.327</u>
UKUPNO:	<u>6.778.804</u>	<u>5.373.921</u>

i uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
- obveze za neto plaće i nadnice	4.185.895	4.136.358
- obveze za otpremnine	1.847.853	289.115
- ostale obveze prema zaposlenima	<u>745.056</u>	<u>948.448</u>
UKUPNO:	<u>6.778.804</u>	<u>5.373.921</u>
Prosječan broj zaposlenih	<u>1.622</u>	<u>1.342</u>

Obveze za neto plaće uključuju obveze za 12. mjesec 2015. godine. Obveze su podmirene tijekom siječnja i veljače 2016. godine.

Obveze za otpremnine po osnovu poslovno uvjetovanog raskida radnog odnosa i mirovina pretežito datiraju iz 2015. godine.

Ostale obveze uključuju naknade troškova prijevoza na posao za 12. mjesec 2015. godine te obveze za jubilarne nagrade i druga prava zaposlenih.

3.22. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze i doprinose po društvima:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	9.390.107	11.338.017
V-projekt d.o.o. Varaždin	35.740	62.236
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	669.711	204.980
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	<u>21.749</u>	<u>50.840</u>
UKUPNO:	<u>10.117.307</u>	<u>11.656.073</u>

Ove obveze uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Obveze za porez na dobit	35.606	109.537
Obveze za PDV	6.860.130	8.092.915
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	2.181.315	2.177.935
Obveze za doprinos za šume	96.980	96.696
Obveze prema carini (carina i PDV)	75.417	114.076
Ostale obveze za poreze i doprinose	<u>513.233</u>	<u>710.288</u>
UKUPNO:	<u>9.762.681</u>	<u>11.301.447</u>
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>354.626</u>	<u>354.626</u>
SVEUKUPNO:	<u>10.117.307</u>	<u>11.656.073</u>

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

	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	3.066.672	3.598.062
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	<u>266.585</u>	<u>139.320</u>
UKUPNO:	<u><u>3.333.257</u></u>	<u><u>3.737.382</u></u>

i uključuju:

	<u>31.12.2014.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>
<i>- obveze po osnovi prodanih stanova</i>	2.934.494	2.813.881
<i>- obveze prema članovima nadzornog odbora i po ugovorima o djelu</i>	56.913	171.841
<i>- ostale obveze</i>	<u>297.344</u>	<u>673.578</u>
UKUPNO:	<u><u>3.288.751</u></u>	<u><u>3.659.300</u></u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	<u>44.506</u>	<u>78.082</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>3.333.257</u></u>	<u><u>3.737.382</u></u>

Obveze prema Republici Hrvatskoj po osnovi prodanih stanova smanjene su otpisom dijela obveza adekvatno otpisu potraživanja od Republike Hrvatske po istom osnovu (bilješka 3.5.).

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

Pozicija je iskazana u društvima:

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	958.472	257.626
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	12.813	40.386
<i>V-projekt d.o.o. Varaždin</i>	<u>2.195</u>	<u>2.195</u>
UKUPNO:	<u><u>973.480</u></u>	<u><u>300.207</u></u>
 <i>i uključuje:</i>		
	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Odgođeno priznavanje prihoda</i>		
- <i>manjkovi po inventurama</i>	50.393	50.393
- <i>nedospjele kamate po stambenom kreditu</i>	54.680	48.142
- <i>ostali odgođeni prihodi</i>	613.491	190.357
<i>Ukalkulirane obveze</i>	<u>254.916</u>	<u>11.315</u>
UKUPNO:	<u><u>973.480</u></u>	<u><u>300.207</u></u>

3.25. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iskazani su u društvima:

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	19.161.412	15.514.622
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	<u>1.276.665</u>	<u>1.276.846</u>
UKUPNO:	<u>20.438.077</u>	<u>16.791.468</u>
i uključuju:		
	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
Obveze za robu u komisiji	4.482.698	2.637.454
Varteks KLUB – Varteks card – kartica pogodnosti	-	47.866
Garancije		
- Privredna banka d.d. Zagreb	295.755	-
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	3.368.238	2.439.902
Akreditivi		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	7.344.158	8.998.377
Potencijalne obveze – odobreni neiskorišteni limit		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	4.610.546	2.561.909
Preuzete obveze po operativnom leasingu	<u>336.682</u>	<u>105.960</u>
UKUPNO:	<u>20.438.077</u>	<u>16.791.468</u>

Društva Varteks d.d. Varaždin i Varteks PRO d.o.o. Varaždin su sklopila sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb Ugovor o okvirnom revolving iznosu za otvaranje akreditiva s odloženim polaganjem pokrića, izdavanje kunskih i deviznih činidbenih i platežnih garancija i pisama namjere te limit ukupne potrošnje po Business MasterCard kartici do ukupnog iznosa od 2 mil. EUR-a u kunskoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB-a.

Krajnji rok izdavanja pojedinačnih garancija, pisama namjere i akreditiva je važeći do 20. siječnja 2016. godine odnosno dodatkom br 4. osnovnom ugovoru isti je prolongiran do 20. siječnja 2017. godine.

Na ime osiguranja naplate potraživanja Banke temeljem navedenog Ugovora, matično društvo Varteks d.d. Varaždin se obvezao založiti oročeni garantni depozit (bilješka 3.4.) i dati ostale instrumente osiguranja (mjenice i zadužnice).

3.26. Preuzete obveze po operativnom leasingu

Varteks d.d. Varaždin je u ranijim godinama sklopio s davateljem leasinga – PBZ Leasing d.o.o. Zagreb više ugovora o operativnom leasingu vozila po kojima se preostali iznos obveze u neto vrijednosti od cca 106 tisuća kn treba namiriti u mjesečnim ratama do kraja 2016. godine.

Iznos nedospjele obveze na dan 31.12.2015. godine 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 ostale).

3.27. Stanja i transakcije s povezanim osobama**3.27.1. Ovisna društva**

Stanja obveza s osnova prometa roba i usluga
(veza bilješka 3.17.)

	<u>31.12.2014.</u> (u kn)	<u>31.12.2015.</u> (u kn)
<u>Vartex Textiles Limited, London</u>		
- obveze prema Burgtrade gmbH Eisenstadt, Austrija	6.759.629	-

3.27. Stanja i transakcije s povezanim osobama – nastavak

3.27.1. Ostale povezane osobe

	<u>Stanje</u> <u>31.12.2014.</u>	<u>Promet</u> <u>2014.</u>	<u>Stanje</u> <u>31.12.2015.</u>	<u>(u kn)</u> <u>Promet</u> <u>2015.</u>
<u>Forma d.o.o. Varaždin</u>				
- potraživanja za najam	46.053	34.337	22.778	34.283
- obveze za investicijske radove	78.000	78.000	-	-
<u>Stari orah d.o.o. Varaždin</u>				
- obveze za usluge	1.561	-	1.338	-
<u>Zoran Košćec</u>				
- obveze za kratkoročne zajmove i kamate	-	-	2.026.086	2.026.086

3.27.2. Ključni management

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

	<u>31.12.2014.</u> <u>(u kn)</u>	<u>31.12.2015.</u> <u>(u kn)</u>
<u>Uprava</u>		
Neto plaće	1.104.847	1.124.343
Porezi i doprinosi	1.387.017	1.364.850
UKUPNO:	<u>2.491.864</u>	<u>2.489.193</u>
<u>Nadzorni odbor</u>		
Neto naknade	232.154	251.763
Porezi i doprinosi	215.545	234.956
UKUPNO:	<u>447.699</u>	<u>486.719</u>
SVEUKUPNO:	<u>2.939.563</u>	<u>2.975.912</u>

3.28. Značajniji sudski sporovi

3.28.1. Tuženik Varteks

1. Tužitelj Ateks Beograd

Tužitelj Ateks Beograd podnio je 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 Atekse i pravnog prednika Varteksa d.d. za proizvodnju Levis odjeće iz 1982. god. Obveza nije evidentirana u poslovnim knjigama Društva. 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 Varteksu d.d. podmiri troškove postupka u iznosu 312.587,00 kn. Tužitelj Ateks je uložio žalbu na Visoki trgovački sud, koja je odbijena te je potvrđena prvostupanjska presuda u korist Varteksa d.d.. Provedena je ovrha kod Privrednog suda u Beogradu i naplaćeni su dosuđeni troškovi. Spor je pravomoćno riješen u korist Varteksa d.d.. Ateks je uložio reviziju na Vrhovni sud Republike Hrvatske koja još nije riješena.

2. Tužitelj Nagib i Saćip Aziri

Tužitelji Nagib i Saćip Aziri su podnijeli tužbu radi poništenja Ugovora o zamjeni nekretnina sklopljenog između pravnog prednika Varteksa d.d. (Varteks Trgovina) i tužitelja, o zamjeni nekretnina iz 1992. godine. Predmetnim ugovorom Varteks d.d. je mijenjao poslovni prostor u Gostivaru za poslovni prostor u Osijeku, koji je bio u vlasništvu tužitelja. Tužitelji nisu uspjeli uknjižiti vlasništvo prostora u Gostivaru, pa zato traže utvrđenje ništetnosti Ugovora o zamjeni nekretnina i naknadu štete za poslovni prostor u Osijeku, koji je nakon zamjene prodan. Presudom Općinskog suda u Osijeku tužiteljima je s osnova naknade štete dosuđen iznos od 1.704.902,00 kn. Na presudu je uložena žalba koja je djelomično prihvaćena, te je preinačena prvostupanjska presuda i tužiteljima je dosuđen iznos od 844.000,00 kn koji je zajedno s pripadajućim kamatama evidentiran u poslovnim knjigama Društva. Tužitelji su uložili izvanredni pravni lijek, reviziju kod Vrhovnog suda Republike Hrvatske, koja još nije riješena.

3. Tužitelj Autobusni promet d.d. u stečaju

Autobusni promet d.d. u stečaju podnio je tužbu radi naplate potraživanja s osnova izvršene usluge prijevoza, za razdoblje veljača i ožujka 2015. godine u iznosu od 675.024,20 kn. Početkom 2016. godine sklopljena je sudska nagodba o obročnoj otplati.

4. Tužitelj Müller trgovina Zagreb d.o.o.

Društvo Müller trgovina Zagreb d.o.o. podnijelo je tužbu protiv Varteksa d.d. za naplatu potraživanja s osnova neplaćene zakupnine za poslovni prostor u Zagrebu, Trg bana Josipa Jelačića 8, temeljem Ugovora o zakupu poslovnog prostora sklopljenog dana 13.12.2013. godine. Tužbeni zahtjev postavljen je u iznosu od 576.499,41 kn, a odnosi se na neplaćenu zakupninu u periodu od 02. – 10. mjeseca 2015. godine. Varteks d.d. je uložio prigovor zbog kršenja ugovornih odredbi od strane Müller trgovine Zagreb d.o.o.. Prvostupanjski postupak je u tijeku.

3.28. Značajniji sudski sporovi - nastavak

3.28.1. Tuženik Varteks

5. Tužitelj Meničanin Dragomir

Meničanin Dragomir iz Beograda podio je tužbu za naplatu potraživanja zbog raskida kupoprodajnog ugovora u iznosu od 138.846,17 kn.

6. Tužitelj Michael Ryce

Michael Ryce podnio je tužbu za naplatu potraživanja za zakup poslovnog prostora u Bjelovaru u iznosu od 111.080,02 kn. Početkom 2016. godine sklopljena je sudska nagodba o obročnoj otplati.

3.28.2. Tužitelj Varteks

1. Tuženik Kroko International d.o.o. Zagreb

Varteks d.d. kao tužitelj potražuje naknadu štete koja mu je nastala uslijed neispunjenja ugovornih obveza tuženika po Sporazumu o poslovno-tehničkoj suradnji. Tužbeni zahtjev postavljen je u visini od 5.260.161,00 kn. Postupak je u tijeku.

2. Tuženik Müller trgovina Zagreb d.o.o.

Varteks d.d. je podnio tužbu za naknadu štete protiv Müller trgovine Zagreb d.o.o zbog neispunjenja ugovornih obveza od strane Müller trgovine Zagreb d.o.o, iz Ugovora o zakupu poslovnog prostora od 13.12.2013. godine. Tužbeni zahtjev postavljen je u iznosu od 974.000,00 kn, a tužbom se ujedno traži predaja predmeta zakupa (poslovnog prostora) u stanju utvrđenom ugovorom o zakupu. Podnijet je i prijedlog za osiguranje dokaza. Prvostupanjski postupak je u tijeku.

3. Tuženik Müller trgovina Zagreb d.o.o. – smetanje posjeda

Varteks d.d. kao zakupoprimalac koristio je dva izloga na Trgu bana Josipa Jelačića 8, Zagreb. Müller trgovina Zagreb d.o.o. kao zakupodavac počinila je smetanje posjeda izloga Varteksa d.d. na način da je iz istih izbacila izložbene predmete Varteksa d.d. kao zakupoprimalca. Podnijeta je tužba zbog smetanja posjeda izloga. Prvostupanjski postupak je u tijeku.

4. Tuženik Ivan Črnila

Varteks d.d. je podnio tužbu za naplatu potraživanja po osnovu zakupnine protiv Ivana Črnile iz Nedeljanca u iznosu od 141.654,19 kn.

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

3.29. 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 matično 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, međutim, 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 što je prikazano kroz iznos od 2.212.787 kn koji tereti rezultat 2013.godine (veza bilješka 3.14.) te iznos od 3.348.977 kn iskazan kao potraživanje po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa (veza bilješka 3.9.1.). Procjena je uprave Društva da su potraživanja naplativa.

3.30. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje Grupe Varteks usvojila je Uprava matičnog društva i odobrila njihovo izdavanje dana 30. svibnja 2016. godine.

Potpisali za i u ime matičnog društva dana 30. svibnja 2016. godine:

Zoran Košćec
Predsjednik Uprave

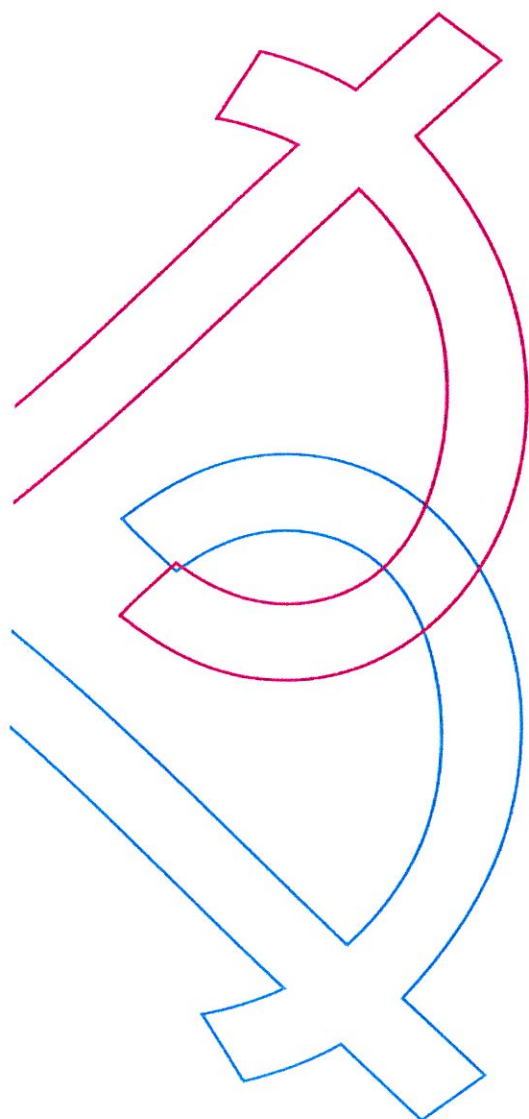


Nenad Davidović
Član Uprave za financijske poslove

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Prilog 1

VARTEKS



GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE

**O STANJU DRUŠTVA VARTEKS D.D.
I VARTEKS GRUPE ZA 2015. GODINU**

(revidirano)

Varaždin, svibanj, 2016. godine

1. POVIJEST I OSNOVNE ZNAČAJKE DRUŠTVA I GRUPE

POVIJEST

Varteks, danas vodeća modna i tekstilna kompanija u Hrvatskoj, osnovan je 1918. godine kao Tekstilna tvornica Varaždin. Gotovo stoljeće, Varteks je sinonim za modu i kvalitetu te su njegove odjevne kombinacije prepoznate i prihvaćene na domaćem i stranim tržištima.

Svoje aktivnosti i ponudu, Društvo je proširilo poslovanjem kroz povezana društva koja zajedno s matičnim Društvom čine Varteks Grupu. U ponudi Grupe, uz konfekcijske proizvode, u modnom segmentu kroz vlastite robne marke i dopunski asortiman nudi se „total look“ koncept koji zaokružuje potrebu kompletnog modnog izražaja kupca. Značajna je poslovna aktivnost i na području razvoja, proizvodnje i prodaje asortimana za specijalne namjene i korporativno odijevanje.

Varteks je jedan od najvećih hrvatskih izvoznika odjeće, a svoje odjevne predmete izvozi u više od 20 zemalja, pri čemu najviše u zemlje Europske unije. Prepoznatljive vlastite modne marke, Varteks i Di Caprio plasiraju se kroz vlastitu maloprodajnu mrežu te veleprodajne kupce, a rezultat su ulaganja u vlastiti dizajn i razvoj.

Kvalitetu i gotovo stoljetnu tradiciju Varteksa prepoznaju i renomirani svjetski brendovi s kojima Varteks surađuje, pa tako od 1994. Varteks kontinuirano proizvodi za tvrtku Hugo Boss i na vrhu je ljestvice najboljih kontraktora te modne kuće.

VLASTITE MODNE MARKE

▶ **DI CAPRIO**

Di Caprio je premium modni brend Varteksa za žene i muškarce koji predstavlja vrhunac stogodišnje tradicije tvrtke. Inspiriran je mediteranskom elegancijom u kojoj se i najformalniji komadi nose ležerno. Ta lakoća postiže se savršenim krojevima u kojima se prepoznaje nasljeđe vrhunskih Varteksovih majstora i pečat novog modernog doba.

Poslovna elegancija prepoznatljiv je dio Di Caprio kolekcije, a čine ju odijela od najfinijih tkanina za žene i muškarce. Upravo ovdje najviše dolazi do izražaja znalačko modeliranje i šivanje zbog čega odijela savršeno pristaju.

▶ **VARTEKS**

Klasična je 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. Navedeni programi temelje se na prepoznatljivoj kvaliteti koja se

nadopunjuje kontinuiranim praćenjem tehničkog razvoja odjeće za potrebe njenog korištenja u posebnim uvjetima i specijalnim namjenama.

Taj vid prodaje bilježi kontinuirani rast i razvoj, kako u obimu posla tako i u razvoju kvalitete koja prati specifične potrebe ciljanog 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 2015. GODINI

Elementi poslovanja 2015. godina Varteks d.d. / Varteks Grupa

(tis. HRK)

Elementi	Varteks d.d.				Varteks Grupa			
	Realizirano 2014.	Realizirano 2015.	Odstupanje od 2014.		Realizirano 2014.	Realizirano 2015.	Odstupanje od 2014.	
			u tis. HRK	u %			u tis. HRK	u %
Ukupni prihodi	176.179	168.789	-7.390	-4,2%	217.630	231.670	14.040	6,5%
Poslovni prihodi	173.399	165.479	-7.920	-4,6%	215.291	229.164	13.873	6,4%
Prihodi od prodaje	155.706	159.049	3.343	2,1%	198.820	214.282	15.462	7,8%
Izvoz	93.675	90.952	-2.723	-2,9%	93.700	90.968	-2.732	-2,9%
Ukupni rashodi	213.696	186.742	-26.954	-12,6%	254.807	240.598	-14.209	-5,6%
Poslovni rashodi	202.703	176.247	-26.456	-13,1%	244.677	230.847	-13.830	-5,7%
Financijski rashodi	10.994	10.495	-499	-4,5%	10.130	9.751	-379	-3,7%
Rezultat poslovanja*	-37.517	-17.953	19.564	-52,1%	-37.177	-8.928	28.249	-76,0%
* rezultat poslovanja prije poreza								
kamate	5.615	7.121	1.506	26,8%	5.642	7.034	1.392	24,7%
EBIT	-31.902	-10.832	21.070	-66,0%	-31.535	-1.894	29.641	-94,0%
amortizacija	8.549	8.345	-204	-2,4%	8.585	8.381	-204	-2,4%
EBITDA	-23.353	-2.487	20.866	-89,4%	-22.950	6.487	29.437	-128,3%

U 2015. godini smanjen je gubitak ukupnog poslovanja Varteks Grupe za 76 posto. Ukupni rezultat poslovanja Grupe u 2015. godini je gubitak od 8,9 milijuna kn koji je za 28,2 milijuna kn manji u odnosu na 2014. godinu kada je iznosio 37,2 milijuna kn.

U 2015. godini, Varteks Grupa realizirala je ukupne prihode u iznosu od 231,7 milijuna kuna koji su 6,5% ili 14 milijun kuna veći u odnosu na ukupne prihode 2014. godine, dok su ukupni rashodi manji za 5,6% ili za 14,2 milijuna kuna.

Prihodi od prodaje realizirani su u iznosu od 214,3 milijuna kuna što je 7,8% ili 15,5 milijuna kuna više u odnosu na prošlu godinu. U izvozu je realizirano 42% od ukupno ostvarenih prihoda od prodaje. Kroz proces poslovnog i financijskog restrukturiranja, prihod od prodaje po zaposlenom

povećan je za 27%, a izvoz po zaposlenom veći je za 15 %. U strukturi troškova financijski rashodi su manji za 3,7%.

Značajan pozitivan pomak u poslovanju Varteks Grupe rezultat je kontinuiranog unapređenja asortimana vlastitih robnih marki kao i razvoja specijaliziranih programa korporativnog odijevanja i odjeće za posebne namjene.

3. POSLOVANJE U OKRUŽENJU

Od studenog 2014. godine bilježi se trend pozitivnih kretanja proizvodnje na razini Europske unije. Ipak, prošlogodišnja je razina industrijske proizvodnje EU bila još uvijek za 5,1% niža (u Hrvatskoj za 14,5% niža) u odnosu na onu iz 2008. godine. To vrijedi i za podatke o osobnoj potrošnji koja bilježi rast tijekom 2015. godine, ali i dalje je na razini značajno nižoj u odnosu na godine prije gospodarske krize.

Unatoč tome što dio ekonomskih pokazatelja u hrvatskom gospodarstvu u 2015. godini bilježi pozitivan trend, problematika nelikvidnosti u gospodarstvu i dalje je značajno prisutna.

Strukturni problemi u gospodarstvu ukazuju da je nužan veći fokus na industriju i prerađivački sektor, koji predstavlja okosnicu gospodarstva.

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

4. DJELOVANJE GRUPE NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Grupa aktivno provodi istraživanja u cilju razvoja vlastitih poslovnih procesa kao preduvjeta za daljnje restrukturiranje i unapređenje poslovanja.

Proizvodni procesi reorganiziraju se i tehnički unapređuju kako bi se osigurao visoki standard kvalitete u proizvodnji proizvoda za vlastite potrebe i proizvoda za potrebe renomiranih svjetskih modnih kuća. Cilj je osigurati kvalitetu i efikasnost proizvodnje.

Istraživanje i razvoj prodajnih procesa prvenstveno su orijentirani na istraživanje potreba tržišta i krajnjih kupaca, te prate promjene njihovih kupovnih navika i potreba vezanih uz kupovanje odjeće. Pritom je cilj zadovoljiti krajnjeg kupca pružanjem optimalnih uvjeta, načina i kompletnog doživljaja kupnje. Razvoj je bitan i u dijelu dizajniranja odjeće koje prati modnu orijentiranost ciljane skupine krajnjih kupaca.

U dijelu odjeće za specijalne namjene istraživanje i razvoj usmjereni su na praćenje i zadovoljavanje specifičnih zahtjeva kupaca u dijelu funkcionalnosti i potrebne zaštite u specijalnim uvjetima u kojima se odjeća koristi.

5. RIZICI U POSLOVANJU I OČEKIVANI RAZVOJ U BUDUĆNOSTI

Grupa aktivno prati i upravlja financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti.

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.

Likvidnost se kontinuirano prati te se poduzimaju sve potrebne dodatne aktivnosti u cilju osiguranja potrebnih financijskih sredstava.

Kako bi se uskladile pojedine bilančne pozicije, te uspostavila ravnoteža u dijelu vezanom uz odnos imovine, obveza i kapitala, Uprava Društva poduzima ciljane radnje koje su preduvjet za promjene u kvaliteti strukture Bilance. Konkretna primjena i provedba istih, ujedno osiguravaju preduvjete za uravnoteženje poslovnih procesa i smanjenje rizika u daljnjem poslovanju Grupe.

Tijekom 2015. godine poduzete su radnje parcelacije matične lokacije Društva kako bi se imovinom, a posebno nekretninama upravljalo što efikasnije te kako bi se osigurala daljnja optimalizacija njihovog korištenja.

U 2016. godine planira se prodaja dijela nekretnina na matičnoj lokaciji i na području ex-yu, u cilju rasterećenja Društva u dijelu ukupnih obveza kroz poboljšanje likvidnosti i smanjenje rashoda u dijelu troškova vezanih kako uz same nekretnine, tako i uz postojeće obveze. Pregovori s potencijalnim kupcima su u tijeku i očekuje se realizacija. U okviru navedenih aktivnosti Uprava planira provesti i redovno preispitivanje fer vrijednosti revalorizirane imovine.

Uprava radi i na projektu dokapitalizacije Društva u cilju povećanja vrijednosti kapitala i dizanju njegove adekvatnosti, a pritom je cilj osigurati i nove izvore financiranja za provedbu već započetih razvojnih projekata. Razvoj se nameće kao potreba i sastavni dio tj. nastavak procesa restrukturiranja, a već je pokrenut tijekom 2015. godine kroz projekte dizanja efikasnosti proizvodnih, prodajnih i organizacijskih procesa. Posebno treba naglasiti projekte dizanja energetske učinkovitosti i projekt uvođenja integralnog informatičkog sustava, a koji su dijelom provedeni i tijekom 2015. godine, dok se dio planira realizirati u 2016. godini.

Navedene mjere koje Uprava poduzima vežu se uz osnovnu polugu rasta i razvoja Društva koja jača u dijelu redovnih poslovnih aktivnosti i očekivano boljih rezultata poslovanja koji se prvenstveno temelje na širenju tržišta i novim poslovima, daljnjem dizanju prihoda i smanjenju troškova. U 2016. godini rast prihoda i dodatni ciljevi u prodaji usmjereni su na postojeća, ali i na nova izvozna tržišta veleprodaje. U tijeku su pregovori sa potencijalnim poslovnim partnerima na nekoliko novih inozemnih tržišta.

Kroz mjere i aktivnosti restrukturiranja koje su provedene ili su u tijeku, kroz razvojne projekte, te kroz navedene dodatne aktivnosti uravnoteženja i unapređenja poslovanja, Uprava Društva očekuje do kraja 2016. godine, značajan pozitivan utjecaj na financijsku stabilnost i nastavak pozitivnih trendova u rezultatima poslovanja Grupe.

Varteks d.d.

Predsjednik Uprave

Zoran Košćec



Na temelju čl. 300.a do 300.d. Zakona o trgovačkim društvima Nadzorni odbor **VARTEKS d.d.**, Zagrebačka 94, Varaždin, (OIB 00872098033) na 82. sjednici od 28. lipnja 2016. godine, donosi

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2015. godinu

I

Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na godišnja financijska izvješća Varteks Grupe za 2015. godinu, i to:

1. Bilancu s aktivom u iznosu od 454.097.151 kn,
2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenim gubitkom prije oporezivanja u iznosu od 8.928.533 kn,
3. Izvještaj o novčanom toku (primjenom indirektno metode),
4. Izvještaj o promjenama kapitala,
5. Bilješke uz temeljna financijska izvješća.

II

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Varaždinu, 28. lipanj 2016. godine

**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

/ Temeljni kapital 111.040.350,00 kn, uplaćen u cijelosti i podjeljen na 2.220.807 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 50 kn.

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

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

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