

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2016

do

31.12.2016

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03747034

Matični broj subjekta: 070004039

Osobni identifikacijski broj (OIB): 00872098033

Tvrtka izdavateljca: VARTEKS d.d.

Poštanski broj i mjesto: 42 000 Varaždin

Ulica i kućni broj: Zagrebačka 94

Adresa e-pošte: inof@varteks.com

Internet adresa: www.varteks.com

Šifra i naziv općine/grada: 472 VARAŽDIN

Šifra i naziv županije: 5 VARAŽDINSKA

Konsolidirani izvještaj: DA

Broj zaposlenih (krajem godine): 1.303

Šifra NKD-a: 1413

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
<u>VARTEKS PRO d.o.o.</u>	<u>Varaždin, Hrvatska</u>	<u>1280511</u>
<u>VARTEKS LOGISTIC d.o.o.</u>	<u>Varaždin, Hrvatska</u>	<u>01038133</u>
<u>VARTEKS ESOP d.o.o.</u>	<u>Varaždin, Hrvatska</u>	<u>070092385</u>
<u>V - projekt d.o.o.</u>	<u>Varaždin, Hrvatska</u>	<u>070093329</u>

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: Sveteć Zvonimir
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 042/377-124 Telefaks: 042/377-089

Adresa e-pošte: zsveteć@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 31.12.2016.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	394.842.464	387.421.394
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.364.416	2.311.584
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.835.116	1.732.284
3. Goodwill	006	529.300	529.300
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		50.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	369.879.004	363.057.757
1. Zemljište	011	72.089.888	72.089.888
2. Građevinski objekti	012	268.325.054	264.090.818
3. Postrojenja i oprema	013	25.072.523	24.478.261
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.487.161	2.127.274
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.672.330	39.468
8. Ostala materijalna imovina	018	232.048	232.048
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	19.471.953	18.900.785
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	1.855.034	1.855.034
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	15.704.838	15.570.215
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	1.912.081	1.475.536
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	3.127.091	3.151.268
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	3.127.091	3.151.268
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	57.335.948	56.259.352
I. ZALIHE (036 do 042)	035	30.955.715	31.126.968
1. Sirovine i materijal	036	16.593.449	15.731.668
2. Proizvodnja u tijeku	037	696.601	609.532
3. Gotovi proizvodi	038	7.438.859	8.376.215
4. Trgovačka roba	039	5.871.002	5.693.259
5. Predujmovi za zalihe	040	355.804	716.294
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	22.447.678	23.202.650
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	11.174.090	12.407.506
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	144.353	77.580
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	8.798.395	8.437.350
6. Ostala potraživanja	049	2.330.840	2.280.214
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.081.958	189.544
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		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.081.958	189.544
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	2.850.597	1.740.190
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.918.739	1.550.429
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	454.097.151	445.231.175
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	16.791.468	12.183.368

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	225.519.192	214.865.676
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	1.489.063	1.737.715
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	1.489.063	1.737.715
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	169.359.566	171.280.395
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-47.275.293	-53.560.559
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	47.275.293	53.560.559
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-9.094.494	-15.632.225
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	9.094.494	15.632.225
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	147.450.029	122.332.271
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	71.840	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	84.694.858	72.390.553
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	19.355.803	11.751.001
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	987.636	592.582
9. Odgođena porezna obveza	092	42.339.892	37.598.135
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	80.827.723	107.437.025
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.092.092	5.398.782
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	13.901.809	34.597.892
4. Obveze za predujmove	097	1.221.971	1.419.036
5. Obveze prema dobavljačima	098	42.844.475	45.676.198
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.373.921	5.259.873
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.656.073	11.854.148
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.737.382	3.231.096
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	300.207	596.203
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	454.097.151	445.231.175
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	16.791.468	12.183.368
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	225.519.192	214.865.676
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	229.163.772	192.025.550
1. Prihodi od prodaje	112	214.614.772	186.571.424
2. Ostali poslovni prihodi	113	14.549.000	5.454.126
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	230.846.952	200.485.872
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	727.628	-1.399.892
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	125.841.124	100.063.211
a) Troškovi sirovina i materijala	117	57.205.530	49.561.023
b) Troškovi prodane robe	118	45.533.975	34.541.643
c) Ostali vanjski troškovi	119	23.101.619	15.960.545
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	73.527.268	74.179.422
a) Neto plaće i nadnice	121	47.966.451	48.416.237
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.699.742	14.836.048
c) Doprinosi na plaće	123	10.861.075	10.927.137
4. Amortizacija	124	8.380.665	8.115.034
5. Ostali troškovi	125	17.968.543	16.383.394
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.025.378	796.501
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.025.378	796.501
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.376.346	2.348.202
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.505.996	3.197.891
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	81.243	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.406.607	3.197.891
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	18.146	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	9.751.349	10.277.700
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	81.243	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	8.923.239	9.418.721
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	436.545	522.247
4. Ostali financijski rashodi	141	310.322	336.732
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	231.669.768	195.223.441
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	240.598.301	210.763.572
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-8.928.533	-15.540.131
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	8.928.533	15.540.131
XII. POREZ NA DOBIT	151	165.961	92.094
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-9.094.494	-15.632.225
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	9.094.494	15.632.225
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-9.094.494	-15.632.225
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-9.094.494	-15.632.225
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	2.841.046	3.057.880
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-212.920	
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	2.831.194	2.820.928
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	222.772	236.952
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	2.841.046	3.057.880
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-6.253.448	-12.574.345
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	-6.253.448	-12.574.345
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: Varteks Grupa- Varaždin			
Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-8.928.533	-15.540.131
2. Amortizacija	002	8.380.665	8.115.034
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		1.353.996
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	13.127.526	
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.574.740	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	14.154.398	-6.071.101
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.351.827	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		386.662
3. Povećanje zaliha	010	625.262	171.253
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.206.606	6.109.991
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	9.183.695	6.667.906
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	4.970.703	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	12.739.007
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	523.858	619.345
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		1.463.582
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	523.858	2.082.927
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.012.932	1.554.557
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.196.968	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	4.209.900	1.554.557
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	528.370
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	3.686.042	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	65.477.035	66.081.592
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	65.477.035	66.081.592
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	66.042.276	54.981.362
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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	66.042.276	54.981.362
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	11.100.230
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	565.241	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	719.420	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	1.110.407
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.131.177	2.850.597
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	719.420	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		1.110.407
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2.850.597	1.740.190

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

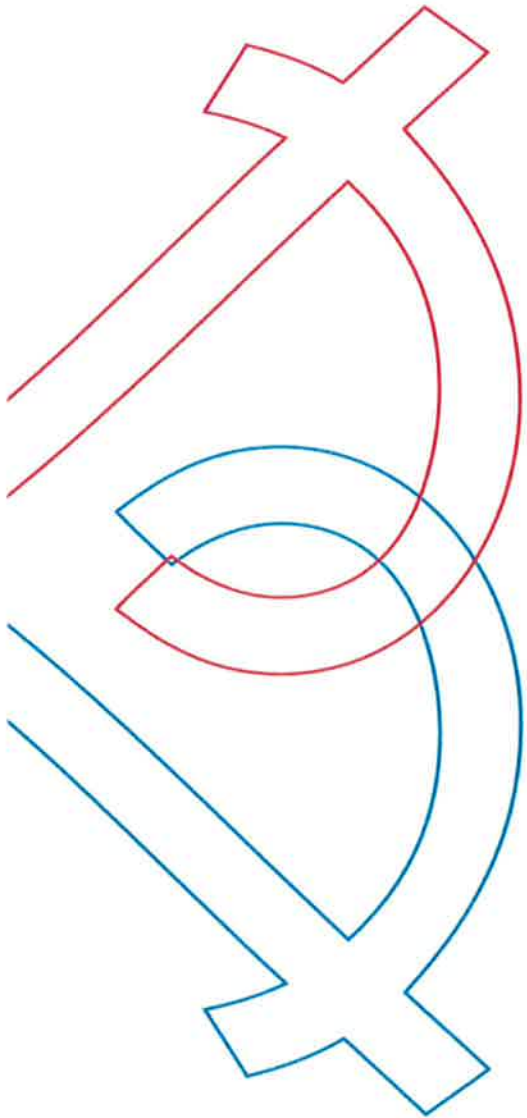
za razdoblje od 01.01.2016 do 31.12.2016

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	1.489.063	1.737.715
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-47.275.293	-53.560.559
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-9.094.494	-15.632.225
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	169.359.566	171.280.395
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	225.519.192	214.865.676
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	225.519.192	214.865.676
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

VARTEKS



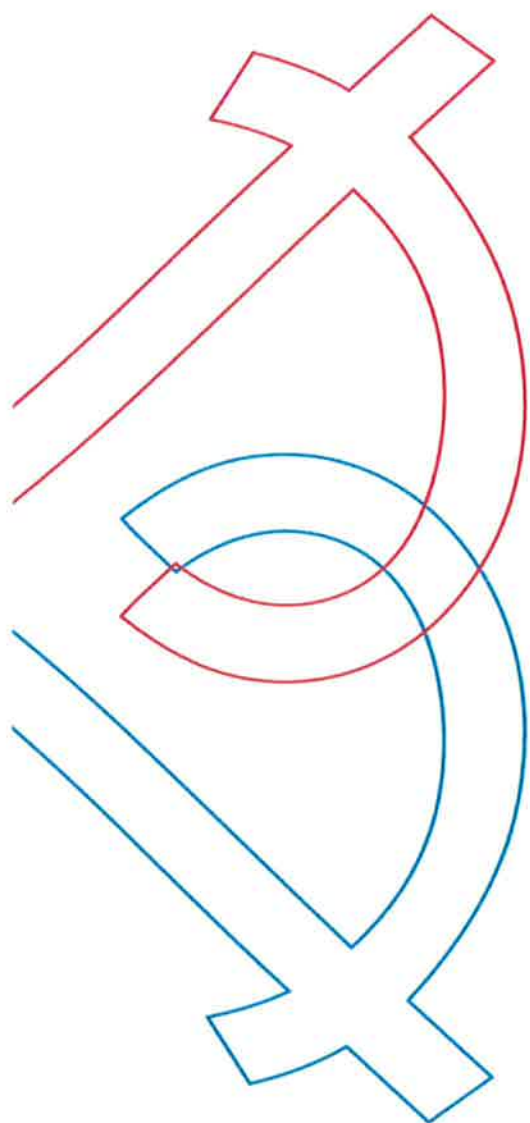
GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA VARTEKS GRUPU ZA 2016. GODINU

Varaždin, travanj, 2017. godine

Sadržaj:

1. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
2. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA
3. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA I IZVJEŠĆE REVIZORA

VARTEKS



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2016 GODINU
VARTEKS GRUPA

Varaždin, travanj, 2017. godine

Sadržaj:

str. 1

1. POVIJEST I OSNOVNE ZNAČAJKE DRUŠTVA I GRUPE.....	2
2. OSNOVNE ZNAČAJKE POSLOVANJA DRUŠTVA I GRUPE U 2016. GODINI.....	4
3. POSLOVANJE U OKRUŽENJU.....	5
4. RIZICI U POSLOVANJU I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	6
5. DJELOVANJE GRUPE NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA.....	6
6. OČEKIVANA TRŽIŠNA PRISUTNOST.....	7
7. OČEKIVANE AKTIVNOSTI I RAZVOJ U BUDUĆNOSTI.....	7

1. POVIJEST I OSNOVNE ZNAČAJKE DRUŠTVA I GRUPE

UVOD

Modna kompanija Varteks, danas vodeća hrvatska tvrtka u prodaji i proizvodnji odjeće, poznata je po svojoj kvaliteti i modnom izražaju, a njene odjevne kombinacije prihvaćene su na domaćem i na mnogim stranim tržištima. Varteks je osnovan 1918. godine kao Tekstilna tvornica Varaždin, a u svojoj gotovo stoljetnoj tradiciji mijenjao se i razvijao sukladno potrebama tržišta i kupaca, istovremeno zadržavajući svoju kvalitetu i prepoznatljivost.

Varteks je kao matično društvo proširio svoju ponudu i aktivnosti poslovanjem kroz povezano društvo Varteks Pro, te zajedno sa ostalim pratećim povezanim društvima djeluje na tržištu kao Varteks Grupa.

U ponudi Grupe, u modnom segmentu naglasak je na „total look“ konceptu koji prvenstveno kroz vlastite robne marke, ali i komplementarni dopunski asortiman zaokružuje potrebu kompletnog modnog izražaja kupca. 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.

Posebna vrsta usluge šivanja po mjeri T-Lord, razvijena je kao ponuda koja nudi više, koja svakom pojedinačnom kupcu prilazi posebno, na sve načine uvažavajući njegovu individualnost; od izbora tkanina, odabira kroja, konstrukcije i mjerenja te prilagodbe specifičnim zahtjevima.

Značajna je poslovna aktivnost vezana uz proizvodnju i prodaju asortimana odjeće za specijalne namjene i korporativno odijevanje. Razvijeno je kontinuirano praćenje i prilagodba specifičnim zahtjevima koje tržište u tom segmentu traži.

Varteks je jedan od najvećih hrvatskih izvoznika odjeće, a izvoz odjevnih predmeta najvećim dijelom je realiziran na tržištima zemalja Europske unije. Kvalitetu i gotovo stoljetnu tradiciju Varteksa prepoznali su i renomirani svjetski brandovi s kojima Varteks surađuje, pa tako od 1994. godine Varteks kontinuirano proizvodi za tvrtku Hugo Boss i na vrhu je ljestvice najboljih kontraktora te modne kuće.

VLASTITE MODNE MARKE

► **DI CAPRIO by Varteks**  **DI CAPRIO**

Di Caprio je premium modni brand 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 majstora Varteksa i pečat novog modernog doba.

Modna marka Di Caprio dobila je ekstenziju „by Varteks“ čime se uz modnu značajku branda naglašavaju tradicija i kvaliteta proizvedene odjeće.

Kolekcije modne marke Di Caprio by Varteks koncipirane su na način da omogućavaju kupcima dopunu vlastitih modnih kombinacija komadima odjeće iz novih kolekcija. 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. Di Caprio by Varteks prati promjene u modi, ali i potrebe kupaca u smislu primjene funkcionalnih karakteristika.

Di Caprio Silhouette – podlinija je modne marke za žene s ponudom odjeće za puniji stas.

Di Caprio Comfort – podlinija je muške odjeće namijenjena potrošačima koji traže klasičnije modele i krojeve. Di Caprio Comfort zamijenio je brand label vartek& odnosno Varteks International.

▶ T. LORD T. LORD

Ekskluzivna modna marka - šivanja po mjeri, koja je nastala kao prirodna nadogradnja gotovo stoljetne tradicije u izradi odijela - T. Lord, sinonim je za odijelo & više.

Stoljetnoj tradiciji Varteksa i kvaliteti u izradi odijela, dodana je najmodernija tehnologija koja daje maksimalnu preciznost pri krojenju i izradi odjeće. Najfinije tkanine najpoznatijih talijanskih proizvođača, znanje i iskustvo varteksovih majstora i modnih savjetnika te savršeno oblikovani modeli, čine jedinstvena personalizirana odijela T. Lord.

U komunikaciji se T. Lord koristi s ekstenzijom „by Varteks“ kako bi se dodatno naglasili atributi provjerene tradicije i kvalitete.

KORPORATIVNA ODJEĆA I ODJEĆA ZA SPECIJALNE NAMJENE

U razvoju poslovanja i širenju ponude Varteks Grupe, važno mjesto zauzima ponuda odjeće za specijalne namjene i korporativno odijevanje. Za taj segment proizvodnje i prodaje odjeće, neophodno je iskustvo, kvaliteta i kontinuirano praćenje razvoja tehničkih karakteristika proizvoda. Proizvodi su prvenstveno zahtjevni i specifični u svom funkcionalnom dijelu te u dijelu izdržljivosti uz postizanje potrebne ugodnosti u specifičnim uvjetima korištenja.

Taj vid prodaje bilježi kontinuirani razvoj i otvara nove mogućnosti, kako u obimu posla tako i u širenju poslova na moguća nova tržišta.

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 2016. GODINI

Elementi poslovanja 2016. godina Varteks d.d. / Varteks Grupa

(tis. HRK)

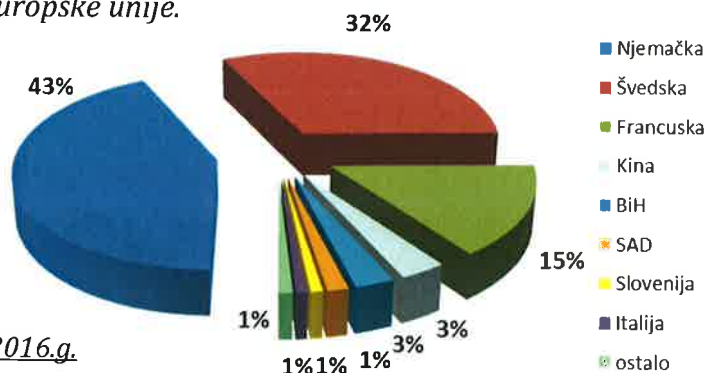
Elementi	Varteks d.d.				Varteks Grupa			
	Realizirano 2015.	Realizirano 2016.	Odstupanje od 2015. u tis. HRK u %		Realizirano 2015.	Realizirano 2016.	Odstupanje od 2015. u tis. HRK u %	
Ukupni prihodi	168.789	160.521	-8.268	-4,9%	231.670	195.223	-36.447	-15,7%
Poslovni prihodi	165.479	154.916	-10.563	-6,4%	229.164	192.026	-37.138	-16,2%
Prihodi od prodaje	159.753	150.734	-9.019	-5,6%	214.615	186.571	-28.044	-13,1%
Izvoz	90.952	83.323	-7.629	-8,4%	90.968	83.338	-7.630	-8,4%
Financijski prihodi	3.310	5.605	2.295	69,3%	2.506	3.197	691	27,6%
Ukupni rashodi	186.742	176.448	-10.294	-5,5%	240.598	210.763	-29.835	-12,4%
Poslovni rashodi	176.247	163.516	-12.731	-7,2%	230.847	200.486	-30.361	-13,2%
Financijski rashodi	10.495	12.932	2.437	23,2%	9.751	10.277	526	5,4%
Rezultat poslovanja*	-17.953	-15.927	2.026	11,3%	-8.928	-15.540	-6.612	-74,1%
kamate	7.121	7.417	296	4,2%	7.034	7.274	240	3,4%
EBIT	-10.832	-8.510	2.322	21,4%	-1.894	-8.266	-6.372	-336,4%
amortizacija	8.345	8.059	-286	-3,4%	8.381	8.115	-266	-3,2%
EBITDA	-2.487	-451	2.036	81,9%	6.487	-151	-6.638	-102,3%

*poslovanje Varteks Grupe u prethodnoj 2015. godini pod utjecajem je jednokratne stavke izvanrednog prihoda povezanog društva u Velikoj Britaniji kao pripreme za pokrenuti postupak zatvaranja te kompanije koja u 2016. godini nema poslovnih aktivnosti. Bez tog utjecaja rezultat na Grupi u 2016. godini kroz redovne poslovne aktivnosti bolji je za 1,5 mil. kn u odnosu na 2015. godinu

U 2016. godini smanjen je gubitak poslovanja matičnog društva Varteks za više od 11% i iznosi 15,9 mil. kn, dok je u 2015. godini gubitak iznosio 17,9 mil. kn. Na nivou Grupe ukupni rezultat poslovanja u 2016. godini je gubitak od 15,5 milijuna kn te je u odnosu na rezultate poslovanja Grupe u 2015. godini, gubitak veći za 6,6 mil. kn. Specifičnost odnosa rezultata poslovanja na nivou Grupe pojašnjena je u tekstu ispod tablice elemenata poslovanja.

U 2016. godini, Varteks Grupa realizirala je ukupne prihode u iznosu od 195,2 mil. kuna koji su 15,7% manji u odnosu na ukupne prihode 2015. godine, dok su ukupni rashodi manji za 12,9%.

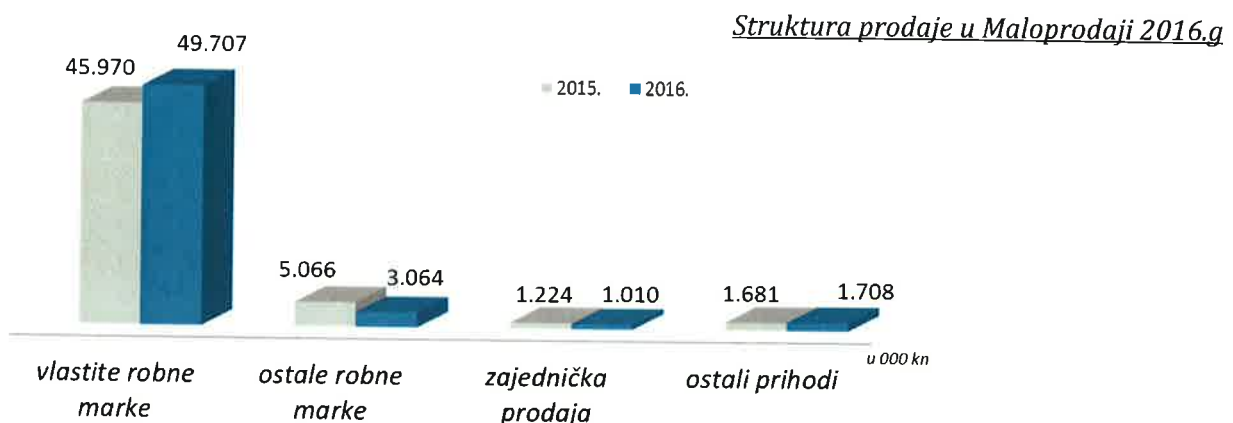
Prihodi od prodaje realizirani su u iznosu od 186,6 milijuna kuna što je 12,9% manje u odnosu na prethodnu godinu. U izvozu je realizirano 44,7% od ukupno ostvarenih prihoda od prodaje. Izvoz je najvećim dijelom realiziran na tržištima Europske unije.



Struktura izvoza po zemljama 2016.g.

Dio odstupanja u prihodima, vezan je uz poslove odjeće za specijalne namjene i ugovore kojima se obnavlja službena odjeća u određenim ciklusima te uz to što neki od tih ugovora nemaju kontinuitet u obnavljanju nabave svake godine, kao što se to dijelom odnosilo i na 2016. godinu.

Unatoč navedenim odstupanjima, važno je napomenuti da prodaja vlastitih robnih marki u maloprodaji bilježi porast od 8% dok je ukupni promet u maloprodaji u odnosu na 2015. godinu veći za 2%.



Kroz cijelu 2016. godinu, Grupa je poslovala u uvjetima otežane likvidnosti što je utjecalo i na postignute rezultate poslovanja.

3. POSLOVANJE U OKRUŽENJU

Prema prvim, još uvijek neslužbenim podacima (izvor DZS, obrada HGK), kretanje domaće industrijske proizvodnje u 2016. godini pozitivno je u odnosu na prethodnu godinu te je zabilježen rast od 5%. Ipak, prošlogodišnja razina industrijske proizvodnja u zemlji još je uvijek značajno manja u odnosu na onu prije početka krize (10,3% manja u odnosu na 2008. godinu). To vrijedi i za podatke o osobnoj potrošnji u maloprodaji koja bilježi rast od 4% tijekom 2016. godine, ali i dalje je na razini značajno nižoj u odnosu na razdoblje prije gospodarske krize (11% manje u odnosu na 2008. godinu).

Unatoč tome što dio ekonomskih pokazatelja u hrvatskom gospodarstvu u 2016. godini bilježi pozitivan trend, problematika nelikvidnosti u gospodarstvu i dalje je značajno prisutna. Zavisno od specifičnih karakteristika proizvodnje ili dugog ciklusa od proizvodnje do povrata kroz prodaju, pitanje nelikvidnosti negdje je više, a negdje manje izražena, ali je još uvijek prisutno kao značajan problem u gospodarstvu.

Uz to, strukturni problemi u domaćem gospodarstvu, ukazuju da je nužan veći fokus na industriju i prerađivački sektor. Tekstilnoj industriji, kao dijelu prerađivačke industrije svakako treba dati odgovarajući strateški značaj kada su u pitanju nacionalne industrijske politike. To je branša koja se veže uz važne temeljne pokazatelje kao što su; značajna izvozna orijentiranost, neto izvozni efekt, regionalna koncentriranost te zapošljavanje teško zapošljive radne snage. Važno je napomenuti da je broj zaposleni u 2016. u Proizvodnji odjeće smanjen gotovo za 11% u odnosu na 2015. godinu, što samo potvrđuje opće prisutnu problematiku vezanu uz zapošljavanje i problematiku postojećih nacionalnih industrijskih politika.

U tim uvjetima, u 2016. godini Grupa je poslovala otežano, najviše vezano uz potrebnu likvidnost.

4. RIZICI U POSLOVANJU I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Grupa prati i djeluje na sve vrste finansijskih rizika kojima je izloženo, a koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti, te nastoji umanjiti njihov mogući utjecaj.

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. Potraživanja koja su bila sporna, vrijednosno su usklađena te se i na taj način umanjio prijenos mogućeg daljnjeg rizika.

Rizik u likvidnosti kontinuirano se prati te se poduzimaju dodatne aktivnosti u cilju osiguranja potrebnih finansijskih sredstava. Grupa redovito izrađuje dnevni, mjesečni i godišnji pregled potrebnog novčanog tijeka, prati i analizira odstupanja te prema potrebi radi na osiguranju dodatnih izvora neophodnih za uravnoteženje priliva i obveza.

Valutni rizik kod Grupe vezan je uz moguću značajniju promjenu tečaja inozemnih valuta. Ta promjena može biti vezana uz kupovinu i prodaju dobara i usluga, te korištenje kredita ugovorenih u EUR-ima. Grupa u svojim odnosima uvoza i izvoza bilježi pozitivnu razliku, dok je u dijelu kreditne zaduženosti i povrata kredita, tijekom godine bila izložena utjecaju kretanja EUR-a.

5. DJELOVANJE GRUPE NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Grupa kontinuirano provodi analize i aktivnosti neophodne za daljnji razvoj vlastitih poslovnih procesa kao preduvjet za nastavak uspješne provedbe restrukturiranja i unapređenja poslovanja.

Proizvodni procesi tehnički se razvijaju i unapređuju kako bi se osiguralo postizanje potrebnih, visokih standarda kvalitete u proizvodnji proizvoda za vlastite potrebe i proizvoda za potrebe renomiranih svjetskih modnih kuća te odjeće za specijalne namjene. Cilj je osigurati i održati traženu kvalitetu i potrebnu efikasnost proizvodnje.

Promjene kupovnih navika i potreba krajnjih kupaca odjeće, kontinuirano se istražuju i analiziraju. Sukladno tome, prodajni procesi prilagođavaju se i razvijaju prema karakteristikama i specifičnostima pojedinih tržišta, a u okvirima vlastite modne prepoznatljivosti. Uvode se po potrebi novi alati ponude i prodaje, kojima je krajnji cilj zadovoljiti krajnjeg kupca pružanjem optimalne ponude i stvaranjem kompletnog doživljaja kupnje. Razvoj je bitan i u dijelu dizajniranja odjeće koje prati modnu orijentiranost ciljane skupine krajnjih kupaca.

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

6. OČEKIVANA TRŽIŠNA PRISUTNOST

U 2017. godini cilj je osnažiti i proširiti tržišnu prisutnost kroz više aktivnosti koje su u tijeku ili će se tek implementirati kroz maloprodajne i veleprodajne kanale prodaje.

U maloprodaji se nastavlja ili uvodi; standardizacija shop koncepta sa fokusom na vizual merchandising aktivnosti, širenje programa vjernosti, širenje korporativnih ugovora, jačanje prodajnog kanala šivanja po mjeri kroz otvaranje novih prodajnih punktova u Zagrebu i Split

U veleprodaji naglasak je na izvozu kroz; jačanje portfelja ponude s novim segmentima (svečani corner i trave-for-ever) te zaključivanje poslova s već ostvarenim kontaktima na novim izvoznim tržištima

U poslovima za specijalne namjene i korporativno odijevanje prvenstveno je tržište vezano uz domaće kupce odjeće za specijalne namjene te korporacije i institucije sa vlastitim korporativnim kodeksom odijevanja (uniforme, korporativna odjeća).

Na nekim od inozemnih tržišta već su realizirani kontakti i u tijeku su pregovori u okviru kojih tijekom 2017. godine postoji mogućnost iskoraka i širenja sa postojećeg domaćeg tržišta na inozemno.

U prodaji proizvodnih usluga fokus je i dalje na kupcima Europske unije s naglaskom na poznate svjetske brandove, te na višegodišnje, stabilne poslovne partnere. Paralelno se rade i kolekcije za nekoliko novih kupaca te će se u 2017. godini selektirano procijeniti mogući rast i prodaja u okviru tog dijela tržišta.

8. OČEKIVANE AKTIVNOSTI I RAZVOJ U BUDUĆNOSTI

U budućem periodu poslovanja, Varteks Grupa nastavlja sa aktivnostima daljnjeg restrukturiranja i razvoja kao preduvjeta za rast prihoda i rezultata iz redovnih poslovnih aktivnosti. Posebna pažnja usmjerena je na uravnoteženje financijskog položaja Grupe kroz osiguranje potrebne likvidnosti te na nastavak kadrovske restrukturiranja dijelova sustava i realizaciju ciljanih razvojnih projekata. Konkretna primjena i provedba istih, osigurava preduvjete za stabilizaciju poslovnih procesa i smanjenje rizika u daljnjem poslovanju Grupe.

Jedna od aktivnosti je prodaja ili prenamjena dijela imovine koja se trenutno nalazi van poslovne funkcije ili nije u cijelosti poslovno iskorištena. Tijekom 2016. godine provedena je parcelacija matične lokacije Društva kako bi se imovinom, a posebno nekretninama upravljalo što efikasnije. Time su jasnije razgraničene funkcionalne cjeline svake pojedine čestice te omogućena daljnja optimalizacija njihovog korištenja i olakšana provedba prodaje ili prenamjene prostora.

U 2017. i 2018. godini, planira se prodaja/prenamjena dijela nekretnina na matičnoj lokaciji i prodaja nekretnina na području ex-yu. Cilj je optimizirati korištenje postojećih nekretnina te rasteretiti Društvo od dijela nekretnina koje nisu u funkciji. Kroz priljev od prodaje nekretnina poboljšat će se likvidnost što će omogućiti dodatno smanjenje obveza i time utjecati na uravnoteženje bilančnih pozicija i stabilizaciju poslovnih procesa. Dodatni efekt koji se time postiže je i smanjenje rashoda u dijelu troškova vezanih uz nekretnine i troškova vezanih uz postojeće obveze. Pregovori s potencijalnim kupcima za pojedine nekretnine su u tijeku, te se u 2017. godini

očekuje realizacija prodaje dijela imovine. U okviru aktivnosti vezanih uz nekretnine. Društvo planira provesti i redovno preispitivanje fer vrijednosti revalorizirane imovine.

Kako bi se osiguralo uravnoteženje financijskog položaja Društva, provedba razvojnih projekata i nastavak projekata restrukturiranja, Uprava Društva je tijekom 2016. godine nastavila pregovore s potencijalnim investitorima vezano uz dokapitalizaciju Društva. Cilj dokapitalizacije je i povećanje iznosa temeljnog kapitala. Time bi se postigla potrebna adekvatnost kapitala i kvalitetniji odnos u strukturi Bilance. Dokapitalizacija Društva planira se provesti početkom trećeg kvartala 2017. godine.

Razvoj Grupe, osim razvoja osnovnih poslovnih i upravljačkih procesa, planira se i kroz projekte ulaganja u novu tehnologiju, prodajne alate, informatičku podršku i dizanje energetske učinkovitosti sustava.

Nakon što je provedena prva faza dizanja energetske učinkovitosti kroz projekt unapređenja energetskog toplinskog i pogonskog sustava u proizvodnji, u drugoj fazi započet je projekt uvođenja led rasvjete u proizvodne pogone. Projekt je finalno definiran krajem 2016. godine, sa prvim aktivnostima započeto je početkom 2017. godine te se u cijelosti planira realizirati u 2017. godini.

U tijeku je i projekt implementacije novog, integriranog informatičkog sustava. Projekt je pokrenut u 2016. godini te se implementacija prvih modula očekuje u prvom i drugom kvartalu 2017. godine. Početkom 2016. godine otvoren je i novi pogon za proizvodnju odjeće za specijalne namjene u kojem se posebna pažnja posvećuje praćenju tehničkih zahtjeva i standarda koji su u ovom segmentu proizvodnje izuzetno visoki. Cilj je kroz vlastiti proizvodni pogon zadržati i pratiti nivo potrebne tehničke podrške.

Uz navedene razvojne projekte, tijekom 2017. i 2018. godine planira se dijelom obnoviti i neophodni dio opreme u proizvodnji. U dijelu razvoja prodajnih aktivnosti važno je napomenuti unapređenje projekta „šivanje po mjeri“ kroz uspostavu novih maloprodajnih punktova u Hrvatskoj i jačanje specijalizirane informatičke infrastrukture namijenjene tehničkom razvoju tog projekta.

S obzirom na navedenu problematiku te na dodatni period stabilizacije poslovanja koji će obuhvatiti značajan dio 2017. godine, u prvom kvartalu 2017. godine još se ne očekuje pozitivan efekt na rezultate poslovanja.

U 2017. cilj je kroz navedene mjere i aktivnosti na nivou godine realizirati rast prihoda od prodaje, povećati efikasnost proizvodnje i prodaje, dodatno smanjiti troškove u svim poslovnim segmentima, rasteretiti Društvo posebno u dijelu imovine koja se ne koristi, smanjiti zaduženost te uravnotežiti imovinu i izvore.

Uprava Društva kroz mjere i aktivnosti restrukturiranja koje su provedene ili su u tijeku, kroz razvojne projekte, te kroz navedene dodatne aktivnosti uravnoteženja i unapređenja poslovanja, očekuje do kraja 2017. godine, značajan pozitivan utjecaj na financijsku stabilnost i nastavak poslovanja te na rezultate poslovanja Društva i Grupe.

Varteks d.d.

Predsjednik Uprave

Zoran Košćec

Član Uprave:

Nenad Davidović
VARTEKS d. d.
/ Zagreb, HR-10000 VARAŽDIN / 10

Član Uprave

Miljenko Vidaček

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja (dalje u tekstu: Kodeks), kojeg su zajednički izradile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačka burza d.d. Zagreb, a objavljen je na službenim stranicama Zagrebačke burze te je dostupan i u prostorijama Društva.

Tvrtka primjenjuje odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja u najvećoj mjeri u kojoj je to moguće tehnički provesti. Od odstupanja izdvajamo slijedeće; s obzirom da je došlo do isteka mandata članovima Komisije za reviziju, Društvo nije uspjelo iznova oformiti komisiju do rokova za izdavanje revidiranih izvješća te u tom dijelu odstupa od preporuka Kodeksa. Odstupanje se kompenzira kroz suradnju članova Nadzornog odbora sa Revizorom Društva po pitanju potrebnog analiziranja financijskih izvještaja te primjene poslovnih politika Društva.

Društvo ima ustrojen sustav interne kontrole na način da je oformljena Služba unutarnje kontrole. Sustavom unutarnje kontrole osigurava se nadzor točnosti i cjelovitosti podataka koji se odnose na financijske, poslovne i pravne obveze koje mogu predstavljati značajne rizike za Društvo. Procjena rizika financijskog izvještavanja obavlja se putem detaljnih analiza i upravljanja unutarnjim i vanjskim rizicima kod pripreme realnih i objektivnih financijskih izvještaja sukladno računovodstvenim politikama Društva.

Nadzor nad vođenjem poslova Društva provodi Nadzorni odbor u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Statuta Društva. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova dio je Godišnjeg izvješća koje se podnosi Glavnoj skupštini.

Društvo ima tri člana Uprave – predsjednika Uprave i dva člana Uprave. Nadzorni odbor Društva ima sedam članova od kojih je jedan ujedno i predstavnik radnika kojeg imenuje Radničko vijeće Društva.

Podaci o značajnim imateljima dionica dostupni su na službenim web stranicama Zagrebačke burze (www.zse.hr) i web stranicama Društva (www.varteks.hr). Društvo nema imatelje vrijednosnih papira s posebnim pravima kontrole, kao ni imatelje vrijednosnih papira s ograničenjima prava glasa na određeni postotak ili broj glasova. Društvo nema posebna pravila o imenovanju i opozivu imenovanja članova Uprave i Nadzornog odbora i izmjenama Statuta, kao niti posebna pravila o ovlastima članova Uprave i Nadzornog odbora, te posebice nema pravila o ovlasti da izdaju dionice Društva ili stječu vlastite dionice. Na sve ove odnose primjenjuju se odredbe Zakona o trgovačkim društvima i odredbe Statuta Društva.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA VARTEKS GRUPU ZA 2016. GODINU

Članovi Uprave i Nadzornog odbora na dan 31.12.2016. godine imaju u vlasništvu dionice Društva kako slijedi:

Ime i prezime	Broj dionica	% udjela
Zoran Koščec - predsjednik Uprave	82.147	3,70
Miljenko Vidaček - član Uprave	7.436	0,33
Nenad Davidović - član uprave	2.195	0,10
Igor Žonja - predsjednik Nadzornog odbora	865	0,04
Božica Čiček Mutavdžić - član Nadzornog odbora	140	0,01
Marijan Mitrović - član Nadzornog odbora	264	0,01
ukupno:	93.047	4,19

Varteks d.d.

Predsjednik Uprave

Zoran Koščec

Član Uprave:

Nenad Davidović

Član Uprave

Miljenko Vidaček





Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

***VARTEKS D.D. VARAŽDIN
GRUPA***

***KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ZA 2016. GODINU***

VARAŽDIN, TRAVANJ 2017.

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	<i>1 – 5</i>
<i>KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine</i>	<i>6 - 7</i>
<i>Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2016. godine</i>	<i>8 – 9</i>
<i>Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine</i>	<i>10</i>
<i>Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine</i>	<i>11 – 12</i>
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	<i>13 - 90</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), odobrenim od strane Europske unije, 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 Grupa ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će 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 6 do 90 odobreni su od strane Uprave matičnog društva 25. travnja 2017. godine:

Potpisali za i u ime Uprave:

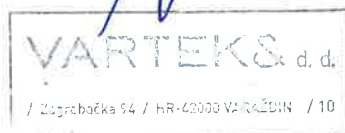
Zoran Košćec

Predsjednik Uprave

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

Nenad Davidović

Član Uprave



Miljenko Vidaček

Član Uprave

NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA VARTEKS d.d. VARAŽDIN**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA****Izvešće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja*****Mišljenje s rezervom***

Obavili smo reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Društva VARTEKS d.d. Varaždin (Društvo) i njegovih ovisnih društava (Grupa), koji obuhvaćaju konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2016., konsolidirani račun dobiti i gubitka, konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima i konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u našem izvješću neovisnog revizora u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom priloženi godišnji konsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Grupe na 31. prosinca 2016., njenu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Konsolidirani financijski izvještaji Grupe Varteks Varaždin za 2016. godinu ne uključuju ovisna društva Varteks D.o.o.e.l. Skopje, Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Varteks Trgovinu d.o.o. Široki Brijeg i Varteks Textiles London iako matično društvo ima kontrolu nad navedenim društvima. Financijski izvještaji navedenih društava nisu nam prezentirani, pa nismo u mogućnosti procijeniti utjecaj istih na financijske izvještaje Grupe Varteks.

2. Neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina (zemljišta i građevinskih objekata) Grupe iskazana je u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) u iznosu od 336.180.706 kn. Grupa je u matičnom društvu 2011. godine primijenila model revalorizacije (umjesto dotadašnjeg modela troška) i revalorizirala vrijednost nekretnina, formirala revalorizacijske rezerve i odgođenu poreznu obvezu. Daljnja revalorizacija nakon 2011. godine nije provedena.

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 nisu predloženi dokazi 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.

Osnova za mišljenje s rezervom (nastavak)

2. U okviru zaliha Grupe iskazanih u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) iskazana je vrijednost zaliha sirovina i materijala i rezervnih dijelova u iznosu od 1.757.729 kn koje nisu uključene u proces proizvodnje kroz vremenski period dulji od godine dana. Zalihe nisu iskazane po trošku ili neto nadoknadivoj vrijednosti ovisno o tome što je niže, nego isključivo po trošku što predstavlja odstupanje od MRS-a 2. Evidencije Grupe pokazuju da bi bio potreban dodatan ispravak vrijednosti zaliha kako bi se svele na neto nadoknadivu vrijednost. U skladu s tim, povećala bi se vrijednost rashoda vrijednosnih usklađenja kratkotrajne imovine Grupe.

3. Grupa je dužna objaviti određene podatke sukladno Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 7 - Financijski instrumenti: objavljivanje i Međunarodnom standardu financijskog izvješćivanja 8 - Poslovni segmenti koje na dan 31. prosinca 2016. godine nije objavila.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Skrećemo pozornost na visinu ostvarenih kumuliranih gubitaka u poslovanju Grupe i na visinu ukupnih kratkoročnih obveza Društva koje na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 107.437.025 kn (prethodne godine 80.827.723 kn), a u okviru kojih se iznos od 26.540.523 kn odnosi na dugoročne obveze po osnovu kreditnih i ostalih obveza koje su dospjele ili dospijevaju u 2016. godini (prethodne godine u ukupnim kratkoročnim obvezama kreditne i ostale obveze koje dospijevaju 2015. godine iznose 16.191.210 kn) (veza bilješka 3.14.).

Skrećemo pozornost na bilješku 3.26. 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.

Skrećemo pozornost na bilješku 1.3. uz ove financijske izvještaje koja opisuje uvjete poslovanja Grupe u 2016. godini i procjenu Uprave da će mjere i aktivnosti restrukturiranja osigurati financijsku stabilnost i nastavak poslovanja Grupe. Navedena procjena upućuje na značajnu neizvjesnost koja može stvoriti značajnu sumnju u mogućnost Grupe za nastavkom neograničenosti vremena poslovanja ukoliko Grupa ne realizira cjeloviti plan restrukturiranja.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s navedenim pitanjima.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 3.25. – Značajniji sudski sporovi uz ove financijske izvještaje po kojima Grupa nije rezervirala troškove za tražbine tužitelja koje nisu u cijelosti evidentirane u poslovnim knjigama. Sudski sporovi nisu okončani, a ishod se očekuje u korist Grupe. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih konsolidiranih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Osim pitanja opisanih u Odjeljku osnova za mišljenje s rezervom i u Odjeljku za značajnu neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem odredili smo da nema drugih pitanja koja trebamo priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. Osim krivih iskaza ostalih informacija koji se odnose na stavke kod kojih su utvrđena odstupanja od MSFI opisana u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, u vezi s tim nemamo ništa za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje konsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Grupe da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Grupi ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Grupa.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji konsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Grupe.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Grupe da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Grupa prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Grupe za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Grupe za 2016. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Grupe za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Grupe i njenog okruženja stečenog u okviru revizije, ustanovili smo da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Grupe koji se odnose na stavke kod kojih su utvrđena odstupanja od MSFI opisana u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključena u godišnje izvješće Grupe za 2016. godinu u skladu je sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključena u godišnje izvješće Grupe za 2016. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Grozdana Šimpović-Brlek.

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

Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 25. travnja 2017. godine

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

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ
SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
od 01.01. do 31.12.2016. godine**

	Bilješka	2015.	2016.
POSLOVNI PRIHODI	2.1.1.	229.163.772	192.025.550
Prihodi od prodaje	2.1.1.1.	214.614.772	186.571.424
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	2.1.1.2.	393.157	216.403
Ostali poslovni prihodi	2.1.1.3.	14.155.843	5.237.723
POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	(230.846.952)	(200.485.872)
Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		(727.628)	1.399.892
Materijalni troškovi	2.2.1.1.	(125.841.124)	(100.063.211)
a) Troškovi sirovina i materijala		(57.205.530)	(49.561.023)
b) Troškovi prodane robe		(45.533.975)	(34.541.643)
c) Ostali vanjski troškovi		(23.101.619)	(15.960.545)
Troškovi osoblja	1.9.,2.2.1.2.	(73.527.268)	(74.179.422)
a) Neto plaće i nadnice		(47.966.451)	(48.416.237)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(14.699.742)	(14.836.048)
c) Doprinosi na plaće		(10.861.075)	(10.927.137)
Amortizacija	2.2.1.3.	(8.380.665)	(8.115.034)
Ostali troškovi	2.2.1.4.	(17.968.543)	(16.383.394)
Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.5.	(1.025.378)	(796.501)
a) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(1.025.378)	(796.501)
Ostali poslovni rashodi	2.2.1.6.	(3.376.346)	(2.348.202)
FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	2.505.996	3.197.891
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		81.243	-
Ostali prihodi s osnove kamata		508.756	260.105
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		1.897.851	2.937.786
Ostali financijski prihodi		18.146	-
FINANCIJSKI RASHODI	2.2.2.	(9.751.349)	(10.277.700)
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		(81.243)	-
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(7.034.471)	(7.273.666)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(1.888.768)	(2.145.055)
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		(436.545)	(522.247)
Ostali financijski rashodi		(310.322)	(336.732)
UKUPNI PRIHODI	1.6.,2.1.	231.669.768	195.223.441
UKUPNI RASHODI	1.7.,2.2.	(240.598.301)	(210.763.572)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.4.	(8.928.533)	(15.540.131)
POREZ NA DOBIT	1.10.,2.3.	(165.961)	(92.094)
GUBITAK RAZDOBLJA	2.4.	(9.094.494)	(15.632.225)

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O OSTALOJ
SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
od 01.01. do 31.12.2016. godine
- nastavak -**

Ostala sveobuhvatna dobit/gubitak prije poreza	2.4.	<u>(9.094.494)</u>	<u>(15.632.225)</u>
Tečajne razlike		(212.920)	
Ostale nevlasničke promjene kapitala		222.772	236.952
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		<u>2.831.194</u>	<u>2.820.928</u>
Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak		<u>2.841.046</u>	<u>3.057.880</u>
SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA	2.4.	<u>(6.253.448)</u>	<u>(12.574.345)</u>

Potpisali za i u ime Društva dana 25. travnja 2017. godine:

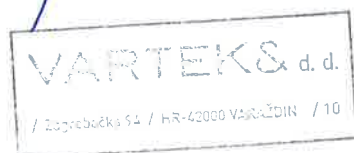
Zoran Košćec

Predsjednik Uprave



Nenad Davidović

Član Uprave

Miljenko Vidaček

Član Uprave



KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
na dan 31. prosinca 2016. godine

AKTIVA	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
		<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
DUGOTRAJNA IMOVINA		394.842.464	387.421.394
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.12.,3.1.	2.364.416	2.311.584
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		1.835.116	1.732.284
<i>Goodwill</i>		529.300	529.300
<i>Predujmovi na nabavu nematerijalne imovine</i>		-	50.000
MATERIJALNA IMOVINA		369.879.004	363.057.757
<i>Zemljište</i>	1.11.,3.2.	72.089.887	72.089.888
<i>Građevinski objekti</i>		268.325.052	264.090.818
<i>Postrojenja i oprema</i>		25.072.523	24.478.261
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>		2.487.164	2.127.274
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>		1.672.330	39.468
<i>Ostala materijalna imovina</i>		232.048	232.048
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.15.	19.471.953	18.900.785
<i>Ulaganja u udjele (dionice) društva povezanih sudjelujućim interesom</i>	3.3.	1.855.034	1.855.034
<i>Dani zajmovi, depoziti i sl.</i>	3.4.	15.704.838	15.570.215
<i>Ostala dugotrajna financijska imovina</i>	3.5.	1.912.081	1.475.536
POTRAŽIVANJA		3.127.091	3.151.268
<i>Ostala potraživanja</i>	3.6.	3.127.091	3.151.268
KRATKOTRAJNA IMOVINA		57.335.948	56.259.352
ZALIHE	1.13.,3.7.	30.955.715	31.126.968
<i>Sirovine i materijal</i>		16.593.449	15.731.668
<i>Proizvodnja u tijeku</i>		696.601	609.532
<i>Gotovi proizvod</i>		7.438.859	8.376.215
<i>Trgovačka roba</i>		5.871.002	5.693.259
<i>Predujmovi za zalihe</i>		355.804	716.294
POTRAŽIVANJA	1.14.	22.447.678	23.202.650
<i>Potraživanja od kupaca</i>	3.8.	11.174.090	12.407.506
<i>Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika</i>	3.9.2.	144.353	77.580
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	3.9.1.	8.798.395	8.437.350
<i>Ostala potraživanja</i>	3.9.3.	2.330.840	2.280.214
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	1.15.	1.081.958	189.544
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	3.10.	1.081.958	189.544
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.16.,3.11.	2.850.597	1.740.190
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.17.,3.12.	1.918.739	1.550.429
UKUPNO AKTIVA		454.097.151	445.231.175
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.22.	16.791.468	12.183.368

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)

na dan 31. prosinca 2016. godine

- Nastavak -

PASIVA	<i>Bilješke</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2016.</u> <i>(u kn)</i>
KAPITAL I REZERVE	<i>1.18.,3.13.</i>	225.519.192	214.865.676
<i>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</i>		<i>111.040.350</i>	<i>111.040.350</i>
<i>REZERVE IZ DOBITI</i>		<i>1.489.063</i>	<i>1.737.715</i>
<i>Rezerve za vlastite dionice</i>		<i>9.182.650</i>	<i>9.182.650</i>
<i>Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)</i>		<i>(9.182.650)</i>	<i>(9.182.650)</i>
<i>Ostale rezerve</i>		<i>1.489.063</i>	<i>1.737.715</i>
<i>REVALORIZACIJSKE REZERVE</i>		<i>169.359.566</i>	<i>171.280.395</i>
<i>ZADRŽANA DOBI ILI PRENESENI GUBITAK</i>		<i>(47.275.293)</i>	<i>(53.560.559)</i>
<i>Preneseni gubitak</i>		<i>(47.275.293)</i>	<i>(53.560.559)</i>
<i>DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE</i>		<i>(9.094.494)</i>	<i>(15.632.225)</i>
<i>Gubitak poslovne godine</i>		<i>(9.094.494)</i>	<i>(15.632.225)</i>
DUGOROČNE OBVEZE	<i>1.20.,3.14.</i>	147.450.029	122.332.271
<i>Obveze za zajmove, depozite i sl.</i>	<i>3.14.1.</i>	<i>71.840</i>	<i>-</i>
<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	<i>3.14.2.</i>	<i>84.694.858</i>	<i>72.390.553</i>
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	<i>3.14.3.</i>	<i>19.355.803</i>	<i>11.751.001</i>
<i>Ostale dugoročne obveze</i>	<i>3.14.4.</i>	<i>987.636</i>	<i>592.582</i>
<i>Odgodena porezna obveza</i>	<i>1.9.,3.14.5.</i>	<i>42.339.892</i>	<i>37.598.135</i>
KRATKOROČNE OBVEZE	<i>1.21.</i>	80.827.723	107.437.025
<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	<i>3.15.1.,3.24.</i>	<i>2.092.092</i>	<i>5.398.782</i>
<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	<i>3.15.2.</i>	<i>13.901.809</i>	<i>34.597.892</i>
<i>Obveze za predujmove</i>	<i>3.16.</i>	<i>1.221.971</i>	<i>1.419.036</i>
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	<i>3.17.</i>	<i>42.844.475</i>	<i>45.676.198</i>
<i>Obveze prema zaposlenicima</i>	<i>1.8.,3.18.</i>	<i>5.373.921</i>	<i>5.259.873</i>
<i>Obveze za poreze, doprinose i slična davanja</i>	<i>1.9.,3.19.</i>	<i>11.656.073</i>	<i>11.854.148</i>
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	<i>3.20.</i>	<i>3.737.382</i>	<i>3.231.096</i>
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	<i>1.22.,3.21.</i>	300.207	596.203
UKUPNO PASIVA		454.097.151	445.231.175
IZVANBILANČNI ZAPISI	<i>3.22.</i>	16.791.468	12.183.368

Potpisali za i u ime Društva dana 25.travnja 2017. godine:

Zoran Koščec

Predsjednik Uprave

Nenad Davidović

Član Uprave

Miljenko Vidaček

Član Uprave

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01. do 31.12.2016. godine**

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

2016.
(u kn)

	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (Gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2016.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.489.063	169.359.566	(47.275.293)	(9.094.494)	225.519.192
Odluka Skupštine – raspored gubitka	-	-	-	-	-	(9.094.494)	9.094.494	-
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	(15.632.225)	(15.632.225)
Realizirana rev. rezerva	-	-	-	-	(2.256.742)	2.256.742	-	-
Realizirana porezna obveza	-	-	-	-	-	564.186	-	564.186
Ostala dobit	-	-	-	248.652	-	(11.700)	-	236.952
Promjena uvjeta oporezivanja (bilješka 3.14.5.)	-	-	-	-	4.177.571	-	-	4.177.571
Stanje 31. prosinca 2016.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.737.715	171.280.395	53.560.559	15.632.225	214.865.676

Potpisali za i u ime Društva dana 25. travnja 2017. godine:

Zoran Košćec

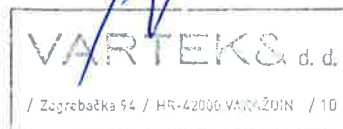
Predsjednik Uprave

Nenad Davidović

Član Uprave

Miljenko Vidačak

Član Uprave



Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

od 01.01. do 31.12.2016. godine

Indirektna metoda

u kn

	2015.	2016.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije oporezivanja	(8.928.533)	(15.540.131)
Usklađenja:	15.121.956	16.243.818
Amortizacija	8.380.665	8.115.034
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(211.886)	(199.755)
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	436.545	522.247
Prihodi od kamata i dividendi	(508.756)	(260.105)
Rashodi od kamata	7.034.471	7.273.666
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	(9.083)	792.731
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	6.193.423	703.687
Promjene u radnom kapitalu:	4.974.803	(8.310.496)
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	(2.351.827)	1.353.996
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	13.127.526	(386.662)
Povećanje ili smanjenje zaliha	(625.262)	(171.253)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	(5.175.634)	(9.106.577)
Novac iz poslovanja	11.168.226	(7.606.809)
Novčani izdaci za kamate	(6.197.523)	(5.132.198)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	4.970.703	(12.739.007)
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	523.858	619.345
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	-	1.463.582
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	523.858	2.082.927
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(3.012.932)	(1.554.557)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(1.196.968)	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(4.209.900)	(1.554.557)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(3.686.042)	528.370

KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
od 01.01. do 31.12.2016. godine
Indirektna metoda – nastavak

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
<i>Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi</i>	65.477.035	66.081.592
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	65.477.035	66.081.592
<i>Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata</i>	(66.042.276)	(54.981.362)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(66.042.276)	(54.981.362)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(565.241)	11.100.230
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	719.420	(1.110.407)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	2.131.177	2.850.597
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	2.850.597	1.740.190

Potpisali za i u ime Društva dana 25. travnja 2017. godine:

Zoran Košćec

Predsjednik Uprave

Nenad Davidović

Član Uprave

Miljenko Vidaček

Član Uprave



Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

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,
- kupnja i prodaja robe;
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu;

Na dan 31. prosinca 2016. godine Grupa zapošljava 1.303 (2015. godine 1.306 zaposlenih djelatnika).

Nadzorni odbor

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

Uprava

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

Predsjednik Glavne skupštine

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

OPĆI PODACI O DRUŠTVU - nastavak

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

<i>Naziv ovisnog društva</i>	<i>Zemlja osnivanja</i>	<i>Udio u vlasništvu 2016.</i>	<i>Udio u glasačkim pravima 2016.</i>	<i>Osnovna djelatnost</i>
<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>

Društva Varteks Textiles Limited London, Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg, Varteks D.o.o.e.l. Skopje i Varteks Mont d.o.o. Podgorica nisu aktivna i ne obavljaju poslovne djelatnosti.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine:

1.1. Izjava o usklađenosti

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je usvojila Europska unija. Financijski izvještaji u skladu su sa Zakonom o računovodstvu (Narodne novine Republike Hrvatske br.78/15,134/15 i 120/16) i Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine Republike Hrvatske br.95/16).

1.2. 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 vode se sukladno važećim propisima. 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), 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.

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Grupa provodi postupke i mjere financijskog restrukturiranja, a procjena i očekivanja Uprave dana su u okviru bilješke 1.3..

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.3. Procjena Uprave o uvjetima poslovanja u 2016. godini i primjeni pretpostavke neograničenog poslovanja u pripremi financijskih izvještaja

Uvjeti poslovanja u 2016. godini

- nastavak restrukturiranja Društva i Grupe
- rezultati restrukturiranja uslijed problematike nelikvidnosti nisu realizirani u cijelosti
- Društvo i Grupa i dalje posluju s gubitkom
- kroz ostvareni gubitak narušena adekvatnost kapitala
- utjecaj na povećanje obveza
- utjecaj na moguću problematiku nastavka poslovanja
- provedba aktivnosti na stabilizaciji poslovnih procesa i osiguranju nastavka poslovanja

Sukladno navedenom, postoji značajna neizvjesnost koja stvara sumnju u sposobnost nastavka vremenski neograničenog poslovanja Društva ukoliko se ne poduzmu dodatne mjere i aktivnosti kojima će se riješiti navedeni problemi. Prikaz planiranih mjera i aktivnosti koje Uprava poduzima ili će poduzeti u iskazane su u nastavku:

Ključne aktivnosti na stabilizaciji poslovanja

U 2017. godini, Varteks i Varteks Grupa nastavljaju s aktivnostima daljnjeg restrukturiranja i razvoja koje su usmjerene na rast prihoda i rezultata iz redovnih poslovnih aktivnosti. Ključne aktivnosti vezane su na uravnoteženje financijskog položaja Društva i Grupe kroz dodatno osiguranje potrebne likvidnosti:

1. prodajom ili prenamjenom dijela imovine koja se trenutno nalazi van poslovne funkcije ili nije u cijelosti poslovno iskorištena
2. dokapitalizacijom Društva

Operativna provedba restrukturiranja i razvoja tako je vezana u konkretne mjere:

- nastavak kadrovske restrukturiranja dijelova sustava
- realizacija ciljanih razvojnih projekata.
- efikasnije upravljanje imovinom, a posebno nekretninama
- kroz provedenu parcelaciju matične lokacije Društva tijekom 2016. godine stvoreni su osnovni preduvjeti za to, jasnije su razgraničene funkcionalne cjeline svake pojedine čestice te omogućena daljnja optimalizacija njihovog korištenja i olakšana provedba prodaje ili prenamjene prostora.
- u 2017. i 2018. godini, planira se prodaja/prenamjena dijela nekretnina na matičnoj lokaciji i prodaja nekretnina na području ex-yu

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.3. Procjena Uprave o uvjetima poslovanja u 2016. godini i primjeni pretpostavke neograničenog poslovanja u pripremi financijskih izvještaja**

- kroz priljev od prodaje nekretnina poboljšat će se likvidnost što će omogućiti dodatno smanjenje obveza i time utjecati na uravnoteženje bilančnih pozicija i stabilizaciju poslovnih procesa.
- dodatni efekt koji se time postiže je i smanjenje rashoda u dijelu troškova vezanih uz nekretnine i troškova vezanih uz postojeće obveze
- pregovori s potencijalnim kupcima za pojedine nekretnine su u tijeku, te se u 2017. godini očekuje realizacija prodaje dijela imovine
- u okviru aktivnosti vezanih uz nekretnine, Društvo planira provesti i redovno preispitivanje fer vrijednosti revalorizirane imovine.
- Uprava Društva je tijekom 2016. godine nastavila pregovore s potencijalnim investitorima vezano uz dokapitalizaciju Društva
- cilj dokapitalizacije je i povećanje iznosa temeljnog kapitala. Time bi se postigla potrebna adekvatnost kapitala i kvalitetniji odnos u strukturi Balance
- dokapitalizacija Društva planira se provesti početkom trećeg kvartala 2017. godine

Konkretna primjena i provedba navedenih aktivnosti osigurava preduvjete za stabilizaciju poslovnih procesa, smanjenje rizika i daljnji nastavak poslovanja Društva i Grupe.

Razvoj

Razvoj Društva i Grupe, osim razvoja osnovnih poslovnih i upravljačkih procesa, planira se i kroz projekte ulaganja u novu tehnologiju, prodajne alate, informatičku podršku i dizanje energetske učinkovitosti sustava.

- provedena je prva faza dizanja energetske učinkovitosti kroz projekt unapređenja energetskog toplinskog i pogonskog sustava u proizvodnji
- u drugoj fazi započet je projekt uvođenja led rasvjete u proizvodne pogone. Projekt je finalno definiran krajem 2016. godine, sa prvim aktivnostima započeto je početkom 2017. godine te se u cijelosti planira realizirati u 2017. godini
- u tijeku je i projekt implementacije novog, integriranog informatičkog sustava. Projekt je pokrenut u 2016. godini te se implementacija prvih modula očekuje u prvom i drugom kvartalu 2017. godine
- početkom 2016. godine otvoren je i novi pogon za proizvodnju odjeće za specijalne namjene u kojem se posebna pažnja posvećuje praćenju tehničkih zahtjeva i standarda koji su u ovom segmentu proizvodnje izuzetno visoki. Cilj je kroz vlastiti proizvodni pogon zadržati i pratiti nivo potrebne tehničke podrške

Uz navedene razvojne projekte, tijekom 2017. i 2018. godine planira se dijelom obnoviti i neophodni dio opreme u proizvodnji. U dijelu razvoja prodajnih aktivnosti važno je napomenuti unapređenje projekta „šivanje po mjeri“ kroz uspostavu novih maloprodajnih punktova Hrvatskoj i jačanje specijalizirane informatičke infrastrukture namijenjene tehničkom razvoju tog projekta.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.3. Procjena Uprave o uvjetima poslovanja u 2016. godini i primjeni pretpostavke neograničenog poslovanja u pripremi financijskih izvještaja (nastavak)

S obzirom na navedenu problematiku te na dodatni period stabilizacije poslovanja koji će obuhvatiti značajan dio 2017. godine, u prvom kvartalu 2017. godine još se ne očekuje pozitivan efekt na rezultate poslovanja.

U 2017. cilj je kroz navedene mjere i aktivnosti na nivou godine realizirati rast prihoda od prodaje, povećati efikasnost proizvodnje i prodaje, dodatno smanjiti troškove u svim poslovnim segmentima, rasteretiti Društvo posebno u dijelu imovine koja se ne koristi, smanjiti zaduženost te uravnotežiti imovinu i izvore.

Uprava Društva kroz mjere i aktivnosti restrukturiranja koje su provedene ili su u tijeku, kroz razvojne projekte, te kroz navedene dodatne aktivnosti uravnoteženja i unapređenja poslovanja, očekuje do kraja 2017. godine, značajan pozitivan utjecaj na financijsku stabilnost i nastavak poslovanja te na rezultate poslovanja Društva i Grupe.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.4. 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
- V-projekt d.o.o. Varaždin, Republika Hrvatska

Obim poslovanja Varteks Grupe smanjen je u uvjetima gospodarske krize i nelikvidnosti te provedbom plana restrukturiranja. Poslovne aktivnosti nekoliko ovisnih 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), a u 2016. godini konsolidacijom nije obuhvaćeno društvo Vartex Textiles Limited iz Londona. U nastavku procesa restrukturiranja Grupe, donijet će se odluke o daljnjem statusu navedenih društava.

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

- eliminacija knjigovodstvenog iznosa matičnog ulaganja u svako ovisno društvo i matičnog dijela u glavnici svake podružnice
- eliminacija unutar grupnih salda potraživanja i obveza
- eliminacija unutar grupnih transakcija koje uključuju prihode i rashode. Kako se interni robni promet obavlja 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.5. Izvještajna valuta**

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

31. prosinca 2015. godine	1 EUR = 7,635047HRK	1 USD = 6,991801 HRK	1 CHF = 7,059683 HRK
31. prosinca 2016. godine	1 EUR = 7,557787 HRK	1 USD = 7,168536 HRK	1 CHF = 7,035735 HRK

1.6. 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.

Državne potpore priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se prihodi sučelili s odgovarajućim rashodima, osim potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Grupi bez budućih povezanih troškova, koja se priznaju kao prihod razdoblja u kojemu je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope i iskazuju u računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Prihod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao prihod i priznaje se na neto osnovi.

1.7. Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao rashod i priznaje se na neto osnovi.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.8. Strane valute**

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

1.9. 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.

1.10. Oporezivanje

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

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

Tekući porez

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka i 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 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.10. Oporezivanje (nastavak)**

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 namjera je sravniti svoju tekuću poreznu imovinu s poreznim obvezama.

Tekući i odgođeni porez za razdoblje

Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka i 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.

1.11. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina koju čine nekretnine, postrojenja i oprema u skladu s odredbama Međunarodnog računovodstvenog standarda 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, ukoliko zadovoljava kriterije priznavanja kao imovine, početno se iskazuje po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Troškovi posudbe povezani s nabavom predmeta dugotrajne materijalne imovine kapitaliziraju se kao dio troška nabave te imovine do trenutka kada su dovršene sve bitne aktivnosti potrebne za pripremu kvalificirane imovine za njezinu namjeravanu upotrebu ili prodaju. Svi ostali troškovi posudbe priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Za predmete i usluge izrađene u vlastitoj režiji i uključene u korištenje kao dugotrajna materijalna imovina utvrđuju se njihovi troškovi nabave u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuju se interni profiti, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava.

Cijena proizvodnje utvrđuje se sukladno odrednicama Međunarodnog računovodstvenog standarda 2 – Zalihe. Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.11. Dugotrajna materijalna imovina(nastavak)

Knjigovodstveni iznos sredstva dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne materijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Od 2011. godine u matičnom se Društvu primjenjuje model revalorizacije za nekretnine (umjesto dotadašnjeg modela troška) i nakon početnog priznavanja predmete dugotrajne materijalne imovine iskazuje po revaloriziranom iznosu, koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasnije akumuliranu amortizaciju i kasnije akumulirane gubitke od umanjenja.

Učestalost revalorizacije ovisi o promjenama fer, odnosno tržišne vrijednosti utvrđene procjenom obavljenom od profesionalno kvalificiranih procjenitelja.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode po slijedećim stopama:

	%
Građevinski objekti	1 – 3
Oprema	1 – 10
Vozila	25
Uredska oprema	10

Zemljišta i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

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.

Za dugotrajnu materijalnu imovinu financiranu iz nepovratnih izvora sredstava primjenjuje se dobitni pristup - državne se potpore priznaju kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom.

1.12. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave. Sredstva nematerijalne imovine priznaju se u slučaju da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati u Grupi, a trošak nabave te imovine može se pouzdano utvrditi.

Sredstva nematerijalne imovine početno se evidentiraju po trošku nabave, koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, uvozne carine, nepovratne poreze, te izravne troškove koji se mogu pripisati pripremi imovine za njenu namjeravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina iskazuje se prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.13. Zalihe**

U troškove nabave zaliha uključuju se kupovna cijena, uvozne carine, porezi (osim onih koji se mogu kasnije povratiti od poreznih vlasti), troškovi prijevoza, rukovanja zalihama i drugi troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju zaliha. Trgovački i količinski popusti, te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Nabava zaliha sirovina i materijala iskazuje se po stvarnom trošku nabave, a obračun utroška je po FIFO metodi.

Sitan inventar iskazuje se po nabavnim cijenama. Trošak sitnog inventara evidentira se jednokratno u trenutku stavljanja sredstva u upotrebu. Sitni inventar čine sredstva materijalne imovine čiji je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost niža od 3.500 kn.

Vrijednost proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje troškove kupnje i troškove konverzije te druge troškove nastale u procesu dovođenja zaliha na njihovu sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (trošak materijala, izravnog rada, odgovarajući dio varijabilnih općih troškova i fiksnih općih troškova i fiksnih općih troškova temeljem normalnog kapaciteta proizvodnje).

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

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi posudbe izvora financiranja zaliha) terete rashode razdoblja u kojem su nastali.

Ukoliko se troškovi zaliha neće moći nadoknaditi u cijelosti, ako su zalihe oštećene ili u cijelosti ili djelomično zastarjele ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, vrijednost zaliha otpisuje se ispod troškova do neto utržive vrijednosti. Iznos otpisa priznaje se kao rashod tekućeg razdoblja.

Ukoliko više ne postoje okolnosti koje su u ranijem razdoblju uzrokovale otpis zaliha ispod troška, iznos bilo kojeg poništenja otpisa vrijednosti zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao prihod do visine prethodno priznatog rashoda.

Kada se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i prihod.

1.14. Potraživanja

Potraživanja se iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Ukoliko se naplata očekuje u razdoblju kraćem od jedne godine klasificiraju se kao kratkotrajna imovina, a ukoliko se naplata očekuje u razdoblju duljem od jedne godine iskazuju se kao dugotrajna imovina.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja te značajnih pojedinačnih iznosa potraživanja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.15. Financijska imovina**

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

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

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

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka i 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 računu dobiti i gubitka i 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 računu dobiti i gubitka i izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.15. 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 računu dobiti i gubitka i 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.

1.16. Novac i novčani ekvivalenti

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

Devizna sredstva u bankama i u blagajni iskazuju se preračunato u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan izvještaja o financijskom položaju.

Tečajne razlike proizašle s naslova usklađivanja deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a evidentiraju se u računu dobiti i gubitka i izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

1.17. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Razgraničeni troškovi predstavljaju plaćene iznose za koje je temeljem vremenske osnove, odgođeno priznavanje u računu dobiti i gubitka i izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Nedospjeli prihodi predstavljaju iznose prihoda čije je dospijeće, za obračun i naplatu, u idućem obračunskom razdoblju.

1.18. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, rezervi iz dobiti, revalorizacijske rezerve, zadržane dobiti (prenesenog gubitka) te dobiti (gubitka) tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.19. Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove**

Rezerviranja predstavljaju obvezu neodređenog vremena ili iznosa.

Rezerviranja se priznaju u trenutku kada Grupa ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi, i iznos obveze može se pouzdano procijeniti.

Ukoliko prethodno navedene odredbe nisu zadovoljene, rezerviranja se ne priznaju.

1.20. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvorenoj obvezi.

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izvještaja o financijskom položaju.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja obveze.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist financijskih prihoda ili terete financijske rashode.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.21. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospjeća kraćim od 12 mjeseci.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnoj valuti, te uz deviznu klauzulu iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja obveze.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na datum bilance svode se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na kunsku protuvrijednost, a nastale tečajne razlike knjiže se u korist financijskih prihoda ili terete financijske rashode u računu dobiti i gubitka i izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.22. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućih razdoblja**

Odgođeno plaćanje troškova su troškovi koji terete tekuće razdoblje, a obveza plaćanja je u idućem obračunskom razdoblju. Visina ovih troškova utvrđuje se na temelju knjigovodstvenih isprava o nastanku troškova.

Prihodi budućeg razdoblja su obračunati prihodi za koje još nisu nastali uvjeti temeljem vremenske osnove za priznavanje istih u računu dobiti i gubitka i izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

1.23. Najmovi

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

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

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

1.24. 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU (nastavak)

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

1.25. 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.

1.26. 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

2.1. Prihodi

Ukupne prihode čine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
<i>Poslovni prihodi</i>	229.163.772	192.025.550
<i>Financijski prihodi</i>	2.505.996	3.197.891
UKUPNO:	<u>231.669.768</u>	<u>195.223.441</u>

2.1.1. Struktura poslovnih prihoda

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
<i>Prihodi od prodaje</i>	214.614.772	186.571.424
<i>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</i>	393.157	216.403
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	14.155.843	5.237.723
UKUPNO:	<u>229.163.772</u>	<u>192.025.550</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.1.1.1. Prihodi od prodaje

	2015. <i>(u kn)</i>	2016. <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	66.797.180	53.778.764
<i>inozemno tržište</i>	90.343.146	82.783.034
UKUPNO:	157.140.326	136.561.798
<i>Prihodi od prodaje repromaterijala i usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	725.710	1.089.109
UKUPNO:	725.710	1.089.109
<i>Prihodi od prodaje robe</i>		
<i>domaće tržište</i>	56.124.109	48.366.031
<i>inozemno tržište</i>	624.627	554.486
UKUPNO:	56.748.736	48.920.517
SVEUKUPNO PROIZVODI I ROBA:	214.614.772	186.571.424
<i>domaće tržište</i>	123.646.999	103.233.904
<i>inozemno tržište</i>	90.967.773	83.337.520

2.1.1.2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

	2015. <i>(u kn)</i>	2016. <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</i>	393.157	216.403
UKUPNO:	393.157	216.403

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.1.1.3. Ostali poslovni prihodi

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Prihodi od zakupnina	1.333.109	1.133.086
Prihodi od ukidanja rezerviranja	86.622	-
Prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	211.886	199.755
Prihodi od otpisa obveza	9.536.010	1.388.369
Viškovi	1.857.124	1.625.341
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	244.906	29.408
Ostali poslovni prihodi	886.186	861.764
UKUPNO:	<u>14.155.843</u>	<u>5.237.723</u>

2.1.2. Struktura financijskih prihoda

Financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Pozitivne tečajne razlike	81.243	-
UKUPNO:	<u>81.243</u>	<u>-</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.1.2. Struktura financijskih prihoda (nastavak)

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Prihodi od kamata	508.756	260.105
Pozitivne tečajne razlike	1.897.851	2.937.786
Ostali financijski prihodi	18.146	-
UKUPNO:	<u>2.424.753</u>	<u>3.197.891</u>
SVEUKUPNO:	<u>2.505.996</u>	<u>3.197.891</u>

2.2. Rashodi

Ukupne rashode čine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Poslovni rashodi	230.846.952	200.485.872
Financijski rashodi	9.751.349	10.277.700
UKUPNO:	<u>240.598.301</u>	<u>210.763.572</u>

2.2.1. Struktura poslovnih rashoda

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	727.628	(1.399.892)
Materijalni troškovi	125.841.124	100.063.211
Troškovi osoblja	73.527.268	74.179.422
Amortizacija	8.380.665	8.115.034
Ostali troškovi	17.968.543	16.383.394
Vrijednosno usklađivanje	1.025.378	796.501
Ostali poslovni rashodi	3.376.346	2.348.202
UKUPNO:	<u>230.846.952</u>	<u>200.485.872</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

**2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
(nastavak)**

2.2.1.1. Materijalni troškovi

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Troškovi sirovina i materijala	57.205.530	49.561.023
Troškovi prodane robe	45.533.975	34.541.643
Ostali vanjski troškovi	<u>23.101.619</u>	<u>15.960.545</u>
UKUPNO:	<u>125.841.124</u>	<u>100.063.211</u>

2.2.1.1.a) Troškovi sirovina i materijala

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Utrošene sirovine i materijal	49.287.253	43.082.783
Potrošena energija	6.901.129	5.575.476
Gorivo	667.807	524.547
Utrošeni rezervni dijelovi	288.721	332.092
Otpis sitnog inventara	<u>60.620</u>	<u>46.125</u>
UKUPNO:	<u>57.205.530</u>	<u>49.561.023</u>

2.2.1.1.b) Troškovi prodane robe

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Nabavna vrijednost prodane robe	44.940.252	28.669.252
Nabavna vrijednost prodanog materijala	<u>593.723</u>	<u>5.872.391</u>
UKUPNO:	<u>45.533.975</u>	<u>34.541.643</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.2.1.1.c) Ostali vanjski troškovi

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Prijevozne i poštanske usluge	1.248.276	1.112.269
Usluge na izradi proizvoda	11.484.948	5.358.535
Usluge održavanja	902.874	1.417.062
Troškovi sajmova	28.810	18.049
Zakupnina i leasing	5.765.350	5.084.304
Troškovi reklame i propagande	1.851.777	2.027.382
Komunalne usluge	481.330	478.822
Usluge posredovanja	1.010.091	1.602
Špediterske usluge	11.625	171.441
Registracija vozila	28.688	29.320
Ostale usluge	287.850	261.759
UKUPNO:	23.101.619	15.960.545

2.2.1.2. Troškovi osoblja

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Neto plaće	47.966.451	48.416.237
Porezi i doprinosi iz i na plaće	25.560.817	25.763.185
UKUPNO:	73.527.268	74.179.422

2.2.1.3. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo.
Trošak amortizacije u 2016. godini iznosi 8.115.034 kn (u 2015. godini 8.380.665 kn).
Pregled primijenjenih stopa te iznosi obračunate amortizacije po pojedinim skupinama imovine dan je u sklopu bilješki 1.11., 1.12., 3.1. i 3.2..

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.2.1.4. Ostali troškovi

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Naknade troškova prijevoza na posao	7.607.513	7.327.518
Naknade članovima Nadzornog odbora	486.719	431.725
Troškovi službenog puta i dnevnice	614.676	469.650
Usluga revizije	227.703	213.698
Odvjetničke i bilježničke usluge	442.406	303.184
Ostale neproizvodne usluge	528.564	720.419
Troškovi reprezentacije	177.862	152.841
Premije osiguranja	461.417	254.464
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.012.762	2.009.841
Bankarske usluge	1.099.654	845.800
Provizije po kreditnim karticama	1.100.475	1.176.973
Članarine	137.546	98.238
Otpremnine i jubilarne nagrade	1.764.350	922.134
Ostala materijalna prava zaposlenika	286.274	460.871
Ostali troškovi	1.020.622	996.038
UKUPNO:	17.968.543	16.383.394

2.2.1.5. Vrijednosno usklađivanje

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Trošak vrijednosnog usklađenja		
- zaliha	561.948	539.636
- potraživanja od kupaca i potrošačkih kredita	463.430	256.865
SVEUKUPNO:	1.025.378	796.501

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.2.1.6. Ostali poslovni rashodi

	2015. <i>(u kn)</i>	2016. <i>(u kn)</i>
Manjkovi	1.958.690	1.741.933
Naknade štete i kazne	879.900	193.891
Naknadno odobreni popusti	101.125	13.001
Ostali rashodi	436.631	399.377
UKUPNO:	3.376.346	2.348.202

2.2.2. Struktura financijskih rashoda

Financijski rashodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe:

	2015. <i>(u kn)</i>	2016. <i>(u kn)</i>
Negativne tečajne razlike	81.243	-
UKUPNO:	81.243	-

Financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

	2015. <i>(u kn)</i>	2016. <i>(u kn)</i>
Rashodi s osnove redovnih kamata	6.384.456	6.198.555
Ostali rashodi kamata	650.015	1.075.111
Negativne tečajne razlike	1.888.768	2.145.055
Ostali financijski rashodi	310.322	336.732
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	436.545	522.247
UKUPNO:	9.670.106	10.277.700
SVEUKUPNO:	9.751.349	10.277.700

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.3. 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 obračunava se po stopi od 20% oporezivog dobitka (isto i prethodne godine).

Ukupna porezna obveza iznosi 92.094 kn (prethodne godine 165.961 kn) i odnosi se na društva V-projekt d.o.o. i Varteks Pro d.o.o., dok matično društvo nema obvezu plaćanja poreza na dobit u tekućoj godini zbog ostvarenog gubitka u poslovanju i prijenosa poreznih gubitaka iz prethodnih godina.

Na dan 31.12.2016. godine u naredna se razdoblja prenosi porezni gubitak matičnog društva u iznosu od 122.573.430 kn.

Porezni učinak računovodstvenog gubitka i prenesenih poreznih gubitaka matičnog društva prikazan je kako slijedi:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Računovodstvena dobit /(gubitak) prije oporezivanja	(17.953.483)	(15.926.970)
Stavke koje povećavaju poreznu osnovicu	7.264.029	6.135.731
Stavke koje umanjuju poreznu osnovicu	(713.477)	(314.180)
Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja	(11.402.931)	(10.105.419)
Preneseni porezni gubitak *	(101.065.080)	(112.468.011)
POREZNA OSNOVICA – porezni gubitak	(112.468.011)	(122.573.430)
Porezna stopa	20 %	20%
POREZNA OBVEZA	-	-
Porezni gubitak za prijenos	(112.468.011)	(122.573.430)

* S Ministarstvom financija Poreznom upravom u srpnju 2016. godine provedeno je usklađenje za preneseni porezni gubitak u iznosu od 9.235.842 kn koji je naknadno uključen u preneseni porezni gubitak prijave poreza na dobit za 2015. godinu.

Trajne porezne razlike proizlaze iz trajnog nepriznavanja određenih rashoda i neoporezivanja određenih prihoda.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.3. Porez na dobit (nastavak)

Privremene porezne razlike nastaju s osnove vremenskih razlika u oporezivanju dobiti po poreznim propisima i knjigovodstvene dobiti.

Smanjenje poreza na dobit u Republici Hrvatskoj s 20% na 18% stupa na snagu dana 1. siječnja 2017. godine. Kao rezultat promjene porezne stope ponovno su preračunate pozicije odgođenih poreza.

Porezni gubitak Društva 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.

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

Porezni gubitak

<i>godina nastanka</i>	<i>zaključna godina korištenja</i>	<i>Tekući iznos poreznog gubitka (u kn)</i>	<i>Kumulativni iznos poreznog gubitka (u kn)</i>
2012.	2017.	70.542.341	70.542.341
2013.	2018.	-	-
2014.	2019.	30.522.739	101.065.080
2015.	2020.	11.402.931	112.468.011
2016.	2021.	10.105.419	122.573.430

Iznos odgođene porezne imovine na dan 31. prosinca 2016. godine izračunat je po stopi od 18% (za 2015. godinu po stopi od 20%) i prikazan je kako slijedi:

	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2016.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Odgođena porezna imovina iz prenesenih poreznih gubitaka</i>	<u>22.493.602</u>	<u>22.063.217</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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)

2.4. Sveobuhvatni gubitak razdoblja

Sveobuhvatni gubitak u poslovanju za 2016. godinu iznosi 12.574.345 kn (6.253.448 kn za 2015. godinu).

	2015.	2016.
		<i>u kn</i>
	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
- gubitak iz osnovne djelatnosti	(1.683.180)	(8.460.322)
- gubitak iz financijskih aktivnosti	(7.245.353)	(7.079.809)
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	<u>(8.928.533)</u>	<u>(15.540.131)</u>
Porez na dobit	(165.961)	(92.094)
GUBITAK RAZDOBLJA	(9.094.494)	(15.632.225)
Ostala sveobuhvatna dobit	2.841.046	3.069.581
SVEOBUHVAATNI GUBITAK RAZDOBLJA	<u>(6.253.448)</u>	<u>(12.574.345)</u>

2.5. Zarada po dionici

Društvo je u 2016. godini iskazalo gubitak po dionici kako slijedi:

	2015.	2016.
	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Ukupni broj dionica umanjen za trezorski račun	2.037.154	2.037.154
Gubitak razdoblja/dionica (kn)	(4,46)	(7,67)
Sveobuhvatni gubitak razdoblja/dionica (kn)	<u>(3,07)</u>	<u>(6,17)</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

3.1. Nematerijalna imovina

	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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.1. Nematerijalna imovina – nastavak

						2016. (u kn)
	Goodwill	Software	Ulaganja na tuđoj imovini	Prava na model i zaštitni znak	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1. siječnja 2016.	1.033.963	1.257.166	6.052.796	151.083	-	8.495.008
Nabava	-	-	-	-	50.000	50.000
Donos s dugotrajne materijalne imovine	-	231.383	-	-	-	231.383
Rashod	-	-	(8.711)	-	-	(8.711)
Stanje 31. prosinca 2016.	1.033.963	1.488.549	6.044.085	151.083	50.000	8.767.680
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1. siječnja 2016.	(504.663)	(1.226.189)	(4.248.657)	(151.083)	-	(6.130.592)
Amortizacija tekuće godine	-	(15.895)	(310.940)	-	-	(326.835)
Rashod	-	-	1.331	-	-	1.331
Stanje 31. prosinca 2016.	(504.663)	(1.242.084)	(4.558.266)	(151.083)	-	(6.456.096)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 31. prosinca 2016. godine	529.300	246.465	1.485.819	-	50.000	2.311.584
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 1. siječnja 2016. godine	529.300	30.977	1.804.139	-	-	2.364.416

Nematerijalna imovina po društvima:

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	2.359.678	2.309.586
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	4.591	1.851
V-projekt d.o.o. Varaždin	147	147
UKUPNO:	2.364.416	2.311.584

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

2015.
(u kn)

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema – nastavak

2016.
(u kn)

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inv. i transp. imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>							
Stanje 1.siječnja 2016.	72.089.888	497.187.596	158.182.542	22.750.845	1.672.330	232.048	752.115.249
Direktna povećanja (nabava)	-	-	-	-	1.504.557	-	1.504.557
Prijenos iz pripreme	-	539.008	1.708.740	626.271	(2.874.019)	-	-
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	-	-	-	-	(231.383)	-	(231.383)
Rashod i prodaja	-	(270.314)	(2.959.303)	(635.083)	-	-	(3.864.700)
Ostali prijenosi	-	154.548	555.703	(37.958)	(32.017)	-	640.276
Stanje 31. prosinca 2016.	72.089.888	497.610.838	157.487.682	22.704.075	39.468	232.048	750.163.999
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.siječnja 2016.	-	(228.862.544)	(133.110.019)	(20.263.682)	-	-	(382.236.245)
Amortizacija tekuće godine	-	(4.674.281)	(2.474.316)	(639.602)	-	-	(7.788.199)
Rashod i prodaja	-	21.625	2.885.103	346.007	-	-	3.252.735
Ostali prijenosi	-	(4.820)	(310.189)	(19.524)	-	-	(334.533)
Stanje 31. prosinca 2016.	-	(233.520.020)	(133.009.421)	(20.576.801)	-	-	(387.106.242)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> nekretnina, postrojenja i opreme							
31. prosinca 2016. godine	72.089.888	264.090.818	24.478.261	2.127.274	39.468	232.048	363.057.757
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> nekretnina, postrojenja i opreme							
1. siječnja 2016. godine	72.089.887	268.325.052	25.072.523	2.487.164	1.672.330	232.048	369.879.004

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema – nastavak

Prikaz knjigovodstvene vrijednosti imovine pod hipotekom:

	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)
Ukupna knjigovodstvena neto vrijednost zemljišta i građevinskih objekata	336.180.706
Knjigovodstvena neto vrijednost imovine u zalogu (veza bilješka 3.14.,3.15.)	315.196.050
Upisana vrijednost hipoteke (12.792.000 EUR, 5.600.000 kn)	

3.3. Ulaganja u udjele (dionice) društva povezanih sudjelujućim interesom

Ulaganja u udjele (dionice) društva povezanih sudjelujućim interesom po društvima:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
V-projekt d.o.o. Varaždin	<u>1.855.034</u>	<u>1.855.034</u>
UKUPNO:	<u>1.855.034</u>	<u>1.855.034</u>

Ovisno društvo V-projekt d.o.o. na dan 31.12.2016. 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 (veza bilješka 3.15.1.)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.4. Dani zajmovi, depoziti i sl.

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

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Depoziti za zakupnine	207.848	207.848
Namjenski oročeni depoziti		
Privredna banka Zagreb d.d.	43.147	43.147
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	15.270.094	15.115.574
Nedospjela i dospjela kamata	711.713	180.348
Depoziti po operativnom leasingu vozila		
PBZ Leasing d.o.o. Zagreb	<u>176.343</u>	<u>23.298</u>
UKUPNO:	<u>16.409.145</u>	<u>15.570.215</u>
 Tekuće dospjeće kamate	<u>(704.307)</u>	<u>-</u>
SVEUKUPNO:	<u>15.704.838</u>	<u>15.570.215</u>

Namjenski oročeni depozit u Zagrebačkoj banci d.d. založen je na ime osiguranja u poslovima izdavanja garancija i akreditiva (veza bilješka 3.22.), dok je oročeni depozit u Privrednoj banci Zagreb d.d. uvjetovan ugovorom o najmu poslovnog prostora.

Promjene tijekom godine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	16.490.619	15.704.838
Povećanje		
- dani depoziti za najamnine	66.258	-
- nedospjele prihodovne kamate	367	197.942
Smanjenje		
- povrat depozita i kamate	(347.693)	(27.027)
- otpisi depozita za najamnine	(83.247)	-
- otpisi depozita za leasinge	(15.980)	(144.667)
- reklasifikacija nedospjele kamate	(352.638)	-
- tečajne razlike	<u>(52.848)</u>	<u>(160.871)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>15.704.838</u>	<u>15.570.215</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.5. Ostala dugotrajna financijska imovina

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja po osnovu stare devizne štednje – otkup stanova	1.746.181	1.309.636
Ulaganja u udjele:		
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
UKUPNO:	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Dionice:		
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>5.900</u>	<u>5.900</u>
SVEUKUPNO:	<u>1.912.081</u>	<u>1.475.536</u>

Uprava je procijenila neizvjesnost naplate dijela potraživanja po osnovu stare devizne štednje i provela vrijednosno usklađenje na teret financijskih rashoda. (bilješka 2.2.2.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.6. Ostala dugoročna potraživanja

Ostala dugotrajna potraživanja po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	2.617.018	2.617.018
Varteks d.d. Varaždin	<u>510.073</u>	<u>534.250</u>
UKUPNO:	<u><u>3.127.091</u></u>	<u><u>3.151.268</u></u>

3.6.1. Dugoročna potraživanja po osnovu vlastitih dionica

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

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:

2015.

	<u>broj dionica</u>	<u>iznos (u kn)</u>
SVEUKUPNO 31. prosinca 2015.	<u>305.005</u>	<u>2.617.018</u>
dugoročna potraživanja		2.617.018
Prodane dionice zaposlenicima (I. krug)	155.937	
Raskinuti ugovori o prodaji	(10.266)	
Dionice za prodaju	<u>159.334</u>	
SVEUKUPNO 31. prosinca 2015. godine	<u><u>305.005</u></u>	

2016.

	<u>broj dionica</u>	<u>iznos (u kn)</u>
SVEUKUPNO 31. prosinca 2016.	<u>305.005</u>	<u>2.617.018</u>
dugoročna potraživanja		2.617.018
Prodane dionice zaposlenicima (I. krug)	155.937	
Raskinuti ugovori o prodaji	(10.266)	
Dionice za prodaju	<u>159.334</u>	
SVEUKUPNO 31. prosinca 2016. godine	<u><u>305.005</u></u>	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.6.2. Ostala dugoročna potraživanja

Ostala dugoročna potraživanja iskazana su u matičnom društvu:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
<i>Potraživanja s osnove</i>		
- prodanih stanova	142.685	122.198
- danih stambenih kredita	386.626	431.096
<i>Ostala dugoročna potraživanja – Tiskara d.o.o.</i>	<u>174.659</u>	<u>174.659</u>
UKUPNO:	<u>703.970</u>	<u>727.953</u>
<i>Ispravak vrijednosti ostalih dugoročnih potraživanja</i>	(174.659)	(174.659)
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja s osnova prodanih stanova</i>	<u>(19.238)</u>	<u>(19.044)</u>
UKUPNO:	<u>510.073</u>	<u>534.250</u>

3.7. Zalihe

Zalihe po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	28.377.449	28.996.598
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	<u>2.578.266</u>	<u>2.130.370</u>
UKUPNO:	<u>30.955.715</u>	<u>31.126.968</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.7. Zalihe - nastavak

Struktura zaliha:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
Sirovine i materijal	16.366.387	15.394.550
Rezervne dijelove	323.872	381.226
Proizvodnju u tijeku	696.601	609.532
Gotove proizvode	7.926.000	8.899.282
Trgovačku robu	6.641.732	6.550.168
UKUPNO:	<u>31.954.592</u>	<u>31.834.758</u>
Ispravak vrijednosti zaliha	<u>(1.389.331)</u>	<u>(1.424.084)</u>
UKUPNO:	<u>30.565.261</u>	<u>30.410.674</u>
Predujmovi za zalihe	<u>390.454</u>	<u>716.294</u>
SVEUKUPNO:	<u>30.955.715</u>	<u>31.126.968</u>

Promjene na ispravku vrijednosti:

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	(1.960.522)	(1.389.331)
Novi ispravci vrijednosti	(561.948)	(495.177)
Ukidanje ispravka vrijednosti	621.048	384.922
Izuzimanje iz konsolidacije	-	-
Usklađenja umutar zaliha	<u>512.091</u>	<u>75.502</u>
Stanje 31. prosinca	<u>(1.389.331)</u>	<u>(1.424.084)</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.8. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	8.885.266	8.569.467
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	2.214.102	3.803.256
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	65.247	34.783
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	14	-
Vartex Textiles Limited, London	9.461	-
UKUPNO:	<u>11.174.090</u>	<u>12.407.506</u>

Struktura potraživanja od kupaca:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja od kupaca u zemlji		
- za robu i usluge	26.168.230	23.504.131
- za kamate	2.497.162	2.497.162
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	32.933.382	32.694.376
UKUPNO:	<u>61.598.774</u>	<u>58.695.669</u>
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca		
- u zemlji za robu i usluge	(22.123.750)	(18.133.325)
- za kamatu	(2.490.545)	(2.490.545)
- u inozemstvu	(25.810.389)	(25.664.293)
UKUPNO:	<u>(50.424.684)</u>	<u>(46.288.163)</u>
SVEUKUPNO:	<u>11.174.090</u>	<u>12.407.506</u>

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	(51.839.598)	(50.424.684)
Povećanje ispravka vrijednosti na teret troškova	(461.552)	(246.495)
Ukidanje ispravka vrijednosti u korist prihoda	93.172	28.051
Otpis i isknjiženje ispravljenih potraživanja	1.750.814	4.135.328
Tečajne razlike	32.480	219.637
Stanje 31. prosinca	<u>(50.424.684)</u>	<u>(46.288.163)</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.9. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja po društvima:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	10.883.526	10.760.076
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	344.957	22.658
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	4.785	351
<i>Varteks ESOP d.o.o. Varaždin</i>	-	1
<i>V-projekt d.o.o. Varaždin</i>	40.320	12.058
UKUPNO:	<u>11.273.588</u>	<u>10.795.144</u>

Struktura ostalih potraživanja:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja od države</i>	8.798.395	8.437.350
<i>Potraživanja od djelatnika</i>	144.353	77.580
<i>Ostala potraživanja</i>	2.330.840	2.280.214
UKUPNO:	<u>11.273.588</u>	<u>10.795.144</u>

3.9.1. Potraživanja od države

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	<i>(u kn)</i>	<i>(u kn)</i>
<i>Potraživanja za PDV</i>	5.023.846	4.763.473
<i>Potraživanja od države za ostale naknade</i>	3.774.549	3.673.877
UKUPNO:	<u>8.798.395</u>	<u>8.437.350</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.9.2. Potraživanja od djelatnika

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja za predujmove putnih troškova	37.502	37.099
Potraživanja za novac u blagajnama	18.150	16.650
Ostala potraživanja (manjkovi i ostalo)	<u>69.463</u>	<u>4.787</u>
UKUPNO:	<u>125.115</u>	<u>58.536</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja</i>	<u>19.238</u>	<u>19.044</u>
SVEUKUPNO:	<u>144.353</u>	<u>77.580</u>

3.9.3. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja za dane predujmove	161.022	177.334
Potraživanja za prodanu imovinu u sporu	153.456	108.450
Potraživanja po kreditnim karticama	2.016.362	1.994.406
Ostala potraživanja	<u>-</u>	<u>24</u>
UKUPNO:	<u>2.330.840</u>	<u>2.280.214</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.10. Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi, depoziti i slično po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.081.958	189.344
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	-	200
UKUPNO:	<u>1.081.958</u>	<u>189.544</u>

Dani depoziti u iskazani u društvu Varteks PRO d.o.o. Varaždin u iznosu od 200 kn, odnose se na dane kaucije.

Dani zajmovi i depoziti iskazani su u matičnom društvu Varteks d.d. u iznosu od 189.344 kn (u prethodnoj godini 1.081.958 kn) i uključuju:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Dani krediti:		
- potrošački	322.461	255.148
- financijski	511.218	84.180
UKUPNO:	<u>833.679</u>	<u>339.328</u>
Ispravak vrijednosti danih kredita	<u>(516.144)</u>	<u>(174.216)</u>
UKUPNO:	<u>317.535</u>	<u>165.112</u>
Tekuće dospjeće kamate po dugoročnom depozitu	704.307	-
Potraživanja za kamatu po kreditima	174.692	-
Ispravak vrijednosti kamate po kreditima	<u>(136.041)</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>38.651</u>	<u>-</u>
Dani depozit	<u>21.465</u>	<u>24.232</u>
SVEUKUPNO:	<u>1.081.958</u>	<u>189.344</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.10. Dani zajmovi, depoziti i slično - nastavak

Promjene na ispravku vrijednosti glavnice danih kredita:

	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2016.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Stanje 1. siječnja</i>	<i>(521.954)</i>	<i>(516.144)</i>
<i>Povećanje</i>		
<i>- povećanje ispravka vrijednosti na teret troška tekućeg razdoblja</i>	-	<i>(87.988)</i>
<i>Smanjenje</i>		
<i>- ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod</i>	<i>5.810</i>	<i>1.357</i>
<i>- isknjiženje vrijednosno usklađenih danih kredita</i>	-	<i>428.559</i>
<i>Stanje 31. prosinca</i>	<u><i>(516.144)</i></u>	<u><i>(174.216)</i></u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.11. Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	553.033	879.505
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	2.279.614	852.284
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	1.201	595
<i>Vartex ESOP d.o.o. Varaždin</i>	8.804	7.794
<i>V-projekt d.o.o. Varaždin</i>	476	12
<i>Vartex Textiles Limited London</i>	7.469	-
UKUPNO:	<u>2.850.597</u>	<u>1.740.190</u>

Struktura novca u banci i blagajni:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
<i>Žiro – račun</i>	2.331.021	1.564.181
<i>Blagajnu</i>	13.194	24.372
<i>Devizni račun</i>	276.908	58.602
<i>Ostala novčana sredstva</i>	990	990
<i>Prijelazni konto</i>	228.484	92.045
UKUPNO:	<u>2.850.597</u>	<u>1.740.190</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.12. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.917.801	1.549.528
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	938	901
UKUPNO:	<u>1.918.739</u>	<u>1.550.429</u>

Struktura plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Unaprijed obračunate najamnine	1.665.521	1.340.152
Razgraničeni troškovi koji zahtijevaju usklađenje	-	196.484
Ostalo	253.218	13.793
UKUPNO:	<u>1.918.739</u>	<u>1.550.429</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>
2017.	754.581
2018.	474.094
2019.	94.472
2020.	17.005
UKUPNO:	<u>1.340.152</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.13. Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2016. godine iznosi 214.865.676 kn (prethodne godine 225.519.192 kn).

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
- Temeljni (upisani) kapital	111.040.350	111.040.350
- Rezerve iz dobiti	1.489.063	1.737.715
- rezerve za vlastite dionice	9.182.650	9.182.650
- vlastite dionice	(9.182.650)	(9.182.650)
- ostale rezerve	1.489.063	1.737.715
- Revalorizacijske rezerve	169.359.566	171.280.395
- Preneseni gubitak	(47.275.293)	(53.560.559)
- Dobit (gubitak) poslovne godine	(9.094.494)	(15.632.225)
UKUPNO:	<u>225.519.192</u>	<u>214.865.676</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.13. Kapital i rezerve - nastavak

Vlasnička struktura matičnog društva:

	31.12.2015.		31.12.2016.	
	% učešća u vlasništvu	Broj dionica	% učešća u vlasništvu	Broj dionica
DOMAĆA FIZIČKA OSOBA	67,35	1.495.787	72,87	1.618.341
Bakić Nenad, Zagreb	17,01	377.759	17,01	377.759
Igreč Stjepan, Varaždin	6,08	134.944	6,08	134.795
Košćec Zoran, Varaždin	2,20	48.897	3,70	82.147
Košćec Dražen, Varaždin	1,78	39.467	3,27	72.717
Košćec Vladimir, Varaždin	1,16	25.835	1,16	25.835
Ostale domaće fizičke osobe	39,12	868.885	41,65	924.939
FINANCIJSKA INSTITUCIJA	16,56	367.728	10,37	230.192
Raiffeisenbank Austria d.d. Zagreb, zbirni skrbnički račun – za SP	6,19	137.444	-	-
Karlovačka banka d.d. Karlovac	7,95	176.566	3,34	74.274
Erste&steiermärkische bank d.d. – zbirni skrbnički račun za domaće fizičke osobe	0,45	10.078	0,45	10.078
Societe Generale-Splitska banka d.d./Zbir. račun – domaći investitori	0,17	3.671	2,87	63.671
Interkapital vrijednosni papiri/Zbirni skrbnički račun za DF, Zagreb	0,99	21.890	2,34	51.890
PBZ d.d./PBZ-SP Zagreb	0,04	923	0,04	923
PBZ d.d./CN LTD	0,27	6.050	0,26	5.850
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	0,52	11.472
Podravska banka d.d. Koprivnica	-	-	0,11	2.500
Ostale	0,11	2.381	0,16	3.281
IZDAVATELJ – TREZORSKI RAČUN, Varaždin	8,27	183.653	8,27	183.653
JAVNI SEKTOR – Centar za restrukturiranje i prodaju, Zagreb	0,15	3.354	0,16	3.624
STRANA OSOBA	0,13	2.829	0,30	6.723
TRGOVAČKO DRUŠTVO	7,54	167.456	8,03	178.274
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
Igrad d.o.o.o Zagreb	-	-	0,05	1.000
Envox d.o.o., Zagreb	0,14	2.992	0,59	13.100
Ostala trgovačka društva	0,06	1.530	0,05	1.240
UKUPNO:	100,00	2.220.807	100,00	2.220.807

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)****3.13. Kapital i rezerve - nastavak**Temeljni kapital

- i) *Matično 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 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 iznosi je 309.171.800 kn i podijeljen je 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 matičnog 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.*

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)****3.13. Kapital i rezerve - nastavak**Temeljni kapital - nastavak

- vii) Glavna skupština matičnog društva donosi 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 na dan 31.12.2015. godine i 31.12.2016. godine.

Rezerve za vlastite dionice

Na dan 31. prosinca 2016. godine ukupni portfelj vlastitih dionica čini 8,27% temeljnog kapitala odnosno 183.653 kom dionica, nominalne vrijednosti 50 kn po dionici (isto i u 2015. godini).

Revalorizacijske rezerve

U 2011. godini u matičnom je društvu procijenjena vrijednost materijalne imovine (zemljišta i objekata) na više i efekti revalorizacije iskazani su 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.13. 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%)	(69.563.843)
Stanje 31. prosinca 2011.	<u>278.255.370</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	(5.173.552)
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>273.081.818</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	(99.066.719)
Stanje 31. prosinca 2013.	<u>174.015.099</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	(2.390.578)
Stanje 31. prosinca 2014.	<u>171.624.521</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	(2.264.955)
Stanje 31. prosinca 2015.	<u>169.359.566</u>
Povećanje	
- učinak promjene stope PD-a (veza bilješka 3.14.5.)	4.177.571
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	(2.256.742)
Stanje 31. prosinca 2016.	<u>171.280.395</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.13. 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 kapitalnim rezervama u visini od 17.748.231 kn za pokriva dio 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 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 iznosi 21.173.847 kn, zadržana dobit 414.559 kn (zadržana je dobit raspoređena u ostale rezerve). Ostvareni gubitak u poslovanju u 2013. godini do dana pripajanja iznosi 834.866 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)****3.13. Kapital i rezerve - nastavak***Preneseni gubici - nastavak*

- iv) *Matično je 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 Grupe iskazani u ukupnom iznosu od 12.605.415 kn.
Po odluci Glavne Skupštine od 23.12.2015. godine, tekući gubitak Grupe za 2014. godinu u visini od 37.288.152 kn raspoređuje se u preneseni gubitak. Na dan 31.12.2015. godine preneseni gubitak Grupe iznosi 47.275.293 kn.*
- v) *Dana 28.12.2016. godine Glavna Skupština donijela je Odluku o prijenosu gubitka ostvarenog u 2015. godini u iznosu od 9.094.494 kn u prenesene gubitke. Na dan 31.12.2016. godine preneseni gubici Grupe nakon evidentiranja dospjele porezne obveze i ukidanja revalorizacijske rezerve iznose ukupno 53.560.559 kn.*

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.14. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	147.302.768	122.277.514
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	<u>147.261</u>	<u>54.757</u>
UKUPNO:	<u>147.450.029</u>	<u>122.332.271</u>

Struktura dugoročnih obveza:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze za zajmove, depozite i slično	71.840	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	90.891.215	86.550.835
Obveze prema dobavljačima	28.917.948	23.698.665
Obveze za poreze i doprinose	1.241.190	886.564
Ostale dugoročne obveze	179.154	138.595
Odgođenu poreznu obvezu	<u>42.339.892</u>	<u>37.598.135</u>
UKUPNO:	<u>163.641.239</u>	<u>148.872.794</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>		
- po kreditima banaka	(6.107.915)	(14.091.700)
- po financijskom leasingu	(88.442)	(68.582)
- prema dobavljačima	(9.562.145)	(11.947.664)
- za poreze i doprinose	(354.626)	(354.626)
- ostale obveze	<u>(78.082)</u>	<u>(77.951)</u>
UKUPNO:	<u>(16.191.210)</u>	<u>(26.540.523)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>147.450.029</u>	<u>122.332.271</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.14.1. Dugoročne obveze za zajmove, depozite i sl.

<i>Obveze s osnova primljenih zajmova:</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2016.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Ostali</i>	71.840	-
<i>Tekuće dospjeće</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
UKUPNO	<u><u>71.840</u></u>	<u><u>-</u></u>

Promjene na glavnici dugoročnih zajmova:

	<u>U kn</u>
<i>Stanje 1. siječnja 2016. godine</i>	71.840
<i>Smanjenje - otpis</i>	<u>(71.840)</u>
<i>Stanje 31. prosinca 2016. godine</i>	<u><u>-</u></u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.14.2. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kreditor - Banke	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2016.</u> <i>(u kn)</i>
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	83.220.790	79.804.335
Raiffeisenbank Austria d.d.	6.193.105	5.683.426
Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb	<u>1.141.040</u>	<u>815.028</u>
UKUPNO:	<u>90.554.935</u>	<u>86.302.789</u>
Ostale financijske institucije – davatelji leasinga		
Porsche leasing d.o.o. Zagreb	15.027	-
PBZ – LEASING d.d. Zagreb	<u>321.253</u>	<u>248.046</u>
UKUPNO:	<u>336.280</u>	<u>248.046</u>
SVEUKUPNO OBVEZE	<u>90.891.215</u>	<u>86.550.835</u>
<i>Tekuće dospijeće bankarskih dugoročnih obveza</i>	(6.107.915)	(14.091.700)
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza po leasingu</i>	<u>(88.442)</u>	<u>(68.582)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO OBVEZA	<u>84.694.858</u>	<u>72.390.553</u>

Valutna struktura glavnice:

	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2016.</u> <i>(u kn)</i>
KN	1.141.040	815.028
EUR	<u>89.750.175</u>	<u>85.735.807</u>
UKUPNO:	<u>90.891.215</u>	<u>86.550.835</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

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

Promjene na glavnici tijekom 2015. godine:

	banke	leasing društva	(u kn) ukupno
Stanje 1. siječnja 2015. godine	91.190.398	61.523	91.251.921
Povećanje			
- nova zaduženja	-	423.847	423.847
Smanjenje			
- 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

Promjene na glavnici tijekom 2016. godine:

	banke	leasing društva	(u kn) ukupno
Stanje 1. siječnja 2016. godine	90.554.935	336.280	90.891.215
Povećanje			
- nova zaduženja	-	-	-
Smanjenje			
- otplaćeno tijekom godine	(3.334.649)	(82.581)	(3.417.230)
- tečajne razlike – neto	(917.497)	(5.653)	(923.150)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	86.302.789	248.046	86.550.835

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

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

Pregled dospjeća glavnice kredita i financijskih leasinga po godinama:

	<i>krediti banaka</i>	<i>leasing društva</i>	<i>(kn)</i> <i>ukupno</i>
<i>Dospjelo</i>	2.702.050	6.167	2.708.217
2017.	11.389.650	62.415	11.452.065
2018.	11.389.650	70.248	11.459.898
2019.	11.226.644	74.395	11.301.039
2020.	11.063.639	34.821	11.098.460
2021.	11.063.639	-	11.063.639
2022.	11.063.639	-	11.063.639
2023.	11.063.639	-	11.063.639
2024.	5.340.239	-	5.340.239
UKUPNO:	86.302.789	248.046	86.550.835

Na ime osiguranja namirenja 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.14.3. Dugoročne obveze prema dobavljačima

Dugoročne obveze prema dobavljačima iskazane su u matičnom društvu:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Dugoročne obveze prema dobavljačima	28.917.948	23.698.665
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>(9.562.145)</u>	<u>(11.947.664)</u>
UKUPNO:	<u><u>19.355.803</u></u>	<u><u>11.751.001</u></u>

Dospjlost dugoročnih obveza prema dobavljačima po godinama

	<u>(u kn)</u>
dospjelo u 2016.	4.988.644
2017.	6.959.020
2018.	7.864.461
2019.	3.869.534
2020.	<u>17.006</u>
UKUPNO:	<u><u>23.698.665</u></u>

3.14.4. Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze iskazane su u matičnom društvu:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze za poreze i doprinose	1.241.190	886.564
Ostale obveze	<u>179.154</u>	<u>138.595</u>
UKUPNO:	<u><u>1.420.344</u></u>	<u><u>1.025.159</u></u>
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>(432.708)</u>	<u>(432.577)</u>
UKUPNO:	<u><u>987.636</u></u>	<u><u>592.582</u></u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.14.4.1. Dugoročne obveze za poreze i doprinose

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Dugoročne obveze za poreze i doprinose	1.241.190	886.564
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>(354.626)</u>	<u>(354.626)</u>
UKUPNO:	<u>886.564</u>	<u>531.938</u>

Dospjelost dugoročnih obveza za poreze i doprinose po godinama

	<u>(u kn)</u>
2017.	354.626
2018.	354.626
2019.	<u>177.312</u>
UKUPNO:	<u>886.564</u>

3.14.4.2. Ostale dugoročne obveze

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Ostale dugoročne obveze	179.154	138.595
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza	<u>(78.082)</u>	<u>(77.951)</u>
UKUPNO:	<u>101.072</u>	<u>60.644</u>

Dospjelost ostalih dugoročnih obveza po godinama

	<u>(u kn)</u>
dospjelo u 2016.	37.522
2017.	40.429
2018.	40.429
2019.	<u>20.215</u>
UKUPNO:	<u>138.595</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.14.5. Odgođena porezna obveza

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Odgođena porezna obveza	42.339.892	37.598.135
UKUPNO:	<u>42.339.892</u>	<u>37.598.135</u>

U 2011. godini matično je društvo 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 je osnovicu, primjenom važeće porezne stope poreza na dobit od 20%, izdvojena 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 (matično društvo zbog poreznih gubitaka nema obvezu poreza na dobit).

Od 1.siječnja 2017. godine primjenjuju se izmijenjene odredbe Zakona o porezu na dobit kojima se porezna stopa poreza na dobit smanjuje s 20% na 18%. Sukladno MRS-u 12 koji definira mjerenje odgođene porezne obveze po poreznim stopama, provedeno je usklađenje odgođene porezne obveze s naslova revalorizacije, smanjenjem odgođene porezne obveze i povećanjem revalorizacijske rezerve.

Promjene tijekom godine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	42.906.130	42.339.892
Smanjenje	(566.238)	(4.741.757)
- dospjela porezna obveza za realizirane revalorizacijske rezerve		
- imovine u stanju	(561.628)	(561.565)
- prodane imovine	(4.610)	(2.621)
- učinak promjene porezne stope PD-a		(4.177.571)
Stanje 31. prosinca	<u>42.339.892</u>	<u>37.598.135</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.15. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite

Kratkoročne obveze za primljene zajmove, depozite i kredite po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	15.916.388	38.138.718
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	74.513	1.857.956
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	3.000	-
UKUPNO:	<u>15.993.901</u>	<u>39.996.674</u>

Struktura kratkoročnih obveza za primljene zajmove, depozite i kredite:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze za zajmove	2.024.497	5.220.213
Obveze za depozite	44.809	15.450
Obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama	<u>7.442.322</u>	<u>18.778.422</u>
UKUPNO GLAVNICA	<u>9.511.628</u>	<u>24.014.085</u>
Obveze za kamate	285.916	1.822.307
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>6.196.357</u>	<u>14.160.282</u>
SVEUKUPNO KRATKOROČNI DIO:	<u>15.993.901</u>	<u>39.996.674</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.15.1. Kratkoročne obveze za zajmove i depozite

Kratkoročne obveze za zajmove i depozite iskazane su u matičnom društvu:

Zajmodavatelj	Kamatna stopa % god	31.12.2015. (u kn)	31.12.2016. (u kn)
Zoran Košćec, Varaždin	5,00 – 5,5	2.003.300	3.202.016
Hrvatske vode Zagreb		18.197	18.197
Nenad Bakić, Zagreb	-	-	2.000.000
Ostali		3.000	-
UKUPNO:		2.024.497	5.220.213
Obveze za kamate		22.786	163.119
Obveze za primljene depozite		44.809	15.450
SVEUKUPNO:		2.092.092	5.398.782

Promjene na glavnici primljenih zajmova:

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Stanje 1. siječnja	1.018.197	2.024.497
Povećanje		
- nova zaduženja	1.973.494	3.497.200
- tečajne razlike	32.806	8.716
Smanjenje		
- otplaćeno	(1.000.000)	(310.200)
Stanje 31. prosinca	2.024.497	5.220.213

Primljeni zajmovi po dospelosti:

dospijeće	kn
dospjelo	2.018.197
do 30.6.2017.	3.202.016
UKUPNO	5.220.213

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.15.1. Kratkoročne obveze za zajmove i depozite - nastavak

Na ime osiguranja namirenja obveza za primljene zajmove, Društvo je založilo nekretnine, (veza bilješka 3.2.), dionice društva Čateks d.d. u vlasništvu društva V-projekt d.o.o. Varaždin (veza bilješka 3.3.) te dalo zadužnice. Na nekretninama u Republici Hrvatskoj zalog u korist zajmodavatelja upisan je u zemljišnim knjigama, dok isti nije upisan na nekretninama u Republici Srbiji zbog nemogućnosti dobivanja dozvole od strane Ministarstva pravosuđa Republike Srbije za strane fizičke osobe.

3.15.1.1. Obveze za depozite

Ove obveze iskazane su u matičnom društvu i odnose se na primljene depozite od najmoprimatelja temeljem ugovora o najmu poslovnih prostora.

Promjene tijekom godine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	40.729	44.809
Povećanje		
- dani novi najmovi	4.080	-
Smanjenje		
- raskid ugovora	-	(29.359)
Stanje 31. prosinca	<u>44.809</u>	<u>15.450</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.15.2. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kreditor - banke	Kamata krajem	31.12.2015.	31.12.2016.
	godine	(u kn)	(u kn)
Karlovačka banka d.d.	6,0	-	5.112.076
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	6,0 – 9,88	4.418.843	9.526.289
Zagrebačka banka d.d. Zagreb/HBO.	6,0	3.023.479	2.954.192
UKUPNO:		7.442.322	17.592.557
<i>Ostale financijske – kartične institucije</i>			
PBZ Card d.o.o. – obrtna sredstva		-	1.185.865
UKUPNO GLAVNICA:		7.442.322	18.778.422
Obveze za kamate		263.130	1.659.188
Tekuće dospjeće		6.196.357	14.160.282
SVEUKUPNO:		13.901.809	34.597.892

Promjene na glavnici kratkoročnih kredita:

	2015.	2016.
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	8.904.791	7.442.322
Povećanje		
- novo zaduženje	63.084.843	62.584.392
- tečajne razlike	29.092	(95.559)
Smanjenje		
- otplaćeno	(64.576.404)	(51.152.733)
Stanje 31. prosinca	7.442.322	18.778.422

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

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

Iskazani kratkoročni krediti banaka primljeni su s namjenom financiranja proizvodnje i ugovorima su vezani za valutu EUR. Na ime osiguranja namirenja ovih obveza prema bankama, matično se društvo i društvo Varteks Pro d.o.o. 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.).

3.15.2.1. Obveze za kamate

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze za kamate po kreditnim zaduženjima i leasingu	263.130	1.659.188

Promjene obveza prema kamatama kroz godinu:

	(u kn)	
	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
Stanje 1. siječnja	85.928	263.130
Povećanje - zaduženje za kamate	6.374.726	6.528.256
Smanjenje - plaćene kamate	<u>(6.197.524)</u>	<u>(5.132.198)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>263.130</u>	<u>1.659.188</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.16. Obveze za predujmove

Obveze za predujmove po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	1.219.597	1.416.662
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	2.374	2.374
UKUPNO:	<u>1.221.971</u>	<u>1.419.036</u>

Struktura obveza za predujmove:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
- primljene predujmove od kupaca		
- u zemlji	144.796	204.457
- u inozemstvu	1.077.175	1.214.579
UKUPNO:	<u>1.221.971</u>	<u>1.419.036</u>

3.17. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	36.139.347	41.582.349
V-projekt d.o.o. Varaždin	849	947
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	863	1.664
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	6.595.827	4.087.511
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	4.154	3.727
Vartex Textiles Limited, London	103.435	-
UKUPNO:	<u>42.844.475</u>	<u>45.676.198</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.17. Obveze prema dobavljačima - nastavak

Struktura obveza prema dobavljačima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze prema dobavljačima		
- u zemlji	21.958.628	22.995.048
- u inozemstvu	10.804.888	10.405.715
Obveze za nefakturiranu robu	-	59
Obveze za kamate dobavljača	518.814	327.712
UKUPNO:	<u>33.282.330</u>	<u>33.728.534</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	<u>9.562.145</u>	<u>11.947.664</u>
SVEUKUPNO:	<u>42.844.475</u>	<u>45.676.198</u>

3.18. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	5.267.815	5.111.080
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	95.779	136.370
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	10.327	12.423
UKUPNO:	<u>5.373.921</u>	<u>5.259.873</u>

Struktura obveza prema zaposlenicima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
- obveze za neto plaće i nadnice	4.136.358	4.193.597
- obveze za otpremnine	289.115	209.466
- ostale obveze prema zaposlenima	948.448	856.810
UKUPNO:	<u>5.373.921</u>	<u>5.259.873</u>
<i>Prosječan broj zaposlenih</i>	<u>1.342</u>	<u>1.327</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.18. Obveze prema zaposlenicima - nastavak

Obveze za neto plaće uključuju obveze za 12. mjesec 2016. godine. Obveze su podmirene tijekom siječnja i veljače 2017. godine.

Obveze za otpremnine po osnovu poslovno uvjetovanog raskida radnog odnosa i mirovina pretežito datiraju iz 2016. godine.

Ostale obveze uključuju naknade troškova prijevoza na posao za 12. mjesec 2016. godine te obveze za jubilarne nagrade i druga prava zaposlenih.

3.19. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Obveze za poreze i doprinose po društvima:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks d.d. Varaždin	11.338.017	11.324.233
V-projekt d.o.o. Varaždin	62.236	160
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	204.980	513.828
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	50.840	15.171
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin	-	756
UKUPNO:	<u>11.656.073</u>	<u>11.854.148</u>

Struktura obveza za poreze i doprinose:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze za porez na dobit	109.537	-
Obveze za PDV	8.092.915	8.508.096
Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	2.177.935	2.105.445
Obveze prema carini (carina i PDV)	114.076	96.401
Ostale obveze za poreze i doprinose	806.984	789.580
UKUPNO:	<u>11.301.447</u>	<u>11.499.522</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	<u>354.626</u>	<u>354.626</u>
SVEUKUPNO:	<u>11.656.073</u>	<u>11.854.148</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.20. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze po društvima:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	3.598.062	3.230.965
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	139.320	131
UKUPNO:	<u>3.737.382</u>	<u>3.231.096</u>

Struktura ostalih kratkoročnih obveza:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
- obveze po osnovi prodanih stanova	2.813.881	2.669.412
- obveze prema članovima nadzornog odbora i po ugovorima o djelu	171.841	335.910
- ostale obveze	673.578	147.823
UKUPNO:	<u>3.659.300</u>	<u>3.153.145</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>	<u>78.082</u>	<u>77.951</u>
SVEUKUPNO:	<u>3.737.382</u>	<u>3.231.096</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.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja po društvima:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Varteks d.d. Varaždin</i>	257.626	575.954
<i>Varteks PRO d.o.o. Varaždin</i>	40.386	18.054
<i>V-projekt d.o.o. Varaždin</i>	2.195	2.195
UKUPNO:	<u>300.207</u>	<u>596.203</u>

Struktura odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
<i>Odgođeno priznavanje prihoda</i>		
- manjkovi po inventurama	50.393	-
- nedospjele kamate po stambenom kreditu	48.142	41.371
- prihod budućeg razdoblja – potpora za financiranje dugotrajne materijalne imovine	-	458.236
- ostali odgođeni prihodi	190.357	96.596
<i>Ukalkulirane obveze</i>	11.315	-
UKUPNO:	<u>300.207</u>	<u>596.203</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.22. Izvanbilančni zapisi

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
Varteks d.d. Varaždin	15.514.622	11.956.725
Varteks PRO d.o.o. Varaždin	<u>1.276.846</u>	<u>226.643</u>
UKUPNO:	<u>16.791.468</u>	<u>12.183.368</u>

Struktura izvanbilančnih zapisa:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
Obveze za robu u komisiji	2.637.454	2.977.613
Varteks KLUB – Varteks card – kartica pogodnosti	47.866	68.719
Garancije		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	2.439.902	2.147.361
Akreditivi		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	8.998.377	6.120.335
Potencijalne obveze – odobreni neiskorišteni limit		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	2.561.909	693.173
- Karlovačka banka d.d. Karlovac	-	166.817
Preuzete obveze po operativnom leasingu	<u>105.960</u>	<u>9.350</u>
UKUPNO:	<u>16.791.468</u>	<u>12.183.368</u>

Društva Varteks d.d. Varaždin i Varteks PRO d.o.o. Varaždin sklopila su 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, po svemu navedenom do ukupnog iznosa od 2 mil. EUR-a u kunsjoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB-a. Krajnji rok izdavanja pojedinačnih garancija, pisama namjere i akreditiva je dodatkom broj 4. osnovnom ugovoru prolongiran do 20. siječnja 2017. godine. Na ime osiguranja naplate potraživanja Banke temeljem navedenog Ugovora, založenje oročeni garantni depozit (bilješka 3.4.) i dati ostali instrumenti osiguranja (mjenice i zadužnice).

Varteks d.d. Varaždin sklopio je s Karlovačkom bankom d.d. Karlovac ugovor o korištenju bezuvjetnog opozivnog kreditnog okvira za planiranje kratkoročnih deviznih kredita za kreditiranje izvoza, do ukupnog iznosa 500.000 EUR-a po principu revolvinga s krajnjim korištenjem do 19.7.2017. godine. Na ime osiguranja namirenja dospjelih obveza ugovorena je zadužnica i ustup potraživanja od određenih inozemnih kupaca.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.23. Preuzete obveze po operativnom leasingu

Varteks d.d. Varaždin u ranijim je godinama sklopio s davateljem leasinga – PBZ Leasing d.o.o. Zagreb više ugovora o operativnom leasingu vozila. Ukupne dospjele obveze po navedenim ugovorima na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 9 tis. kn podmirene su tijekom veljače 2017. godine.

3.24. Stanja i transakcije s povezanim osobama

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

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

3.24.1. Ključni management

Obračunate naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora iznosile su:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
<i>Uprava</i>		
Neto plaće	1.124.343	1.124.043
Porezi i doprinosi	<u>1.364.850</u>	<u>1.355.450</u>
UKUPNO:	<u><u>2.489.193</u></u>	<u><u>2.479.493</u></u>
<i>Nadzorni odbor</i>		
Neto naknade	251.763	261.996
Porezi i doprinosi	<u>234.956</u>	<u>169.680</u>
UKUPNO:	<u><u>486.719</u></u>	<u><u>431.676</u></u>
SVEUKUPNO:	<u><u>2.975.912</u></u>	<u><u>2.911.169</u></u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3.24. Stanja i transakcije s povezanim osobama(nastavak)

3.24.2. Ostale povezane osobe

	(u kn)			
	<u>Stanje</u> <u>31.12.2015.</u>	<u>Promet</u> <u>2015.</u>	<u>Stanje</u> <u>31.12. 2016.</u>	<u>Promet</u> <u>2016.</u>
<u>Forma d.o.o. Varaždin</u>				
- potraživanja za najam	22.778	34.283	49.135	33.907
- obveze za investicijske radove	-	-	-	7.550
<u>Stari orah d.o.o. Varaždin</u>				
- obveze za usluge	1.338	-	1.338	-
<u>Čateks d.d. Čakovec</u>				
- potraživanja za usluge	750	4.697	-	2.250
-obveze za usluge	2.567.272	20.565.253	1.104.517	13.468.269
<u>Zoran Košćec</u>				
- obveze za kratkoročne zajmove i kamate	2.026.086	2.026.086	3.365.135	1.639.048
<u>Nenad Bakić</u>				
-obveze za kratkoročne zajmove	-	-	2.000.000	2.000.000

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3.25. Značajniji sudski sporovi

3.25.1. 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 Ateksa i pravnog prednika Varteksa d.d. za proizvodnju Levis odjeće iz 1982. god. Obveza nije evidentirana u poslovnim knjigama Društva. Tijekom postupka uložena 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 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.

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

Tužitelj Müller trgovina Zagreb d.o.o. podnijela je tužbu protiv Varteksa d.d. radi iseljenja i predaje poslovnog prostora u Zagrebu, Trg bana Josipa Jelačića 8. Tužbom se traži i plaćanja naknade za korištenje poslovnog prostora od 11. mjeseca 2015. godine do predaje u posjed u iznosu od 495.000,00 kn. Podnesen je odgovor na tužbu u kojem se ističe kršenje ugovornih odredbi od strane Müller trgovine Zagreb d.o.o.. Održano je jedno pripremno ročište.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3.25. Značajniji sudski sporovi (nastavak)

5. Tužitelj Meničanin Dragomir

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

3.25.2. 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 zakupoprimac 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 zakupoprimca. Podnijeta je tužba zbog smetanja posjeda izloga. Prvostupanjska presuda donijeta je u korist Varteksa d.d..

4. Tuženik Ivan Črnica

Varteks d.d. je podnio tužbu za naplatu potraživanja po osnovu zakupnine protiv Ivana Črnice 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**3.26. Postupak predstečajne nagodbe**

U 2012. godini stupa na snagu novi Zakon o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi koji pretpostavlja 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 matičnog 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 matičnog društva i Grupe 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 3.13.) te iznos od 3.348.977 kn iskazan kao potraživanje po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa (veza bilješka 3.9.1.). Procjena je uprave matičnog društva da su potraživanja naplativa.

3.27. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Nakon datuma izvještaja o financijskom položaju nije bilo značajnijih događaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3.28. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje Grupe Varteks usvojila je Uprava matičnog društva i odobrila njihovo izdavanje dana 25. travnja 2017. godine.

Potpisali za i u ime matičnog društva dana 25. travnja 2017. godine:

Zoran Košćec

Predsjednik Uprave

Nenad Davidović

Član Uprave

Miljenko Vidaček

Član Uprave



Varaždin, 28.04.2017.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA 01 – 12. 2016. GODINE (revidirano,konsolidirano)

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

- set, finansijskih izvještaja Varteks Grupa (dalje: Grupa) za 01.-12. 2016. godine (revidirano, konsolidirano) koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, finansijski položaj i poslovanje 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 za financije

Nenad Davidović



IBAN

19 2360 0001 1013 3948 3
Zagrebačka banka d.d.
Zagreb

Osoba za kontakt:

Marina Bradarić - Šlujo

Tel. 042 / 377-230

52 2340 0091 1001 1083 9
Privredna banka d.d.
Zagreb

17 2484 0081 1004 1765 2
Hypo Alpe Adria Bank 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 Košćec, članovi Miljenko Vidaček, Nenad Davidović, Predsjednik Nadzornog odbora Igor Žonja

Na temelju čl. 300.a do 300.d. Zakona o trgovačkim društvima Nadzorni odbor **VARTEKS d.d.**, Zagrebačka 94, Varaždin, (OIB 00872098033) na sjednici od 28. travnja 2017. godine, donosi

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2016. godinu

- A) Nadzorni odbor utvrđuje i daje suglasnost na godišnja konsolidirana financijska izvješća i Izvještaj posloводства za **Varteks Grupu za 2016. godinu** i to:
1. Bilancu s aktivom u iznosu od **445.231.175 kn**,
 2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenim gubitkom prije oporezivanja u iznosu od **15.540.131 kn**,
 3. Izvještaj o novčanom tijeku (primjenom indirektno metode),
 4. Izvještaj o promjenama kapitala,
 5. Bilješke uz temeljna financijska izvješća.
- B) Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Varaždinu, 28. travnja 2017. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

Igor Žonja

IBAN

60 0001 1013 3948 3
Zagrebačka banka d.d.
Zagreb

40 0091 1001 1083 9
Privredna banka d.d.
Zagreb

84 0081 1004 1765 2
senbank 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 Košćec, članovi Miljenko Vidaček, Nenad Davidović. Predsjednik Nadzornog odbora: Igor Žonja