

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2016.

do

31.12.2016.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): **03747034**

Matični broj subjekta: **070004039**

Osobni identifikacijski broj (OIB): **00872098033**

Tvrtka izdavatelj: **VARTEKS d.d.**

Poštanski broj i mjesto: **42 000** **Varaždin**

Ulica i kućni broj: **Zagrebačka 94**

Adresa e-pošte: info@varteks.com

Internet adresa: www.varteks.com

Šifra i naziv općine/grada: **472** **VARAŽDIN**

Šifra i naziv županije: **5** **VARAŽDINSKA** Broj zaposlenih: **1.268**
(krajem godine) Šifra NKD-a: **1413**

Konsolidirani izvještaj: **NE**

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

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: **Svetec Zvonimir**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **042/377124** Telefaks: **042/377089**

Adresa e-pošte: zsvetec@varteks.com

Prezime i ime: **Davidović Nenad**

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obveznik: Varteks d.d.- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	397.101.711	389.562.826
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.830.378	1.780.286
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.830.378	1.730.286
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	50.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	369.649.475	362.707.673
1. Zemljište	011	72.089.888	72.089.888
2. Građevinski objekti	012	268.236.662	264.005.010
3. Postrojenja i oprema	013	25.056.312	24.328.338
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.362.985	2.013.671
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	231.298	231.298
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	22.494.767	21.923.599
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	4.877.848	4.877.848
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
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	2.617.018	2.617.018
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	510.073	534.250
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	59.600.279	53.499.817
I. ZALIHE (036 do 042)	035	28.377.449	28.996.598
1. Sirovine i materijal	036	14.595.717	13.904.487
2. Proizvodnja u tijeku	037	594.269	602.125
3. Gotovi proizvodi	038	7.000.350	8.151.078
4. Trgovačka roba	039	5.796.659	5.644.452
5. Predujmovi za zalihe	040	390.454	694.456
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	29.571.231	23.417.762
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	9.802.439	4.088.219
2. Potraživanja od kupaca	045	8.885.266	8.569.467
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	8.408.333	8.406.020
6. Ostala potraživanja	049	2.330.840	2.276.476
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	1.098.566	205.952
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	16.608	16.608
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	189.344
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	553.033	879.505
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.917.801	1.549.528
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	458.619.791	444.612.171
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	15.514.622	11.956.725

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	226.587.335	215.650.774
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	-37.348.161	-52.480.716
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	37.348.161	52.480.716
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-17.953.483	-15.926.970
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	17.953.483	15.926.970
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	147.302.768	122.277.514
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	84.619.437	72.335.796
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	84.472.062	106.107.929
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	10.992.836	5.303.922
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	2.089.092	5.398.782
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	13.827.296	32.739.936
4. Obveze za predujmove	097	1.219.597	1.416.662
5. Obveze prema dobavljačima	098	36.139.347	41.582.349
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.267.815	5.111.080
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	11.338.017	11.324.233
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.598.062	3.230.965
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	257.626	575.954
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	458.619.791	444.612.171
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	15.514.622	11.956.725
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	226.587.335	215.650.774
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 d.d.- Varaždin

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	165.478.626	154.915.407
1. Prihodi od prodaje	112	159.753.132	150.733.547
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.725.494	4.181.860
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	176.246.870	163.516.177
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	847.567	-1.496.846
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	73.326.746	67.570.417
a) Troškovi sirovina i materijala	117	43.063.791	40.786.939
b) Troškovi prodane robe	118	16.056.006	15.332.052
c) Ostali vanjski troškovi	119	14.206.949	11.451.426
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	71.980.113	71.685.775
a) Neto plaće i nadnice	121	47.022.965	46.845.242
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	14.323.129	14.275.521
c) Doprinosi na plaće	123	10.634.019	10.565.012
4. Amortizacija	124	8.345.147	8.058.540
5. Ostali troškovi	125	17.502.788	15.742.725
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	907.933	681.382
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	907.933	681.382
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.336.576	1.274.184
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.310.075	5.605.133
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	915.965	2.432.162
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.394.110	3.172.971
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	10.495.314	12.931.333
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.428.308	2.951.764
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	8.341.340	9.120.590
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	436.545	522.247
4. Ostali financijski rashodi	141	289.121	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	168.788.701	160.520.540
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	186.742.184	176.447.510
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-17.953.483	-15.926.970
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-17.953.483	-15.926.970
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-17.953.483	-15.926.970
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	3.053.966	3.069.581
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
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	248.653
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	3.053.966	3.069.581
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-14.899.517	-12.857.389
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: Varteks d.d.- Varaždin			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-17.953.483	-15.926.970
2. Amortizacija	002	8.345.147	8.058.540
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	14.174.554	5.103.952
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		6.521.742
5. Smanjenje zaliha	005		619.149
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.952.276	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	6.518.494	4.376.413
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	3.202.813	
3. Povećanje zaliha	010	78.813	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	5.932.180	7.815.693
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	9.213.806	7.815.693
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	2.695.312	3.439.280
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	432.071	360.964
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	43.190	1.463.782
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	475.261	1.824.746
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.859.791	1.121.867
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	26.197	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	2.885.988	1.121.867
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	702.879
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	2.410.727	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	41.068.363	55.663.850
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	41.068.363	55.663.850
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	35.833.050	52.600.977
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	949.687	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	36.782.737	52.600.977
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	4.285.626	3.062.873
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	326.472
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	820.413	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.373.446	553.033
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		326.472
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	820.413	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	553.033	879.505

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2016 do 31.12.2016

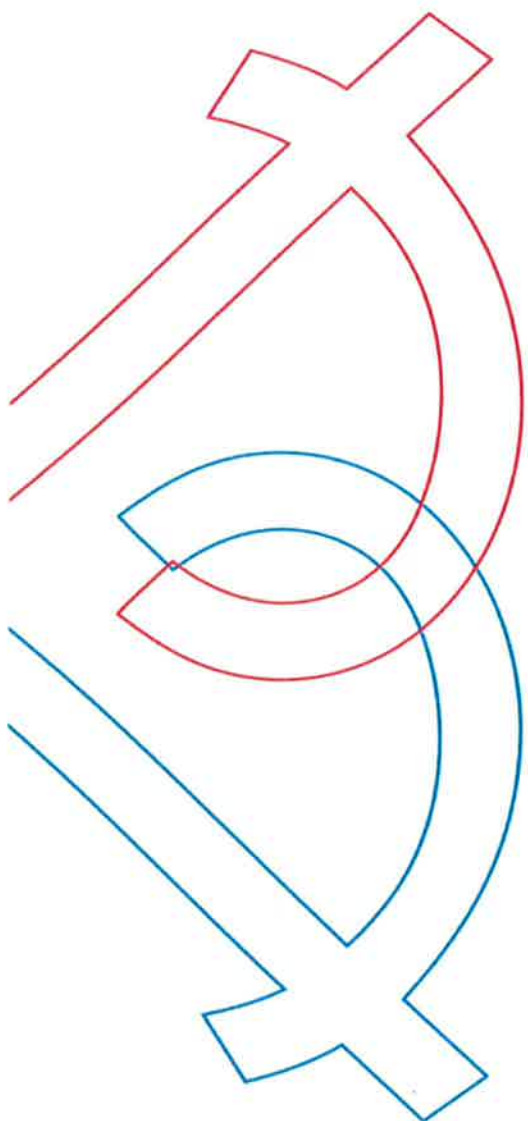
Obveznik: Varteks d.d. - Varaždin

1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
1. Upisani kapital	001	111.040.350	111.040.350
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	1.489.063	1.737.715
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-37.348.161	-52.480.716
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-17.953.483	-15.926.970
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	169.359.566	171.280.395
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	226.587.335	215.650.774
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

VARTEKS



GODIŠNJE IZVJEŠĆE

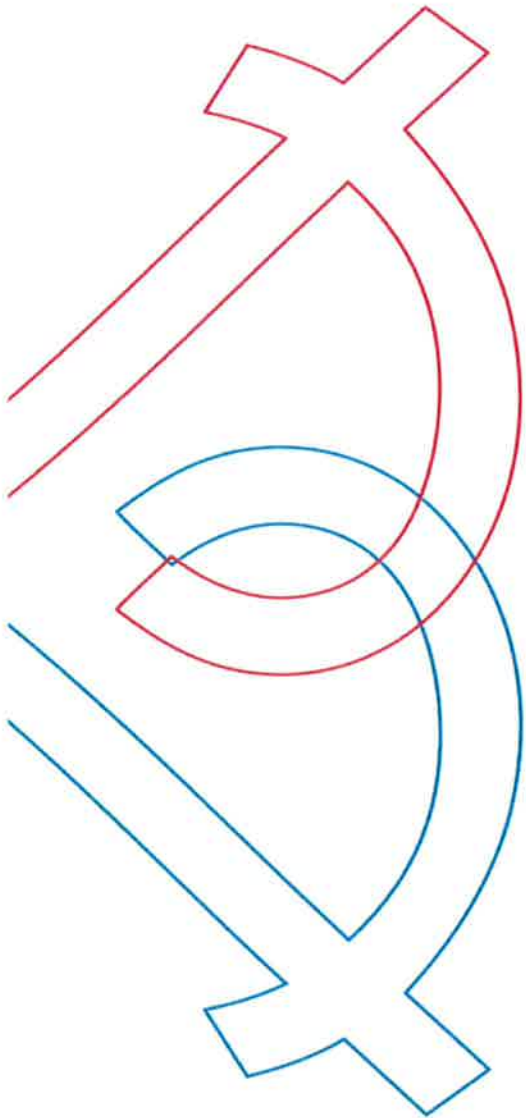
**ZA DRUŠTVO VARTEKS D.D.
ZA 2016. GODINU**

Varaždin, travanj, 2017. godine

Sadržaj:

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

VARTEKS



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2016 GODINU
DRUŠTVO VARTEKS D.D.

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)

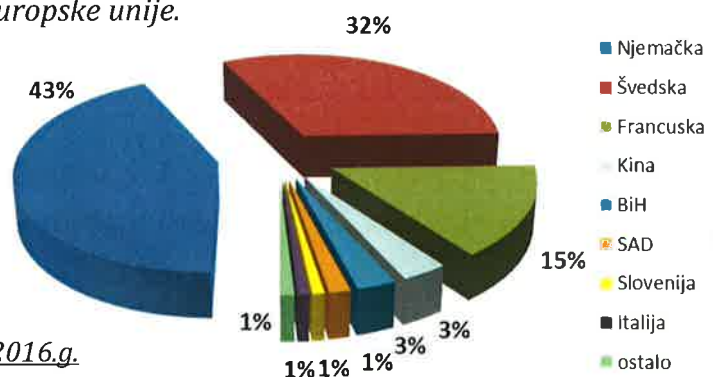
Elementi	Varteks d.d.				Varteks Grupa			
	Realizirano 2015.	Realizirano 2016.	Odstupanje od 2015. u tis. HRK u %		Realizirano 2015.	Realizirano 2016.	Odstupanje od 2015. u tis. HRK u %	
Ukupni prihodi	168.789	160.521	-8.268	-4,9%	231.670	195.223	-36.447	-15,7%
Poslovni prihodi	165.479	154.916	-10.563	-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%.

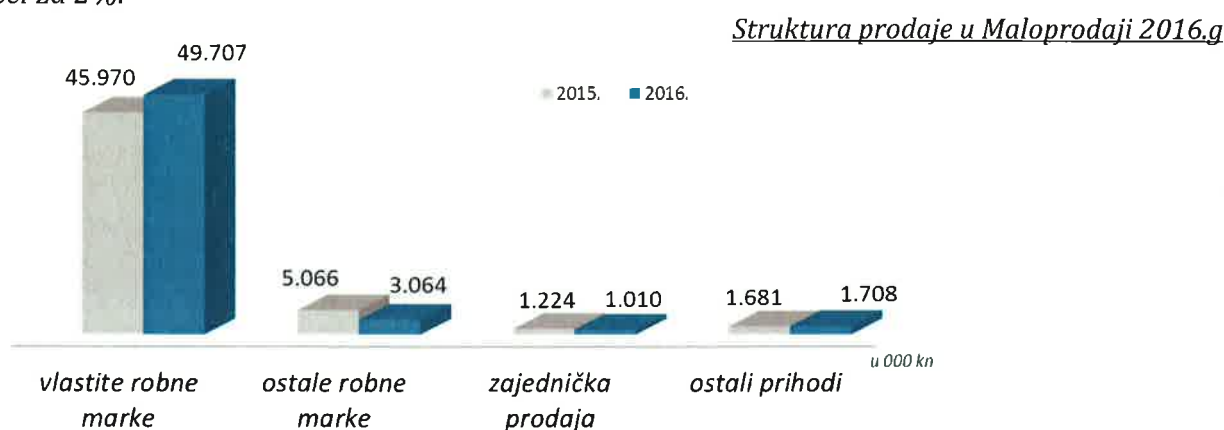
Prihodi od prodaje realizirani su u iznosu od 186,6 milijuna kuna što je 12,9% manje u odnosu na prethodnu godinu. U izvozu je realizirano 44,7% od ukupno ostvarenih prihoda od prodaje. Izvoz je najvećim dijelom realiziran na tržištima Europske unije.



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 financijskih 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 financijskih 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.*

7. 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



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 DRUŠTVO VARTEKS D.D. 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 Košćec - 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 Košćec



Član Uprave:

Nenad Davidović



Član Uprave

Miljenko Vidaček





Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

VARTEKS D.D. VARAŽDIN

NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ZA 2016. GODINU

VARAŽDIN, TRAVANJ 2017.

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

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	1 – 5
<i>NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine</i>	6 - 7
<i>Izvještaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2016. godine</i>	8 – 9
<i>Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine</i>	10
<i>Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine</i>	11 – 12
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	13 - 87

ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Priloženi financijski izvještaji prikazani na stranicama 6 do 87 odobreni su od strane Uprave 25. travnja 2017. godine:

Potpisali za i u ime Uprave:

Zoran Košćec

Nenad Davidović

Miljenko Vidaček

Predsjednik Uprave

Član Uprave

Član Uprave



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



NADZORNOM ODBORU I DIONIČARIMA DRUŠTVA VARTEKS d.d. VARAŽDIN

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvešće o reviziji godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva VARTEKS d.d. Varaždin (Društvo), koji obuhvaćaju nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2016. godine, nekonsolidirani račun dobiti i gubitka, nekonsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima i nekonsolidirani 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 nekonsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2016. godine, njegovu 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. Neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina (zemljišta i građevinskih objekata) Društva iskazana je u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) u iznosu od 336.094.898 kn. Društvo je 2011. godine primijenilo model revalorizacije (umjesto dotadašnjeg modela troška) i revaloriziralo vrijednost nekretnina, formiralo 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 Društvo nije predložilo dokaze koji bi potvrdili kako se knjigovodstvena vrijednost značajno ne razlikuje od fer vrijednosti iskazane imovine utvrđene na datum izvještaja o financijskom položaju nismo u mogućnosti potvrditi da iskazana vrijednost zemljišta i građevinskih objekata predstavlja nadoknadivu vrijednost iskazane imovine.

2. U okviru zaliha Društva 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 Društva 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 Društva.

Osnova za mišljenje s rezervom (nastavak)

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

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 Društva i na visinu ukupnih kratkoročnih obveza Društva koje na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 106.107.929 kn (prethodne godine 84.472.062 kn), a u okviru kojih se iznos od 26.519.016 kn odnosi na dugoročne obveze po osnovu kreditnih i ostalih obveza koje su dospjele ili dopijevaju u 2017. godini (prethodne godine u ukupnim kratkoročnim obvezama kreditne i ostale obveze koje dopijevaju 2016. godine iznose 16.170.185 kn) (veza bilješka 3.18.).

Skrećemo pozornost na bilješku 3.31. 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.

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

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s navedenim pitanjima.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 3.30. – Značajniji sudski sporovi uz ove financijske izvještaje po kojima Društvo nije rezerviralo troškove za tražbine tužitelja koje nisu u cijelosti evidentirane u poslovnim knjigama. Sudski sporovi nisu okončani, a ishod se očekuje u korist Društva. 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 nekonsolidiranih 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 nekonsolidiranim 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 nekonsolidiranih 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 nekonsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih nekonsolidiranih 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 nekonsolidiranih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva 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 Društvo 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 ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji nekonsolidirani 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:

- prepoznavamo 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 Društva.
- 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 Društva 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 Društvo 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 nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

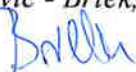
Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim 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 Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, ustanovili smo da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva 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 Društva za 2016. godinu je u skladu 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 Društva 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 Šimповić-Brlek.

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



Direktor:
Stjepan Šarгаč, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 25. travnja 2017. godine



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

NEKONSOLIDIRANI 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.	165.478.626	154.915.407
Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe	2.1.1.1.	20.141.548	14.625.275
Prihodi od prodaje	2.1.1.2.	139.611.584	136.108.272
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	2.1.1.3.	393.157	216.403
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	2.1.1.4.	166.831	315.114
Ostali poslovni prihodi	2.1.1.5.	5.165.506	3.650.343
POSLOVNI RASHODI	2.2.1.	(176.246.870)	(163.516.177)
Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		(847.567)	1.496.846
Materijalni troškovi	2.2.1.1.	(73.326.746)	(67.570.417)
a) Troškovi sirovina i materijala		(43.063.791)	(40.786.939)
b) Troškovi prodane robe		(16.056.006)	(15.332.052)
c) Ostali vanjski troškovi		(14.206.949)	(11.451.426)
Troškovi osoblja	1.8.,2.2.1.2.	(71.980.113)	(71.685.775)
a) Neto plaće i nadnice		(47.022.965)	(46.845.242)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(14.323.129)	(14.275.521)
c) Doprinosi na plaće		(10.634.019)	(10.565.012)
Amortizacija	2.2.1.3.	(8.345.147)	(8.058.540)
Ostali troškovi	2.2.1.4.	(17.502.788)	(15.742.725)
Vrijednosno usklađivanje	2.2.1.5.	(907.933)	(681.382)
a) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(907.933)	(681.382)
Ostali poslovni rashodi	2.2.1.6.	(3.336.576)	(1.274.184)
FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.2.	3.310.075	5.605.133
Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnika unutar grupe		16.107	-
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		899.858	2.432.162
Ostali prihodi s osnove kamata		505.739	259.228
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		1.888.371	2.913.743
FINANCIJSKI RASHODI	2.2.2.	(10.495.314)	(12.931.333)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		(505.805)	(421.573)
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		(922.503)	(2.530.191)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(6.615.342)	(6.995.419)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(1.725.998)	(2.125.171)
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		(436.545)	(522.247)
Ostali financijski rashodi		(289.121)	(336.732)
UKUPNI PRIHODI	1.5.,2.1.	168.788.701	160.520.540
UKUPNI RASHODI	1.6.,2.2.	(186.742.184)	(176.447.510)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.4.	(17.953.483)	(15.926.970)
POREZ NA DOBIT	1.9.,2.3.	-	-
GUBITAK RAZDOBLJA	2.4.	(17.953.483)	(15.926.970)

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

<i>Ostala sveobuhvatna dobit/gubitak prije poreza</i>	2.4.	3.053.966	3.069.581
<i>Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>		2.831.194	2.820.928
<i>Ostale nevlasničke promjene kapitala</i>		222.772	248.653
Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak		<u>3.053.966</u>	<u>3.069.581</u>
SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) RAZDOBLJA	2.4.	<u>(14.899.517)</u>	<u>(12.857.389)</u>

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

Zoran Košćec

Predsjednik Uprave



Nenad Davidović

Član Uprave




Miljenko Vidaček

Član Uprave



NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

AKTIVA	Bilješke	31.12.2015. (u kn)	31.12.2016. (u kn)
DUGOTRAJNA IMOVINA		397.101.711	389.562.826
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA</i>	1.11.,3.1.	1.830.378	1.780.286
<i>Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>		1.830.378	1.730.286
<i>Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine</i>		-	50.000
<i>MATERIJALNA IMOVINA</i>		369.649.475	362.707.673
<i>Zemljište</i>	1.10.,3.2.	72.089.888	72.089.888
<i>Gradevinski objekti</i>		268.236.662	264.005.010
<i>Postrojenja i oprema</i>		25.056.312	24.328.338
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>		2.362.985	2.013.671
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>		1.672.330	39.468
<i>Ostala materijalna imovina</i>		231.298	231.298
<i>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	1.15.	22.494.767	21.923.599
<i>Udjeli (dionice) poduzetnika unutar grupe</i>	1.12.,3.3.	4.877.848	4.877.848
<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
<i>POTRAŽIVANJA</i>		3.127.091	3.151.268
<i>Potraživanja od poduzetnika unutar grupe</i>	3.6.,3.29.	2.617.018	2.617.018
<i>Ostala potraživanja</i>	3.7.	510.073	534.250
KRATKOTRAJNA IMOVINA		59.600.279	53.499.817
<i>ZALIHE</i>	1.13.,3.8.	28.377.449	28.996.598
<i>Sirovine i materijal</i>		14.595.717	13.904.487
<i>Proizvodnja u tijeku</i>		594.269	602.125
<i>Gotovi proizvodi</i>		7.000.350	8.151.078
<i>Trgovačka roba</i>		5.796.659	5.644.452
<i>Predujmovi za zalihe</i>		390.454	694.456
<i>POTRAŽIVANJA</i>	1.14.	29.571.231	23.417.762
<i>Potraživanja od poduzetnika unutar grupe</i>	1.24.,3.9.,3.29.	9.802.439	4.088.219
<i>Potraživanja od kupaca</i>	3.10.	8.885.266	8.569.467
<i>Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika</i>	3.11.2.	144.353	77.580
<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	3.11.1.	8.408.333	8.406.020
<i>Ostala potraživanja</i>	3.11.3.	2.330.840	2.276.476
<i>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</i>	1.15.	1.098.566	205.952
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe</i>	3.12.,3.29.	16.608	16.608
<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	3.14.	1.081.958	189.344
<i>NOVAC U BANCII BLAGAJNI</i>	1.16.,3.15.	553.033	879.505
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.17.,3.16.	1.917.801	1.549.528
UKUPNO AKTIVA		458.619.791	444.612.171
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.27.	15.514.622	11.956.725

NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

PASIVA	Bilješke	31.12.2015. (u kn)	31.12.2016. (u kn)
KAPITAL I REZERVE	1.18.,3.17.	226.587.335	215.650.774
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 i udjeli (odbitna stavka)		(9.182.650)	(9.182.650)
Ostale rezerve		1.489.063	1.737.715
REVALORIZACIJSKE REZERVE		169.359.566	171.280.395
PRENESENI GUBITAK		(37.348.161)	(52.480.716)
DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE		(17.953.483)	(15.926.970)
DUGOROČNE OBVEZE	1.20.,3.18.	147.302.768	122.277.514
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.18.1.	84.619.437	72.335.796
Obveze prema dobavljačima	3.18.2.	19.355.803	11.751.001
Ostale dugoročne obveze	3.18.3.	987.636	592.582
Odgođena porezna obveza	1.9.,3.18.4.	42.339.892	37.598.135
KRA TKOROČNE OBVEZE	1.21.	84.472.062	106.107.929
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	1.24.,3.19,3.29.	17.470	342.684
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	3.19.,3.29.	10.975.366	4.961.238
Obveze za zajmove, depozite i slično	3.20.1.,3.20.2.	2.089.092	5.398.782
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.20.3.	13.827.296	32.739.936
Obveze za predujmove	3.21.	1.219.597	1.416.662
Obveze prema dobavljačima	3.22.	36.139.347	41.582.349
Obveze prema zaposlenicima	1.8.,3.23.	5.267.815	5.111.080
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.9.,3.24.	11.338.017	11.324.233
Ostale kratkoročne obveze	3.25.	3.598.062	3.230.965
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.22.,3.26.	257.626	575.954
UKUPNO PASIVA		458.619.791	444.612.171
IZVANBILANČNI ZAPISI	3.27.	15.514.622	11.956.725

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

Zoran Košćec

Nenad Davidović

Miljenko Vidaček

Predsjednik Uprave

Član Uprave

Član Uprave

Bilješke u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja

NEKONSOLIDIRANI 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 1. siječnja 2015.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.266.291	171.624.521	(2.662.190)	(37.517.165)	243.751.807
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	(17.953.483)	(17.953.483)
Odluka Skupštine – raspored dobiti	-	-	-	-	-	(37.517.165)	37.517.165	-
Smanjenje za realiziranu reval. rezervu	-	-	-	-	(2.264.955)	2.264.955	-	-
Realizirana odgođena porezna obveza	-	-	-	-	-	566.239	-	566.239
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	222.772	-	-	-	222.772
Stanje 31. prosinca 2015.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.489.063	169.359.566	(37.348.161)	(17.953.483)	226.587.335

2016.
(u kn)

	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Preneseni gubitak	Dobit (Gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2016.	111.040.350	(9.182.650)	9.182.650	1.489.063	169.359.566	(37.348.161)	(17.953.483)	226.587.335
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	-	(15.926.970)	(15.926.970)
Odluka Skupštine – raspored dobiti	-	-	-	-	-	(17.953.483)	17.953.483	-
Smanjenje za realiziranu reval. rezervu	-	-	-	-	(2.256.742)	2.256.742	-	-
Realizirana odgođena porezna obveza	-	-	-	-	-	564.186	-	564.186
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	248.652	-	-	-	248.652
Promjena uvjeta oporezivanja (bilješka 3.18.4.)	-	-	-	-	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	(52.480.716)	(15.926.970)	215.650.774

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 financijskih izvještaja

/ Zagrebačka 94 / HR-42000 VARAŽDIN / 10

NEKONSOLIDIRANI 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	(17.953.483)	(15.926.970)
Usklađenja:	14.885.847	14.484.843
Amortizacija	8.345.147	8.058.540
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(222.568)	(246.635)
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	436.545	522.247
Prihodi od kamata i dividendi	(521.846)	(259.228)
Rashodi od kamata	7.121.147	7.416.992
Tečajne razlike (nerealizirane)	(272.578)	(1.007.073)
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	(3.067.636)	(1.442.127)
Promjene u radnom kapitalu:	6.140.201	3.710.249
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	14.174.554	5.103.952
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(3.202.813)	6.521.742
Povećanje ili smanjenje zaliha	(78.813)	619.149
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	(4.752.727)	(8.534.594)
Novac iz poslovanja	3.072.565	2.268.122
Novčani izdaci za kamate	(5.771.250)	(5.707.379)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(2.698.685)	(3.439.257)
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	432.071	360.964
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	43.190	1.463.782
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	475.261	1.824.746
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.859.791)	(1.121.867)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(26.197)	-
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.885.988)	(1.121.867)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.410.727)	702.879

NEKONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

u kn

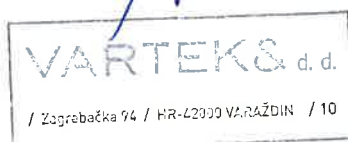
	2015.	2016.
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	41.068.363	55.663.850
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	41.068.363	55.663.850
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(35.833.050)	(52.600.977)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(949.687)	-
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(36.782.737)	(52.600.977)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	4.285.626	3.062.873
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	3.373	(23)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(820.413)	326.472
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.373.446	553.033
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	553.033	879.505

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

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

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

Glavne djelatnosti

Glavne djelatnosti Varteksa d.d. Varaždin su:

- proizvodnja odjeće,
- kupnja i prodaja robe;

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

Na dan 31. prosinca 2016. godine u Društvu je 1.268 zaposlenika (31.12.2015. godine 1.289 zaposlenih).

Nadzorni odbor

Igor Žonja

Marijan Mitrović

Davor Majetić

Ivo Šulenta

Krešimir Dragić

Neven Maruševec

Božica Čiček - Mutavdžić

Predsjednik

Zamjenik predsjednika

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Član odbora

Uprava

Zoran Košćec

Nenad Davidović

Miljenko Vidaček

Predsjednik Uprave

Član Uprave za financije

Član Uprave za proizvodnju

Predsjednik Glavne skupštine

Sukladno čl. 31. Statuta Društva

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

Financijski izvještaji Društva 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

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

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

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja. Društvo 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
- rezultati restrukturiranja uslijed problematike nelikvidnosti nisu realizirani u cijelosti
- Društvo i dalje posluje 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 iskazane su u nastavku:

Ključne aktivnosti na stabilizaciji poslovanja

U 2017. godini, Varteks d.d. nastavlja s aktivnostima daljnjeg restrukturiranja i razvoja koje su usmjerene na rast prihoda i rezultata iz redovnih poslovnih aktivnost. Ključne aktivnosti vezane su na uravnoteženje financijskog položaja Društva 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 uz konkretne mjere:

- nastavak kadrovskog 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, 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
- 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.

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)

- 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 Bilance
- 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.

Razvoj

Razvoj Društva, 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 u 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.4. 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

1.5. Priznavanje prihoda

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

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 Društvu 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.

1.6. 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.7. 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.

1.8. Primanja zaposlenih

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

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

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

1.9. 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 Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum izvještaja o financijskom položaju.

Odgođeni porez

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.9. 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 Društvo namjerava srazniti 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.

1.10. 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)

1.10. 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 Društvo 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.

1.11. 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 Društvo, 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)****1.12. Ulaganja u ovisna društva**

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

1.13. 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU (nastavak)**1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****1.14. Potraživanja**

Potraživanja se iskazuju 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.

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 slijedećih 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 dospijeca,
3. zajmovi i potraživanja, ili
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u 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 Društvo ju je svrstalo u ovu skupinu.

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

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

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

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.

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.

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

1.16. 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 dospeljećem 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 dospeljće, za obračun i naplatu, u idućem obračunskom razdoblju.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU (nastavak)

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

1.19. Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Rezerviranja predstavljaju obvezu neodređenog vremena ili iznosa.

Rezerviranja se priznaju u trenutku kada Društvo 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, rezerviranje se ne priznaje.

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.

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

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU (nastavak)

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU (nastavak)

1. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

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

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

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> <i>(u kn)</i>	<u>2016.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Poslovni prihodi</i>	165.478.626	154.915.407
<i>Financijski prihodi</i>	<u>3.310.075</u>	<u>5.605.133</u>
UKUPNO:	<u><u>168.788.701</u></u>	<u><u>160.520.540</u></u>

2.1.1. Struktura poslovnih prihoda

	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2016.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe</i>	20.141.548	14.625.275
<i>Prihodi od prodaje izvan grupe</i>	139.611.584	136.108.272
<i>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</i>	393.157	216.403
<i>Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe</i>	166.831	315.114
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	<u>5.165.506</u>	<u>3.650.343</u>
UKUPNO:	<u><u>165.478.626</u></u>	<u><u>154.915.407</u></u>

2.1.1.1. Prihodi od prodaje poduzetnicima unutar grupe

	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2016.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i>	14.158.376	9.612.161
<i>Prihodi od prodaje repromaterijala na domaćem tržištu</i>	529.909	212.755
<i>Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</i>	<u>5.453.263</u>	<u>4.800.359</u>
UKUPNO:	<u><u>20.141.548</u></u>	<u><u>14.625.275</u></u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU (nastavak)**2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (nastavak)**2.1.1.2. *Prihodi od prodaje izvan grupe*

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>		
<i>domaće tržište</i>	28.120.210	31.493.247
<i>inozemno tržište</i>	90.327.200	82.768.721
UKUPNO:	<u>118.447.410</u>	<u>114.261.968</u>
 <i>Prihodi od prodaje repromaterijala i usluga na domaćem tržištu</i>		
	<u>1.776.234</u>	<u>1.088.989</u>
UKUPNO:	<u>1.776.234</u>	<u>1.088.989</u>
 <i>Prihodi od prodaje robe</i>		
<i>domaće tržište</i>	18.763.313	20.202.829
<i>inozemno tržište</i>	624.627	554.486
UKUPNO:	<u>19.387.940</u>	<u>20.757.315</u>
SVEUKUPNO PROIZVODI I ROBA:	<u>139.611.584</u>	<u>136.108.272</u>

2.1.1.3. *Prihodi od prodaje sveukupno*

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
<i>Domaće tržište</i>	68.801.305	67.410.340
<i>Inozemno tržište</i>	90.951.827	83.323.207
UKUPNO:	<u>159.753.132</u>	<u>150.733.547</u>

2.1.1.4. *Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga*

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

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

2.1.1.5. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Prihodi od zakupnina	166.831	215.776
Prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	-	46.880
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	-	52.458
UKUPNO:	166.831	315.114

2.1.1.6. Ostali poslovni prihodi

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Prihodi od zakupnina	1.275.829	1.085.042
Prihodi od ukidanja rezerviranja	86.622	-
Prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	222.568	199.755
Prihodi od otpisa obveza	786.065	1.085.611
Viškovi	1.857.124	469.424
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	244.906	29.408
Ostali poslovni prihodi	692.392	781.103
UKUPNO:	5.165.506	3.650.343

Prihode od otpisa obveza čine:

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
- otpis obveza po osnovi prodanih stanova	446.756	432.572
- otpis obveza prema dobavljačima	339.309	634.629
- otpis ostalih obveza	-	18.410
UKUPNO:	786.065	1.085.611

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

Financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Pozitivne tečajne razlike	899.858	2.432.162
Prihodi od kamata	16.107	-
UKUPNO:	<u>915.965</u>	<u>2.432.162</u>

Financijski prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Pozitivne tečajne razlike	1.888.371	2.913.743
Prihodi od kamata	505.739	259.228
UKUPNO:	<u>2.394.110</u>	<u>3.172.971</u>
SVEUKUPNO:	<u>3.310.075</u>	<u>5.605.133</u>

2.2. Rashodi

Ukupne rashode čine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Poslovni rashodi	176.246.870	163.516.177
Financijski rashodi	10.495.314	12.931.333
UKUPNO:	<u>186.742.184</u>	<u>176.447.510</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. Struktura poslovnih rashoda

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	847.567	(1.496.846)
Materijalni troškovi	73.326.746	67.570.417
Troškovi osoblja	71.980.113	71.685.775
Amortizacija	8.345.147	8.058.540
Ostali troškovi	17.502.788	15.742.725
Vrijednosno usklađivanje	907.933	681.382
Ostali poslovni rashodi	3.336.576	1.274.184
UKUPNO:	<u>176.246.870</u>	<u>163.516.177</u>

2.2.1.1. Materijalni troškovi

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Troškovi sirovina i materijala	43.063.791	40.786.939
Troškovi prodane robe	16.056.006	15.332.052
Ostali vanjski troškovi	14.206.949	11.451.426
UKUPNO:	<u>73.326.746</u>	<u>67.570.417</u>

2.2.1.1.a) Troškovi sirovina i materijala

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Utrošene sirovine i materijal	35.174.785	34.344.783
Potrošena energija	6.894.294	5.569.098
Gorivo	646.690	505.094
Utrošeni rezervni dijelovi	288.721	326.853
Otpis sitnog inventara	59.301	41.111
UKUPNO:	<u>43.063.791</u>	<u>40.786.939</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.b) Troškovi prodane robe

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Nabavna vrijednost prodane robe	15.462.282	15.088.036
Nabavna vrijednost prodanog materijala	593.724	244.016
UKUPNO:	16.056.006	15.332.052

2.2.1.1.c) Ostali vanjski troškovi

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Prijevozne i poštanske usluge	1.198.069	1.070.698
Usluge na izradi proizvoda	2.724.571	1.146.340
Usluge održavanja	887.288	1.403.352
Troškovi najмова	2.948	17.018
Zakupnina i leasing	5.765.350	5.084.304
Troškovi reklame i propagande	1.774.589	1.886.458
Komunalne usluge	481.330	473.538
Usluge posredovanja	1.010.091	1.602
Špeditorske usluge	154.746	166.759
Registracija vozila	28.688	28.408
Ostale usluge	179.280	172.949
UKUPNO:	14.206.949	11.451.426

2.2.1.2. Troškovi osoblja

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Neto plaće	47.022.965	46.845.242
Porezi i doprinosi iz i na plaće	24.957.148	24.840.533
UKUPNO:	71.980.113	71.685.775

Društvo je u tekućoj godini prosječno zapošljavalo 1.293 zaposlenika (prethodne godine 1.326 zaposlenika).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

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

2.2.1.3. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo. Trošak amortizacije u 2016. godini iznosi 8.058.540 kn (u 2015. godini 8.345.147 kn). Pregled primijenjenih stopa te iznosi obračunate amortizacije po pojedinim skupinama imovine dan je u sklopu bilješki 1.10., 1.11., 3.1. i 3.2.

2.2.1.4. Ostali troškovi

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Naknade troškova prijevoza na posao	7.396.947	7.187.675
Naknade članovima Nadzornog odbora	486.719	431.725
Troškovi službenog puta	538.313	426.714
Usluga revizije	227.703	176.207
Odvjetničke i bilježničke usluge	433.304	293.086
Ostale neproizvodne usluge	491.672	678.672
Troškovi reprezentacije	149.159	130.801
Premije osiguranja	461.417	250.960
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.986.625	1.913.466
Bankarske usluge	928.708	711.302
Provizije po kreditnim karticama	1.100.475	1.135.573
Članarine	124.070	83.180
Otpremnine i jubilarne nagrade	1.764.350	921.134
Ostala materijalna prava zaposlenika	277.776	459.530
Ostali troškovi	1.135.550	942.700
UKUPNO:	17.502.788	15.742.725

2.2.1.5. Vrijednosno usklađivanje

	2015. (u kn)	2016. (u kn)
Trošak vrijednosnog usklađenja		
- zaliha	449.768	429.345
- potraživanja od kupaca i potrošačkih kredita	458.165	252.037
SVEUKUPNO:	907.933	681.382

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	583.113
Naknade štete i kazne	879.900	180.630
Naknadno odobreni popusti	99.194	13.001
Ostali rashodi	398.792	497.440
UKUPNO:	3.336.576	1.274.184

2.2.2. **Struktura financijskih rashoda**

Financijski rashodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe:

	2015. <i>(u kn)</i>	2016. <i>(u kn)</i>
Rashodi kamata	505.805	421.573
Negativne tečajne razlike	901.301	2.431.986
Ostali financijski rashodi	21.202	98.205
UKUPNO:	1.428.308	2.951.764

Financijski rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima:

	2015. <i>(u kn)</i>	2016. <i>(u kn)</i>
Rashodi s osnove redovnih kamata	5.946.876	5.951.196
Ostali rashodi kamata	668.466	1.044.223
Negativne tečajne razlike	1.725.998	2.125.171
Ostali financijski rashodi	289.121	336.732
Vrijednosno usklađenje dugotrajne financijske imovine	436.545	522.247
UKUPNO:	9.067.006	9.979.569
SVEUKUPNO:	10.495.314	12.931.333

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

Društvo je porezni obveznik poreza na dobit na svoj oporezivi dobitak sukladno zakonskim i poreznim propisima Republike Hrvatske. Porez na dobit za 2016. godinu obračunava se po stopi od 20% oporezivog dobitka Društva (isto i prethodne godine).

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 u iznosu od 122.573.430 kn.

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

	2015. (u kn)	2016. (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.

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.

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 (nastavak)

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:

	<i>2015. (u kn)</i>	<i>2016. (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 12.857.389 kn (14.899.517 kn za 2015. godinu).

	2015.	2016. ^{u kn}
- gubitak iz osnovne djelatnosti	(10.768.244)	(8.600.770)
- gubitak iz financijskih aktivnosti	(7.185.239)	(7.326.200)
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	(17.953.483)	(15.926.970)
Porez na dobit	-	-
GUBITAK RAZDOBLJA	(17.953.483)	(15.926.970)
Ostala sveobuhvatna dobit	3.053.966	3.069.581
SVEOBUHVAATNI GUBITAK RAZDOBLJA	(14.899.517)	(12.857.389)

2.5. Zarada po dionici

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

	2015.	2016.
Ukupni broj dionica umanjen za trezorski račun	2.037.154	2.037.154
Gubitak razdoblja/dionica (kn)	(8,81)	(7,82)
Sveobuhvatni gubitak razdoblja/dionica (kn)	(7,31)	(6,31)

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.	504.663	1.232.308	6.630.217	151.083	135.382	8.653.653
Direktna povećanja (nabava)	-	-	-	-	176.270	176.270
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	-	268.462	-	(311.652)	(43.190)
Rashod	-	-	(845.883)	-	-	(845.883)
Stanje 31. prosinca 2015.	504.663	1.232.308	6.052.796	151.083	-	7.940.850
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1. siječnja 2015.	(504.663)	(1.145.185)	(4.709.175)	(151.083)	-	(6.510.106)
Amortizacija tekuće godine	-	(60.884)	(369.897)	-	-	(430.781)
Rashod	-	-	830.415	-	-	830.415
Stanje 31. prosinca 2015.	(504.663)	(1.206.069)	(4.248.657)	(151.083)	-	(6.110.472)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 31. prosinca 2015. godine	-	26.239	1.804.139	-	-	1.830.378
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 1. siječnja 2015. godine	-	87.123	1.921.042	-	135.382	2.143.547

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 nemat. im.	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1. siječnja 2016.	504.663	1.232.308	6.052.796	151.083	-	7.940.850
Direktna povećanja (nabava)	-	-	-	-	50.000	50.000
Donos s dugotrajne materijalne imovine	-	231.383	-	-	-	231.383
Rashod	-	-	(8.711)	-	-	(8.711)
Stanje 31. prosinca 2016.	504.663	1.463.691	6.044.085	151.083	50.000	8.213.522
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1. siječnja 2016.	(504.663)	(1.206.069)	(4.248.657)	(151.083)	-	(6.110.472)
Amortizacija tekuće godine	-	(13.155)	(310.940)	-	-	(324.095)
Rashod	-	-	1.331	-	-	1.331
Stanje 31. prosinca 2016.	(504.663)	(1.219.224)	(4.558.266)	(151.083)	-	(6.433.236)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 31. prosinca 2016. godine	-	244.467	1.485.819	-	50.000	1.780.286
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
nematerijalne imovine 1. siječnja 2016. godine	-	26.239	1.804.139	-	-	1.830.378

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	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 2015.	72.089.888	497.414.291	161.407.775	22.689.536	67.046	231.298	753.899.833
Direktna povećanja (nabava)	-	-	-	-	2.683.521	-	2.683.521
Prijenos iz pripreme	-	117.007	746.012	242.387	(1.105.406)	-	-
Rashod i prodaja	-	(472.894)	(4.073.277)	(410.871)	27.169	-	(4.929.872)
Stanje 31. prosinca 2015.	72.089.888	497.058.404	158.080.510	22.521.052	1.672.330	231.298	751.653.482
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.siječnja 2015.	-	(224.183.302)	(134.572.680)	(19.846.928)	-	-	(378.602.910)
Amortizacija tekuće godine	-	(4.673.907)	(2.513.801)	(726.658)	-	-	(7.914.366)
Rashod, prodaja, prijenos bez naknade	-	35.467	4.062.283	415.519	-	-	4.513.269
Stanje 31. prosinca 2015.	-	(228.821.742)	(133.024.198)	(20.158.067)	-	-	(382.004.007)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme							
31. prosinca 2015. godine	72.089.888	268.236.662	25.056.312	2.362.985	1.672.330	231.298	369.694.475
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>							
nekretnina, postrojenja i opreme							
1. siječnja 2015. godine	72.089.888	273.230.989	26.835.095	2.842.608	67.046	231.298	375.296.923

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	497.058.404	158.080.510	22.521.052	1.672.330	231.298	751.653.482
Direktna povećanja (nabava)	-	-	-	-	1.071.867	-	1.071.867
Prijenos iz pripreme	-	539.008	1.561.314	341.007	(2.441.329)	-	-
Prijenos na dugotrajnu nematerijalnu imovinu	-	-	-	-	(231.383)	-	(231.383)
Rashod i prodaja	-	(270.314)	(2.950.798)	(372.982)	-	-	(3.594.094)
Ostali prijenosi	-	154.546	555.703	(37.956)	(32.017)	-	640.276
Stanje 31. prosinca 2016.	72.089.888	497.481.644	157.246.729	22.451.121	39.468	231.298	749.540.148
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>							
Stanje 1.siječnja 2016.	-	(228.821.742)	(133.024.198)	(20.158.067)	-	-	(382.004.007)
Amortizacija tekuće godine	-	(4.671.697)	(2.460.603)	(602.145)	-	-	(7.734.445)
Rashod i prodaja	-	21.625	2.876.599	342.286	-	-	3.240.510
Ostali prijenosi	-	(4.820)	(310.189)	(19.524)	-	-	(334.533)
Stanje 31. prosinca 2016.	-	(233.476.634)	(132.918.391)	(20.437.450)	-	-	(386.832.475)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> nekretnina, postrojenja i opreme							
31. prosinca 2016. godine	72.089.888	264.005.010	24.328.338	2.013.671	39.468	231.298	362.707.673
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> nekretnina, postrojenja i opreme							
1. siječnja 2016. godine	72.089.888	268.236.662	25.056.312	2.362.985	1.672.330	231.298	369.649.475

Prikaz knjigovodstvene vrijednosti imovine pod hipotekom:

31.12.2016.
(u kn)

Ukupna knjigovodstvena neto vrijednost zemljišta i građevinskih objekata	336.094.898
Knjigovodstvena neto vrijednost imovine u zalogu (veza bilješka 3.18.,3.20.)	315.196.050
Upisana vrijednost hipoteke (12.792.000 EUR, 5.600.000 kn)	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Ulaganja su prikazana kako slijedi:

	31.12.2015. (u kn)	31.12.2016. (u kn)
V-projekt d.o.o. Varaždin	4.529.300	4.529.300
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	327.248	327.248
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	4.001.300	4.001.300
Ispravak vrijednosti ulaganja Vartex Textiles Limited, London	3.502.343 (4.000.000)	3.502.343 (4.000.000)
Ispravak vrijednosti ulaganja Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg, BiH	106.720 (3.502.343)	106.720 (3.502.343)
Ispravak vrijednosti ulaganja Varteks D.o.o.e.l. Skopje, Makedonija	887.359 (106.720)	887.359 (106.720)
Ispravak vrijednosti ulaganja Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	38.388.070 (887.359)	38.388.070 (887.359)
Ispravak vrijednosti ulaganja Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora	41.780 (38.388.070)	41.780 (38.388.070)
Ispravak vrijednosti ulaganja	(41.780)	(41.780)
UKUPNO ULAGANJA:	51.804.120	51.804.120
UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI:	(46.926.272)	(46.926.272)
SVEUKUPNO NETO ULAGANJA:	4.877.848	4.877.848

Ulaganja po društvima iskazana u neto vrijednostima:

	31.12.2015. (u kn)	31.12.2016. (u kn)
V-projekt d.o.o. Varaždin	4.529.300	4.529.300
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	20.000	20.000
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	327.248	327.248
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	1.300	1.300
UKUPNO:	4.877.848	4.877.848

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.3. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika - nastavak

Društva Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora, Varteks D.o.o.e.l. Skopje, Makedonija, Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg, BiH i Varteks Textiles Limited London nalaze se u stanju mirovanja i nisu poslovno aktivna.

Varteks d.d. Varaždin, kao stjecatelj, 2014. godine temeljem Ugovora o kupoprodaji i prijenosu poslovnih udjela od prenositelja VIS KG d.o.o. Varaždin i VIS PT TEXTILE d.o.o. Varaždin, kupnjom dva poslovna udjela u društvu VIS PROI d.o.o. Varaždin postaje 100% vlasnik. Dana 15. prosinca 2014. godine u sudskom registru trgovačkog suda u Varaždinu upisana je promjena tvrtke i sjedišta u V-projekt d.o.o. Varaždin, Zagrebačka 94.

Društvo V-projekt na dan 31.12.2016. godine (isto i na dan 31.12.2015. godine) vlasnik je 17,12% kapitala (ili 42.155 komada dionica) društva Čateks d.d. koje je svojom djelatnošću vezano uz djelatnost društva Varteks d.d.. Povezivanje na ovaj način predstavlja nadogradnju usmjerenu na dizanje učinkovitosti operativnih procesa proizvodnje i prodaje te jačanje segmenta specijalističkih programa korporativnog odijevanja i odjeće za specijalne namjene.

Predmetne dionice založene su na dan 17. veljače 2016. godine za namirenje obveza za primljene kratkoročne zajmove (veza bilješka 3.20.1.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.4. Dani zajmovi, depoziti i sl.

	<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	176.343	23.298
UKUPNO:	<u>16.409.145</u>	<u>15.570.215</u>
<i>Tekuće dospjeće kamate</i>	<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 3.27.), 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	(52.848)	(160.871)
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	<u>1.746.181</u>	<u>1.309.636</u>
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.	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
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 Društva procijenila je 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. Dugoročna potraživanja od povezanih poduzetnika

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja od Varteks Esop d.o.o. Varaždin	<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.

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

	<u>broj dionica</u>	<u>iznos</u> (u kn)
2015.		
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.		
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)

3.7. Ostala dugoročna potraživanja

	<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>
 <i>UKUPNO:</i>	 <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>
 <i>UKUPNO:</i>	 <u>510.073</u>	 <u>534.250</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.8. Zalihe

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
Sirovine i materijal	14.368.655	13.567.369
Ispravak vrijednosti	(96.556)	(43.854)
	<u>14.272.099</u>	<u>13.523.515</u>
Rezervni dijelovi	323.872	381.226
Ispravak vrijednosti	(254)	(254)
	<u>323.618</u>	<u>380.972</u>
Proizvodnja u tijeku	<u>594.269</u>	<u>602.125</u>
Gotovi proizvodi		
- u skladištu	1.906.821	2.998.079
- u prodavaonicama	5.552.807	5.582.372
Ispravak vrijednosti	(459.278)	(429.373)
	<u>7.000.350</u>	<u>8.151.078</u>
Trgovačka roba		
- na putu	283.724	392.853
- u prodavaonicama	5.201.311	4.218.767
- u skladištu	1.088.678	1.889.741
Ispravak vrijednosti	(777.054)	(856.909)
	<u>5.796.659</u>	<u>5.644.452</u>
Predujmovi za zalihe	<u>390.454</u>	<u>694.456</u>
SVEUKUPNO:	<u><u>28.377.449</u></u>	<u><u>28.996.598</u></u>

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
	(u kn)	(u kn)
Stanje 1. siječnja	(1.960.522)	(1.333.142)
Novi ispravci vrijednosti	(449.768)	(429.345)
Ukidanje ispravka vrijednosti		
- isknjiženje – (uništenje)	-	48.266
- prodaja	621.048	308.329
- usklađenja unutar zaliha	456.100	75.502
	<u> </u>	<u> </u>
Stanje 31. prosinca	<u><u>(1.333.142)</u></u>	<u><u>(1.330.390)</u></u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.9. Potraživanja od povezanih poduzetnika

Potraživanja od povezanih poduzetnika:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	9.802.149	4.087.929
Varteks Esop d.o.o. Varaždin	290	290
UKUPNO:	<u>9.802.439</u>	<u>4.088.219</u>

Potraživanja po vrstama transakcija:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja od prodaje roba i usluga	9.789.139	4.088.219
Potraživanja za najamninu	13.300	-
Sumnjiva i sporna potraživanja	25.389.956	23.034.249
Ispravak sumnjivih i spornih potraživanja	<u>(25.389.956)</u>	<u>(23.034.249)</u>
UKUPNO:	<u>9.802.439</u>	<u>4.088.219</u>

Promjene na ispravku vrijednosti ovih potraživanja:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	(24.608.360)	(25.389.956)
Smanjenje		
- naplata	-	53.156
- tečajne razlike	<u>(781.596)</u>	<u>2.302.551</u>
Stanje 31. prosinca	<u>(25.389.956)</u>	<u>(23.034.249)</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.10. 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	19.805.742	19.676.883
- za kamate	2.497.162	2.497.162
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	32.923.141	32.678.757
UKUPNO:	<u>55.226.045</u>	<u>54.852.802</u>
Vrijednosno usklađenje sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca		
- u zemlji	(18.049.848)	(18.128.497)
- za kamatu	(2.490.545)	(2.490.545)
- u inozemstvu	(25.800.386)	(25.664.293)
UKUPNO:	<u>(46.340.779)</u>	<u>(46.283.335)</u>
SVEUKUPNO:	<u>8.885.266</u>	<u>8.569.467</u>

Promjene na ispravku vrijednosti tijekom godine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	(47.752.529)	(46.340.779)
Povećanje ispravka vrijednosti na teret troška tekućeg razdoblja	(458.165)	(241.667)
Ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	86.621	28.051
Otpis ispravljenih potraživanja	1.302.055	-
Isknjiženje ispravljenih potraživanja	448.759	51.423
Tečajne razlike	32.480	219.637
Stanje 31. prosinca	<u>(46.340.779)</u>	<u>(46.283.335)</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.11. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja od države	8.408.333	8.406.020
Potraživanja od djelatnika	125.115	58.536
Ostala potraživanja	<u>2.330.840</u>	<u>2.276.476</u>
UKUPNO:	<u>10.864.288</u>	<u>10.741.032</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja (bilješka 3.7.)</i>	<u>19.238</u>	<u>19.044</u>
UKUPNO:	<u>10.883.526</u>	<u>10.760.076</u>

3.11.1. Potraživanja od države

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja za PDV		
- pretporez pri uvozu	4.449.448	4.472.758
- pretporez koji još nije priznat	192.915	285.230
Potraživanja od HZZO za refundacije naknada	330.229	254.807
Potraživanja za poreze i doprinose iz i na plaću	3.348.977	3.348.977
Potraživanja za ostale doprinose	<u>86.764</u>	<u>44.248</u>
UKUPNO:	<u>8.408.333</u>	<u>8.406.020</u>

3.11.2. 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>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.11.3. Ostala potraživanja

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Potraživanja po kreditnim karticama	2.016.362	1.994.406
Potraživanja za dane predujmove	161.022	173.620
Ostala potraživanja	<u>153.456</u>	<u>108.450</u>
UKUPNO:	<u><u>2.330.840</u></u>	<u><u>2.276.476</u></u>

3.12. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	16.608	16.608
Varteks Dooel Skopje	6.968.714	6.898.197
Varteks Mont d.o.o. Podgorica	3.764.893	3.726.795
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg BiH	2.074.859	2.053.863
UKUPNO:	<u>12.825.074</u>	<u>12.678.855</u>
Ispravak vrijednosti danih zajmova	<u>(12.808.466)</u>	<u>(12.678.855)</u>
UKUPNO:	<u><u>16.608</u></u>	<u><u>16.608</u></u>

Promjene na ispravku vrijednosti danih zajmova tijekom godine:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	(12.852.795)	(12.808.466)
Smanjenje - tečajne razlike	<u>44.329</u>	<u>129.611</u>
Stanje 31. prosinca	<u><u>(12.808.466)</u></u>	<u><u>(12.678.855)</u></u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.13. Ulaganja u vrijednosne papire

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Čekovi građana	204.217	-
Ispravak vrijednosti – čekovi građana	<u>(204.217)</u>	<u>-</u>
UKUPNO:	<u>-</u>	<u>-</u>

3.14. Dani zajmovi, depoziti i slično

	<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)

3.14. 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>
Stanje 1. siječnja	(521.954)	(516.144)
<i>Povećanje</i>		
- povećanje ispravka vrijednosti na teret troška tekućeg razdoblja	-	(87.988)
<i>Smanjenje</i>		
- ukidanje ispravka vrijednosti priznato u prihod	5.810	1.357
- isknjiženje vrijednosno usklađenih danih kredita	-	428.559
Stanje 31. prosinca	<u>(516.144)</u>	<u>(174.216)</u>

3.15. Novac u banci i blagajni

	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2016.</u> <i>(u kn)</i>
Žiro – račun	38.002	709.749
Blagajna		
- kune	608	17.464
- devize	8.041	656
Uplate za dionice	990	990
Devizni račun	276.908	58.601
Prijelazni račun za kune	228.484	71.930
Prijelazni devizni račun	-	20.115
UKUPNO:	<u>553.033</u>	<u>879.505</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.16. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	31.12.2015. (u kn)	31.12.2016. (u kn)
Unaprijed obračunata najamnina	1.665.521	1.340.152
Razgraničeni troškovi koji zahtijevaju usklađenje	-	196.484
Ostalo	252.280	12.892
UKUPNO:	1.917.801	1.549.528

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

godina	kn
2017.	754.581
2018.	474.094
2019.	94.472
2020.	17.005
UKUPNO:	1.340.152

3.17. Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve na dan 31.12.2016. godine iznosi 215.650.774 kn (prethodne godine 226.587.335 kn):

	31.12.2015. (u kn)	31.12.2016. (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	(37.348.161)	(52.480.716)
- Gubitak poslovne godine	(17.953.483)	(15.926.970)
UKUPNO:	226.587.335	215.650.774

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.17. Kapital i rezerve - nastavak

Vlasnička struktura 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
Igrec 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 FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)****3.17. Kapital i rezerve – nastavak**Temeljni kapital

- i) Društvo je 28. studenog 1995. godine upisalo u Sudski registar usklađenje općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima. Temeljni kapital na navedeni datum iznosi 153.576.300 DEM i podijeljen je na 1.535.763 redovnih dionica nominalne vrijednosti svaka 100 DEM.
- ii) Odlukom Glavne skupštine od 5. lipnja 1998. godine temeljni kapital Društva u iznosu od 153.576.300 DEM usklađuje se za naknadno pronađenu i procijenjenu društvenu imovinu za iznos od 153.809.700 DEM odnosno 540.487.286 kn, te se smanjuje na pojednostavljeni način za iznos od 232.867.886 kn na iznos od 307.619.400 kn. Smanjenje temeljnog kapitala provodi se na način da se nominalni iznos 1.538.097 izdanih redovnih dionica na ime sa 100 DEM, odnosno 351,40 kn smanji na 200 kn.
- iii) Na temelju odluke Glavne skupštine izdavatelja od 28. lipnja 2002. godine izvršeno je povećanje temeljnog kapitala Izdavatelja za 1.552.400 kn odnosno 7.762 dionice nominalne vrijednosti 200 kn, temeljem rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju od 25. rujna 2001. godine.
- iv) Na dan 31. prosinca 2007. godine temeljni kapital Društva 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 donosi Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala kojom je nominalna vrijednost dionice od 200 kn smanjena za 150 kn, odnosno upisani temeljni kapital Društva smanjen je s iznosa 384.161.400 kn na iznos od 96.040.350 kn. Upisani temeljni kapital podijeljen je na 1.920.807 dionica nominalne vrijednosti 50 kn po dionici.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.17. Kapital i rezerve – nastavak

Temeljni kapital - nastavak

- vii) Glavna skupština 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 i kao takav iskazan je 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 Društvo je procijenilo vrijednost materijalne imovine (zemljišta i objekata) na više i efekte revalorizacije iskazalo u okviru revalorizacijskih rezervi.

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.17. Kapital i rezerve – nastavak

Revalorizacijske rezerve - nastavak

Promjene na revalorizacijskim rezervama tijekom godina:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2011.	-
Povećanje	
- revalorizacija imovine	347.819.213
Smanjenje	
- odgođena porezna obveza (stopa 20%)	<u>(69.563.843)</u>
Stanje 31. prosinca 2011.	<u>278.255.370</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(5.173.552)</u>
Stanje 31. prosinca 2012.	<u>273.081.818</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(99.066.719)</u>
Stanje 31. prosinca 2013.	<u>174.015.099</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(2.390.578)</u>
Stanje 31. prosinca 2014.	<u>171.624.521</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(2.264.955)</u>
Stanje 31. prosinca 2015.	<u>169.359.566</u>
Povećanje	
- učinak promjene stope PD-a (veza bilješka 3.18.4.)	<u>4.177.571</u>
Smanjenje	
- realizirana revalorizacijska rezerva	<u>(2.256.742)</u>
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)

3.17. 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)

3.17. Kapital i rezerve – nastavak

Preneseni gubici - nastavak

- iv) Društvo je tijekom 2014. godine provelo usklađenje s Ministarstvom financija - Poreznom upravom za doprinose obuhvaćene u postupku predstečajne nagodbe te je utvrdilo razliku po osnovu načina evidentiranja provedbe što je prikazano kroz iznos od 2.212.787 kn koji tereti rezultat prethodne godine, te su na dan 31.12.2014. godine preneseni gubici iskazani u ukupnom iznosu od 2.662.190 kn.
- v) Po odluci Glavne Skupštine od 23.12.2015. godine, gubitak za 2014. godinu u visini od 37.517.165 kn raspoređuje se u preneseni gubitak.
- vi) Na dan 31.12.2015. godine nakon evidentiranja dospjele porezne obveze i ukidanja revalorizacijske rezerve, preneseni gubitak iznosi 37.348.161 kn.
- vii) Dana 28.12.2016. godine Glavna Skupština donijela je Odluku o prijenosu gubitka ostvarenog u 2015. godini u iznosu od 17.953.483 kn u prenesene gubitke. Na dan 31.12.2016. godine preneseni gubici nakon evidentiranja dospjele porezne obveze i ukidanja revalorizacijske rezerve iznose ukupno 52.480.716. kn.

3.18. Dugoročne obveze

Struktura dugoročnih obveza:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	90.794.769	86.474.571
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>163.472.953</u>	<u>148.796.530</u>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza</i>		
- po kreditima banaka	(6.107.915)	(14.091.700)
- po financijskom leasingu	(67.417)	(47.075)
- 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>(16.170.185)</u>	<u>(26.519.016)</u>
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO:	<u>147.302.768</u>	<u>122.277.514</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.18.1. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

<i>Kreditor – Banke</i>	<i>Kamata krajem godine</i> % god.	<i>Namjena</i>	<i>31.12.2015.</i> (u kn)	<i>31.12.2016.</i> (u kn)
Zagrebačka banka d.d., Zagreb/HBOR	5,980	obrtna sredstva	83.220.790	79.804.335
Raiffeisenbank Austria d.d.	5,979	reprogram	6.193.105	5.683.426
Hrvatska poštanska banka d.d. Zagreb		reprogram	1.141.040	815.028
UKUPNO:			90.554.935	86.302.789
 <i>Ostale financijske institucije – davatelji financijskih leasinga</i>				
Porsche Leasing d.o.o. Zagreb	8,96	vozila	15.027	-
PBZ – LEASING d.o.o. Zagreb	8,78	vozila	224.807	171.782
UKUPNO:			239.834	171.782
SVEUKUPNO			90.794.769	86.474.571
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza prema bankama</i>			(6.107.915)	(14.091.700)
<i>Tekuće dospijeće dugoročnih obveza po financijskom leasingu</i>			(67.417)	(47.075)
SVEUKUPNO DUGOROČNI DIO			84.619.437	72.335.796

Valutna struktura glavnice:

	<i>31.12.2015.</i> (u kn)	<i>31.12.2016.</i> (u kn)
KN	1.141.040	815.028
EUR	89.653.729	85.659.543
UKUPNO:	90.794.769	86.474.571

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

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

Promjene na glavnici tijekom 2015. godine:

	(u kn)		
	<u>banke</u>	<u>leasing društva</u>	<u>ukupno</u>
Stanje 1. siječnja 2015. godine	91.190.398	61.523	91.251.921
Povećanje			
- nova zaduženja	-	318.172	318.172
Smanjenje			
- otplaćeno tijekom godine	(326.011)	(139.861)	(465.872)
- tečajne razlike	(309.452)	-	(309.452)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	<u>90.554.935</u>	<u>239.834</u>	<u>90.794.769</u>

Promjene na glavnici tijekom 2016. godine:

	(u kn)		
	<u>banke</u>	<u>leasing društva</u>	<u>ukupno</u>
Stanje 1. siječnja 2016. godine	90.554.935	239.834	90.794.769
Smanjenje			
- otplaćeno tijekom godine	(3.334.649)	(63.414)	(3.398.063)
- tečajne razlike - neto	(917.497)	(4.638)	(922.135)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	<u>86.302.789</u>	<u>171.782</u>	<u>86.474.571</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

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

Pregled dospjeća glavnice kredita i financijskih leasinga po godinama:

	<i>kreditu banaka</i>	<i>leasing društva</i>	<i>(kn)</i> <i>ukupno</i>
<i>Dospjelo</i>	2.702.050	4.520	2.706.570
2017.	11.389.650	42.555	11.432.205
2018.	11.389.650	48.658	11.438.308
2019.	11.226.644	51.531	11.278.175
2020.	11.063.639	24.518	11.088.157
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	 171.782	 86.474.571

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)

3.18.2. Dugoročne obveze prema dobavljačima

	<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>19.355.803</u>	<u>11.751.001</u>

Dospjelo 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>23.698.665</u>

3.18.3. Ostale dugoročne obveze

	<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>1.420.344</u>	<u>1.025.159</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>(432.708)</u>	<u>(432.577)</u>
UKUPNO:	<u>987.636</u>	<u>592.582</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.18.3.1. 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>

3.18.3.2. 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)

3.18.4. Odgođena porezna obveza

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

U 2011. godini Društvo je temeljem Procjene ovlaštenih procjenitelja evidentiralo revalorizaciju dugotrajne materijalne imovine (zemljišta i objekata) na više i efekte revalorizacije u iznosu od 347.819.213 kn iskazalo u okviru revalorizacijskih rezervi. Na ovu 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 (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, Društvo je provelo 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	<u>(566.238)</u>	<u>(4.741.757)</u>
- 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	<u>-</u>	<u>(4.177.571)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>42.339.892</u>	<u>37.598.135</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.19. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe

<i>Obveze s osnova</i>	<u>2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>2016.</u> <i>(u kn)</i>
<i>- prometa robe i usluga</i>		
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	3.940	306.099
<i>Varteks Logistic d.o.o. Varaždin</i>	13.530	36.585
UKUPNO:	<u>17.470</u>	<u>342.684</u>
<i>- primljenih zajmova i kamata</i>		
<i>V-projekt d.o.o. Varaždin</i>	2.426.965	2.467.631
<i>Varteks Pro d.o.o. Varaždin</i>	8.548.401	2.493.607
UKUPNO:	<u>10.975.366</u>	<u>4.961.238</u>

3.20. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i kredite

3.20.1. Kratkoročne obveze za zajmove

Zajmodavatelji	<u>Kamatna stopa</u> <i>% god</i>	<u>31.12.2015.</u> <i>(u kn)</i>	<u>31.12.2016.</u> <i>(u kn)</i>
<i>Zoran Košćec, Varaždin</i>	5,0 – 5,5	2.003.300	3.202.016
<i>Nenad Bakić, Zagreb</i>	-	-	2.000.000
<i>Hrvatske vode Zagreb</i>		18.197	18.197
UKUPNO:		<u>2.021.497</u>	<u>5.220.213</u>
<i>Obveze za kamate</i>		22.786	163.119
<i>Obveze za primljene depozite</i>		44.809	15.450
SVEUKUPNO:		<u>2.089.092</u>	<u>5.398.782</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.20.1. Kratkoročne obveze za zajmove - nastavak

Valutna struktura primljenih zajmova:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
KN	-	2.000.000
EUR	<u>2.021.497</u>	<u>3.220.213</u>
UKUPNO:	<u>2.021.497</u>	<u>5.220.213</u>

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.

Primljeni zajmovi po dospelosti:

<u>dospijeće</u>	<u>kn</u>
dospjelo do 30.6.2017.	2.018.197 <u>3.202.016</u>
UKUPNO	<u>5.220.213</u>

Promjene na glavnici primljenih zajmova:

	<u>2015.</u> (u kn)	<u>2016.</u> (u kn)
Stanje 1. siječnja	1.018.197	2.021.497
Povećanje		
- nova zaduženja	1.970.494	3.490.000
- tečajne razlike	32.806	8.716
Smanjenje		
- otplaćeno	<u>(1.000.000)</u>	<u>(300.000)</u>
Stanje 31. prosinca	<u>2.021.497</u>	<u>5.220.213</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)****3.20.2. Obveze za primljene depozite**

Obveze za depozite 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
Dani novi najmovi	4.080	-
Otkaz 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)

3.20.3. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

<i>Kreditor - Banke</i>	<i>Namjena</i>	<i>Kamata krajem godine % god</i>	<i>31.12.2015. (u kn)</i>	<i>31.12.2016. (u kn)</i>
<i>Karlovačka banka d.d.</i>	<i>kreditiranje izvoza</i>	<i>6,0</i>	<i>-</i>	<i>3.612.076</i>
<i>Zagrebačka banka d.d./HBOR</i>	<i>kreditiranje izvoza</i>	<i>6,0</i>	<i>3.023.479</i>	<i>2.954.192</i>
<i>Zagrebačka banka d.d.</i>	<i>kreditiranje izvoza</i>	<i>6,0</i>	<i>3.023.479</i>	<i>2.954.192</i>
<i>Zagrebačka banka d.d.</i>	<i>garancije i akreditivi</i>	<i>9,88</i>	<i>1.395.364</i>	<i>6.346.484</i>
			<u><i>7.442.322</i></u>	<u><i>15.866.944</i></u>
<i>Ostale financijske – kartične institucije</i>				
<i>PBZ Card d.o.o. obrtna sredstva</i>			<u><i>-</i></u>	<u><i>1.185.865</i></u>
UKUPNO GLAVNICA:			<u><i>7.442.322</i></u>	<u><i>17.052.809</i></u>
<i>Obveza za kamate</i>			<i>209.642</i>	<i>1.548.352</i>
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po kreditima banaka i financijskom leasingu</i>			<u><i>6.175.332</i></u>	<u><i>14.138.775</i></u>
SVEUKUPNO:			<u><i>13.827.296</i></u>	<u><i>32.739.936</i></u>
			<u><i>31.12.2015. (u kn)</i></u>	<u><i>31.12.2016. (u kn)</i></u>
<i>Dospjelo</i>			<i>-</i>	<i>6.346.483</i>
<i>Nedospjelo</i>			<u><i>7.442.322</i></u>	<u><i>10.706.326</i></u>
UKUPNO:			<u><i>7.442.322</i></u>	<u><i>17.052.809</i></u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.20.3. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama – nastavak

Valutna struktura:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
KN	-	1.185.865
EUR	7.442.322	15.823.650
USD	-	43.294
UKUPNO:	<u>7.442.322</u>	<u>17.052.809</u>

Na ime osiguranja namirenja obveza prema bankama, Društvo se zajedno sa sudužnikom - Varteks Pro d.o.o. Varaždin obvezalo založiti imovinu (veza bilješka 3.2.), poduzeti određene radnje etažiranja i parcelacije imovine i dati ostale ugovorene instrumente osiguranja (veza bilješka 3.14.2.).

Promjene na glavnici tijekom 2015. godine:

	<u>(u kn)</u>
Stanje 1. siječnja 2015. godine	3.004.791
Povećanje	
- nova zaduženja	38.775.617
- tečajne razlike	29.092
Smanjenje	
- otplaćeno	<u>(34.367.178)</u>
Stanje 31. prosinca 2015. godine	<u>7.442.322</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.20.3. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama – nastavak

Promjene na glavnici tijekom 2016. godine:

	<u>Banke</u>	<u>Ostale institucije</u>	<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2016. godine	7.442.322	-	7.442.322
<i>Povećanje</i>			
- nova zaduženja	38.307.368	3.471.530	41.778.898
<i>Smanjenje</i>			
- otplaćeno	(29.786.595)	(2.285.665)	(32.072.260)
- tečajne razlike	(96.151)	-	(96.151)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	<u>15.866.944</u>	<u>1.185.865</u>	<u>17.052.809</u>

Obveze za kamate

Promjene tijekom 2015. godine:

	<u>Banke</u>	<u>Davatelji leasinga</u>	<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2015. godine	38.140	211	38.351
<i>Povećanje</i>			
- zaduženje za kamate	5.930.560	11.981	5.942.541
<i>Smanjenje</i>			
- plaćene kamate	(5.762.455)	(8.795)	(5.771.250)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	<u>206.245</u>	<u>3.397</u>	<u>209.642</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.20.3. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama – nastavak

Promjene tijekom 2016. godine:

	<u>Banke</u>	<u>Davatelji leasinga</u>	<u>UKUPNO</u>
Stanje 1. siječnja 2016. godine	206.245	3.397	209.642
Povećanje			
- zaduženje za kamate	6.241.669	16.087	6.257.756
Smanjenje			
- plaćene kamate	<u>(4.900.355)</u>	<u>(18.691)</u>	<u>(4.919.046)</u>
Stanje 31. prosinca 2016. godine	<u>1.547.559</u>	<u>793</u>	<u>1.548.352</u>

3.21. Obveze za predujmove

Obveze za primljene predujmove odnose se na:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
- predujmove kupaca u zemlji	142.422	202.083
- predujmove kupaca u inozemstvu	<u>1.077.175</u>	<u>1.214.579</u>
UKUPNO:	<u>1.219.597</u>	<u>1.416.662</u>

3.22. Obveze prema dobavljačima

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze prema dobavljačima		
- u zemlji	16.612.087	19.182.008
- u inozemstvu	9.446.301	10.124.906
Obveze za nefakturiranu robu	-	59
Obveze za kamate dobavljača	518.814	327.712
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza prema dobavljačima	<u>9.562.145</u>	<u>11.947.664</u>
UKUPNO:	<u>36.139.347</u>	<u>41.582.349</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.23. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima obuhvaćaju:

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
- obveze za neto plaće i nadnice	4.043.885	4.056.705
- obveze za otpremnine	289.115	209.466
- ostale obveze prema zaposlenicima	<u>934.815</u>	<u>844.909</u>
UKUPNO:	<u>5.267.815</u>	<u>5.111.080</u>
<i>Broj zaposlenih krajem razdoblja</i>	<u>1.289</u>	<u>1.268</u>

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

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

3.24. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
<i>Obveze za PDV</i>		
- PDV pri uvozu	4.360.073	4.360.073
- PDV za uplatu po obračunskom razdoblju	3.729.769	3.705.535
<i>Obveze za doprinose iz plaća</i>	1.031.917	1.024.629
<i>Obveze za doprinose na plaću</i>	901.201	881.778
<i>Obveze za porez iz plaća</i>	185.433	124.086
<i>Obveze prema carini (carina i PDV)</i>	70.270	96.401
<i>Ostale obveze za poreze i doprinose</i>	704.728	777.105
<i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza za poreze i doprinose</i>	<u>354.626</u>	<u>354.626</u>
UKUPNO:	<u>11.338.017</u>	<u>11.324.233</u>

Obveza za uplatu PDV po obračunskom razdoblju odnosi se na studeni i prosinac 2016. godine.

Obveze za poreze i doprinose vezane uz plaće podmirene su tijekom siječnja i veljače 2017. godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.25. Ostale kratkoročne obveze

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
- obveze po osnovi prodanih stanova	2.813.881	2.669.412
- obveze za naknade članovima nadzornog odbora i ugovorima o djelu	171.841	335.910
- ostale obveze	534.258	147.692
- tekuće dospjeće dugoročnih obveza	<u>78.082</u>	<u>77.951</u>
UKUPNO:	<u><u>3.598.062</u></u>	<u><u>3.230.965</u></u>

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

3.26. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
<i>Odgođeno priznavanje prihoda po osnovu:</i>		
- potraživanja za manjkove po inventurama	50.393	-
- nedospjelih kamata po stambenom kreditu	48.142	41.371
- prihod budućeg razdoblja – potpora za financiranje dugotrajne materijalne imovine		458.236
- ostalo	<u>159.091</u>	<u>76.347</u>
UKUPNO:	<u><u>257.626</u></u>	<u><u>575.954</u></u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

3.27. Izvanbilančni zapisi

	<u>31.12.2015.</u> (u kn)	<u>31.12.2016.</u> (u kn)
Obveze za materijal i robu u komisiji	2.637.454	2.977.613
Varteks KLUB – Varteks card – kartice pogodnosti	47.866	68.719
Garancije		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	2.290.527	2.147.361
Akreditivi		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	7.888.115	5.893.692
Potencijalne obveze – odobreni neiskorišteni limit		
- Zagrebačka banka d.d. Zagreb	2.544.700	693.173
- Karlovačka banka d.d. Karlovac	-	166.817
Preuzete obveze po operativnom leasingu	<u>105.960</u>	<u>9.350</u>
UKUPNO:	<u>15.514.622</u>	<u>11.956.725</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 kunskoj 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, Društvo je založilo oročeni garantni depozit (bilješka 3.4.) i dalo ostale instrumente 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)

3.28. 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.

3.29. 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:

3.29.1. Ovisna društva

Promet roba i usluga

(veza bilješka 3.6., 3.9., 3.12., 3.19.)

	Potraživanja		Obveze	
	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.
Varteks ESOP d.o.o. Varaždin - dugoročni dio	2.617.018	2.617.018	-	-
- kratkoročni dio	290	290	-	-
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	9.802.149	4.087.929	3.940	306.099
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	-	-	13.530	36.585
UKUPNO:	12.419.457	6.705.237	17.470	342.684

Promet roba i usluga i ostalih transakcija
(veza bilješka 3.6., 3.9., 3.19.)

	Prihodi		Rashodi	
	2015.	2016.	2015.	2016.
V-projekt d.o.o. Varaždin	20.685	19.759	146.383	115.564
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	20.255.571	14.765.052	359.856	306.009
Varteks Trgovina d.o.o. Široki Brijeg, BiH	33.196	97.062	33.196	97.062
Varteks Dooel d.o.o. Skopje, Makedonija	28.762	84.096	28.762	84.096
Varteks Mont d.o.o. Podgorica, Crna Gora	14.578	42.624	14.578	42.624
Varteks Textiles Limited, London	818.615	2.195.150	841.260	2.293.180
Varteks Trade d.o.o. Maribor, Slovenija	4.706	65.687	4.706	13.229
Varteks Logistic d.o.o. Varaždin	48.231	56.242	147.149	120.697
UKUPNO:	21.224.344	17.325.672	1.575.890	3.072.461

Prihodi i rashodi s ovisnim društvima koja nisu aktivna odnose se na obračun tečajnih razlika na vrijednosno usklađena potraživanja po svim osnovama.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3.29.1. Ovisna društva - nastavak

Financijske transakcije
(veza bilješka 3.12. i 3.19.)

	Potraživanja		Obveze	
	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.
V- projekt d.o.o. Varaždin	-	-	2.426.965	2.467.631
Varteks Pro d.o.o. Varaždin	16.608	16.608	8.548.401	2.493.607
UKUPNO:	16.608	16.608	10.975.366	4.961.238

3.29.2. Ključni management

Obračunate naknade članovima Uprave i Nadzornog odbora iznosile su:

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3.29.3. 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
<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

3.30. Značajniji sudski sporovi

3.32.1. Tuženik Varteks

1. Tužitelj Ateks Beograd

Tužitelj Ateks Beograd podnio je tužbu protiv Varteksa d.d. za isplatu iznosa 3.171.076,04 kn s osnova ulaganja sredstava po sklopljenom Samoupravnom sporazumu o udruživanju rada i sredstava između Atekse i pravnog prednika Varteksa d.d. za proizvodnju Levis odjeće iz 1982. god. Obveza nije evidentirana u poslovnim knjigama Društva. Tijekom postupka uložen je prigovor zastare koji je sud usvojio, te je argumentirano da su uložena sredstva vraćena tužitelju. Donijeta je prvostupanjska presuda u korist Varteksa d.d., te je tužitelju naloženo da Varteksu d.d. podmiri troškove postupka u iznosu 312.587,00 kn. Tužitelj Ateks je uložio žalbu na Visoki trgovački sud, koja je odbijena te je potvrđena prvostupanjska presuda u korist Varteksa d.d.. Provedena je ovrha kod Privrednog suda u Beogradu i naplaćeni su dosuđeni troškovi. Spor je pravomoćno riješen u korist Varteksa d.d.. Ateks je uložio reviziju na Vrhovni sud Republike Hrvatske koja još nije riješena.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)**3.30. Značajniji sudski sporovi (nastavak)****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.

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3.30. Značajniji sudski sporovi (nastavak)

3.32.2. 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. Podniet 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)**3.31. 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 Društvo podnosi Financijskoj Agenciji u Zagrebu Prijedlog za otvaranje predstečajne nagodbe.

Sukladno provedenim postupcima utvrđenim Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi Nagodbeno vijeće dana 04.06.2013.godine donosi Rješenje kojim utvrđuje da su za Plan financijskog restrukturiranja glasovali vjerovnici čije tražbine prelaze 2/3 svih utvrđenih tražbina, stoga se, sukladno čl. 63. Zakona proglašava da se Plan financijskog restrukturiranja smatra prihvaćenim.

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

Mjere financijskog restrukturiranja utvrđene Rješenjem Trgovačkog suda evidentirane su u financijskim izvještajima Društva za 2013. godinu, dok kod dijela ostalih sudionika evidentiranja nisu okončana tijekom 2013.godine, bez očekivanja da bi razlike, koje bi se mogle pojaviti po okončanju svih evidentiranja, mogle imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva za 2013. godinu.

Po provedenom usklađenju s Ministarstvom financija – Poreznom upravom u 2014. godini za doprinose obuhvaćene u postupku predstečajne nagodbe utvrđena je razlika po osnovu načina evidentiranja provedbe što je prikazano kroz iznos od 2.212.787 kn koji tereti rezultat 2013. godine (veza bilješka 3.17), te iznos od 3.348.977 kn iskazan kao potraživanje po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa (veza bilješka 3.11.1.). Procjena je uprave Društva da su potraživanja naplativa.

3.32. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Nakon datuma izvještaja o financijskom položaju nije bilo značajnijih događaja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU (nastavak)

3.33. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 25.travnja 2017. godine.

Potpisali za i u ime 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, nekonsolidirano)

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

- set, financijskih izvještaja Varteks d.d. (dalje: Društvo) za 01.-12. 2016. godine (revidirano, nekonsolidirano) koji je sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijski položaj i poslovanje Društva.
- Izvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja poslovanja i položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

VARTEKS D.D.

Član Uprave za financije

Nenad Davidović

Osoba za kontakt:

Marina Bradarić - Šlujo

Tel. 042 / 377-230



IBAN

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

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

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

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

/ Temeljni kapital: 111 040.350,00 kn, uplaćen u cijelosti i podjeljen na 2.220.807 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 50 kn.

/ Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Varaždinu, poslovni broj iz upisnika 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 financijska izvješće i Izvještaj posloводства **Varteksa d.d. za 2016. godinu** i to:

1. Bilancu s aktivom u iznosu od **444.612.171 kn**,
2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenim gubitkom u iznosu od **15.926.970 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

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

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

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

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

/ Temeljni kapital 111 040 350,00 kn, uplaćen u cijelosti i podjeljen na 2.220.807 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti 50 kn.

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

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

/ Uprava: predsjednik Zoran 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

PRIJEDLOG ODLUKE

o pokriću gubitka za 2016. godinu

- 1) Utvrđuje se da je Varteks d.d. Varaždin u 2016. godini ostvario gubitak u iznosu od **15.926.970** kuna koji će se pokriti iz dobiti slijedećih poslovnih godina
- 2) Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

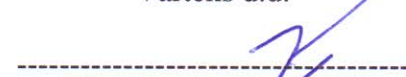
U Varaždinu, 28. travnja 2017. godine

Predsjednik Uprave
Varteks d.d.



Zoran Košćec

Predsjednik Nadzornog odbora
Varteks d.d.



Igor Žonja

IBAN

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

HR62 2340 2091 1001 1083 9
Privredna banka d.d.
Zagreb

HR47 2484 3081 1004 1765 2
Raiffeisenbank Austria d.d.
Zagreb

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

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

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

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

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