

PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010

do

31.12.2010

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 3275388

Matični broj subjekta (MBS): 080034838

Osobni identifikacijski broj (OIB): 73037001250

Tvrtka izdavateljca: TEHNIKA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: ULICA GRADA VUKOVARA 274

Adresa e-pošte: franjo.katic@tehnika.hr

Internet adresa: www.tehnika.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 1.281
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: DA Šifra NKD-a: 4120

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TEHNIKA SPVd.o.o. KOPRIVNICA 2097892

TEHNIKA PROJEKTIRANJE d.o.o. ZAGREB 2294273

ZAGREB TREND d.o.o. ZAGREB 1217313

TEHNIKA ESOP d.o.o. ZAGREB 1882508

ZLATNO JEZERO d.o.o. KOPRIVNICA 2163497

TEHNIKA d.o.o. KISELJAK BIH

PLAVI PROSTOR d.o.o. ZAGREB 2953840

TEHNIKA A.G. BEOGRAD SRBIJA

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: VESNA BOŽIČKO

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 016301190

Telefaks: 016187697

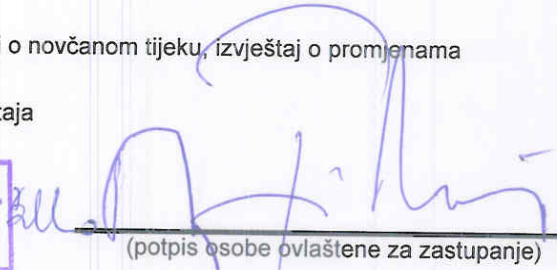
Adresa e-pošte: vesna.bozicko@tehnika.hr

Prezime i ime: mr. FILIP FILIPEC, d.i.g.

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA konsolidirana
stanje na dan

31.12.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 01.01.2010.	Tekuće razdoblje 31.12.2010.
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	484.361.228	365.884.075
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	24.951.090	23.418.053
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	433.754.607	329.814.364
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	25.065.344	12.061.471
IV. POTRAŽIVANJA	006	590.187	590.187
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	839.511.976	877.034.224
I. ZALIHE	009	246.928.937	249.771.498
II. POTRAŽIVANJA	010	458.479.806	177.093.085
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	119.012.824	433.663.473
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	012	15.090.409	16.506.168
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	52.514.944	19.580.287
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	1.376.388.148	1.262.498.586
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	494.964.505	640.007.756
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	325.935.622	320.640.332
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	170.514.000	170.514.000
II. KAPITALNE REZERVE	019	11.541.216	11.541.216
III. REZERVE IZ DOBITI	020	44.405.952	44.365.497
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	14.014.045	138.820
V. ZADRŽANA DOBIT	022	61.767.486	74.030.227
VI. PRENESENI GUBITAK	023		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	11.947.907	10.178.307
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026	11.745.016	9.872.265
B) REZERVIRANJA	027	98.657.560	67.804.163
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	81.976.171	154.416.141
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	792.191.722	642.729.892
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	77.627.073	76.908.058
F) UKUPNO – PASIVA	031	1.376.388.148	1.262.498.586
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	494.964.505	640.007.756
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033	314.190.606	310.768.067
2. Pripisano manjinskom interesu	034	11.745.016	9.872.265

RAČUN DOBITI I GUBITKA konsolidirani

 za razdoblje 1.1.2010
31.12.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 31.12.2009.		Tekuće razdoblje 31.12.2010.	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
		1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI	035	1.166.213.680	330.738.680	751.142.466	217.286.777
1. Prihodi od prodaje	036	1.118.470.996	315.058.996	645.088.023	167.496.513
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	15.966.472	9.880.472	7.031.269	3.563.694
3. Ostali poslovni prihodi	038	31.776.212	5.799.212	99.023.174	46.226.570
II. POSLOVNI RASHODI	039	1.167.158.524	334.907.524	748.052.640	208.595.320
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040	29.269.630	55.825.630	22.873.342	21.322.927
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041	0	0		
3. Materijalni troškovi	042	914.306.579	209.292.579	512.311.830	137.357.202
4. Troškovi osoblja	043	151.429.815	34.498.815	122.865.448	30.004.214
5. Amortizacija	044	19.699.440	4.804.440	25.698.318	12.381.739
6. Ostali troškovi	045	35.402.890	7.477.890	53.643.752	14.933.174
7. Vrijednosno usklađivanje	046	10.892.340	9.300.340	4.859.797	2.390.534
8. Rezerviranja	047	1.009.512	11.967.512	-3.335.936	-15.097.284
9. Ostali poslovni rashodi	048	5.148.318	1.740.318	9.136.089	5.302.814
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	25.688.701	4.236.701	56.333.020	27.350.442
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	218.434	218.434	28.341	28.341
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	25.470.267	4.018.267	42.788.433	27.322.101
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053			13.516.246	0
5. Ostali financijski prihodi	054				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	8.648.686	-9.037.314	44.788.581	34.569.407
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	10.351	10.351	36.322	82.713
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	8.603.250	-9.082.750	34.169.674	32.036.509
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058	35.085	35.085	10.582.585	2.450.185
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	1.191.902.381	334.975.381	807.475.486	244.637.219
VIII. UKUPNI RASHODI	063	1.175.807.210	325.870.210	792.841.221	243.164.727
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	16.095.171	9.105.171	14.634.265	1.472.492
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065				
XI. POREZ NA DOBIT	066	4.147.264	2.406.264	4.455.958	1.194.030
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067	11.947.907	6.698.907	10.178.307	278.462
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069	11.947.907	6.698.907	10.178.307	278.462
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071				
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda konsolidirani

u razdoblju 1.1.2010 do 31.12.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 31.12.2009.	Tekuće razdoblje 31.12.2010.
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	16.095.171	14.634.265
2. Amortizacija	074	19.699.440	25.698.318
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	57.468.531	21.943.283
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		268.733.166
5. Smanjenje zaliha	077	65.882.461	2.842.561
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	33.615.851	42.026.854
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	192.761.454	375.878.447
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	92.401.607	
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	169.298.365	61.952.384
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	261.699.972	61.952.384
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085	0	313.926.063
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086	68.938.518	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087	87.000	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088	3.438.000	10.941.563
3. Novčani primici od kamata	089	24.145.095	28.641.139
4. Novčani primici od dividendi	090	216.864	4.741
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	191.720.922	362.186.029
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	219.607.881	401.773.472
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	30.231.964	265.262.439
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094	38.185.713	12.983.873
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	68.417.677	278.246.312
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097	151.190.204	123.527.160
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099	0	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	522.120.500	658.740.007
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	104.695.931	72.439.970
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	626.816.431	731.179.977
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	682.965.174	750.767.940
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	12.460.091	6.296.286
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106	5.075	40.455
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	16.301.145	410.112.760
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	711.731.485	1.167.217.441
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	109	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	110	84.915.054	436.037.464
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	0	1.415.759
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	2.663.368	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	17.753.777	15.090.409
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		1.415.759
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	2.663.368	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	15.090.409	16.506.168

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA konsolidirani

od **1.1.2010** do **31.12.2010**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje 31.12.2010.
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	170.514.000			170.514.000
2. Kapitalne rezerve	118	11.541.216			11.541.216
3. Rezerve iz dobiti	119	44.405.952		40.455	44.365.497
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	61.767.486	12.262.741		74.030.227
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	11.947.907	10.178.307	11.947.907	10.178.307
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125	14.014.045		13.875.225	138.820
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131	11.745.016		1.872.751	9.872.265
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	325.935.622	22.441.048	27.736.338	320.640.332
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133	314.190.606	22.441.048	25.863.587	310.768.067
16b. Pripisano manjinskom interesu	134	11.745.016		1.872.751	9.872.265

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

01-12/2010.

Temeljem Zakona o računovodstvu (Narodne novine RH broj 109/07) Uprava je osigurala da su financijski izvještaji društva Tehnika d.d. Zagreb (u daljnjem tekstu Društvo) i njegovih ovisnih društava (u daljnjem tekstu pod zajedničkim nazivom „Grupa“) za poslovanje do 31.12.2010. godine pripremljeni i izrađeni u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima („MRS“), Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) i hrvatskim zakonskim propisima, uz napomenu da se još uvijek obavljaju određena knjiženja poslovnih događaja za 2010. godinu, što će sigurno dovesti do određenih odstupanja u konačnim financijskim izvještajima, koja ne bi trebala biti značajnijeg karaktera tako da daju objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Grupe za razdoblje 01-12/2010. godine.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima; te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Grupa nastaviti poslovati nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Grupe. Također, Uprava se brine da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Grupe te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisali u ime Društva:

Direktor računovodstva:

Franjo Katić, dipl.ecc.

Uprava:

mc.Filip Filipec, dipl.ing.grad.



BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 01-012/2010. GODINE

1. OPĆI PODACI O DIONIČKOM DRUŠTVU

TEHNIKA d.d. Zagreb je osnovana 1947. godine kao građevinsko poduzeće za djelatnost iz područja građevinarstva. Temeljna djelatnost dioničkog društva je izvođenje građevinskih radova i pružanje usluga iz područja:

- visokogradnje (stanovi, javni, industrijski i drugi objekti),
- niskogradnje i hidrogradnje,
- instalaterskih i završnih radova u građevinarstvu,
- proizvodnje građevinskog materijala, rezane građe i ploča, te proizvodnje finalnih proizvoda od betona i od drveta,
- usluga projektiranja i konzaltinga za sve vrste građevinskih, instalaterskih i završnih, hidro-tehničkih i drugih sličnih radova i
- usluga iznajmljivanja nekretnina.

Uz temeljnu djelatnost dioničko društvo u okviru sporedne djelatnosti obavlja i druge usluge i to:

- smještaj i prehranu radnika,
- trgovinu na veliko i malo građevinskim materijalima i proizvodima za građevinarstvo,
- ekonomske, organizacijske i tehnološke usluge,
- promet roba i posredovanje, te
- usluge popravka i održavanja strojeva i motornih vozila.

U dosadašnjem tijeku poslovanja dioničko društvo je prošlo kroz više faza razvoja i organizacijskih oblika. Isto tako su se u proteklom periodu mijenjali proizvodni kapaciteti i resursi dioničkog društva. Tehnika d.d. Zagreb je od 1992. godine organizirana kao jedinstveno dioničko društvo sa četiri sektora, koji su podijeljeni na niže navedene organizacijske cjeline, od radnih jedinica i pogona do gradilišta i to:

1. URED GLAVNOG DIREKTORA

2. PROIZVODNO TEHNIČKI SEKTOR

2.1. RJ Građenje Zagreb

2.2. RJ Građenje Koprivnica

- 2.3. RJ Mehanizacija
 - Strojni park sa servisnom radionicom
 - Vozni park
 - Prolazno skladište
- 2.4. RJ Građevinski proizvodi
 - Pogon Oplate i skele
 - Pogon Savijalište
 - Pogon Beton
 - Pogon Betonski elementi
- 2.5. RJ Stolarija Marija Bistrica
- 2.6. RJ INO gradilišta

3. SEKTOR MARKETING

- 3.1. Odjel kalkulacija
- 3.2. Odjel ugovaranja
- 3.3. Obrtni odjel
- 3.4. Tržišna izgradnja, vlastite investicije i propaganda

4. EKONOMSKI SEKTOR

- 4.1. Financije
- 4.2. Komercijala
- 4.3. Računovodstvo
- 4.4. Skladišno poslovanje

5. ZAJEDNIČKI POSLOVI

- 5.1. Pravna služba
- 5.2. Opće kadrovski poslovi
- 5.3. Informatika
- 5.4. RJ Ugostiteljstvo
 - Smještaj
 - Prehrana
- 5.5. Samozaštita

Društvo je od 2002. do 2010. godine osnovalo deset društava kćeri u stopostotnom vlasništvu i to:

- Tehnika nekretnine d.o.o. Zagreb
- Tehnika Sopot d.o.o. Zagreb
- Tehnika centar Samobor d.o.o. Zagreb
- Tehnika SPV d.o.o. Koprivnica
- Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak Bosna i Hercegovina
- Tehnika AG d.o.o. Beograd
- Tehnika projektiranje d.o.o. Zagreb
- Zagreb trend d.o.o. Zagreb
- Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica.
- Plavi Prostor d.o.o. Zagreb

Društva kćeri Tehnika nekretnine d.o.o. Zagreb, Tehnika Sopot d.o.o. Zagreb, Tehnika centar Samobor d.o.o. Zagreb su prodana Konzumu d.d. Zagreb 30.09.2007. godine.

Isto tako Društvo je tijekom 2004. godine osnovalo Društvo kćer Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb u kojem na dan 31.12.2010. godine ima udjele od 42,6333 %, a 2009. godine dva Društva kćeri i to društvo kćer „Prvi crnogorski autoput d.o.o.“ Podgorica, i društvo kćer „Autocesta Bar-Boljare d.o.o.“ Split u kojem ima udjele od 15%. Vrijednost dioničkog kapitala upisanog u sudski registar iznosi 170.514.000,00 kuna i ista je usklađena sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Društvo je u cijelosti privatizirano uz slijedeću vlasničku strukturu kapitala:

Redni broj	Opis pozicija	Broj dionica		Postotak učešća	
		31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2009.	31.12.2010.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	51.904	48.270	27,40%	25,48%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	25.952	5.321	13,70%	2,81%
3.	Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	37.891	20,00%	20,00%
4.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	54.838	80.320	28,93%	42,39%
5.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	18.875	17.658	9,97%	9,32%
	UKUPNO:	189.460	189.460	100,00%	100,00%

Na kraju dvanaestog mjeseca 2010. godine dioničko društvo je imalo 1.277 zaposlenih radnika na bazi sati rada; od čega je u tuzemstvu radilo 1.277 zaposlenih radnika, dok u inozemstvu nije bilo zaposlenih radnika. Tehnika je angažirana u domeni svoje djelatnosti na području Republike Hrvatske, u SR Njemačkoj, u Bosni i Hercegovini i u Srbiji.

Društvo je s 31.12.1997. godine uskladilo statut i druge akte s odredbama Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine RH broj 111/93).

2. TEMELJ ZA IZRADU FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji; "Bilanca", "Račun dobiti i gubitka", "Izvještaj o novčanim tokovima" i "Izvještaj o promjenama kapitala", koji su predmet ovog izvještaja, zasnovani su na obračunu za 01-12/2010. godine koji je sastavljen u skladu sa zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Obračunsko razdoblje na koje se odnose naprijed navedeni financijski izvještaji teče od 01.01. do 31.12.2010. godine.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 01-12/2010. godine prikazane su u slijedećim točkama.

3.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem i na stranom tržištu iskazani su u skladu s propisima po fakturiranoj vrijednosti. Prihodi s naslova izvođenja radova na investicijskim objektima i objektima stambene tržišne izgradnje obračunavaju se po metodi stupnja dovršenosti projekta.

3.2. Troškovi proizvodnje sadržani u realiziranim proizvodima i uslugama

Troškovi proizvodnje sadržani u realiziranim proizvodima i uslugama čine sve troškove koji se odnose na fakturiranu realizaciju za 01-12/2010. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunane su do 31.12.2010. godine i iskazane su u Računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovi obveza obračunane su do 31.12.2010. godine i iskazane u Računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

3.5. Pozitivne i negativne tečajne razlike

Pozitivne i negativne tečajne razlike iskazane u Računu dobiti i gubitka predstavljaju obračunane razlike nastale tijekom obračunskog razdoblja po potraživanjima i obvezama u stranoj valuti, kao razlike tečaja hrvatske kune od datuma fakturiranja do datuma naplate, odnosno datuma plaćanja fakture.

Isto tako kao pozitivne i negativne tečajne razlike u Računu dobiti i gubitka iskazana su i prepravljena (svođenja) potraživanja i obveza, te novčanih sredstava u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja za devize Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2010. godine.

3.6. Materijalna imovina

Ulaganja u materijalnu imovinu evidentiraju se po nabavnim vrijednostima. Nabavnu vrijednost čini faktorna vrijednost novonabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u funkciju.

Stvari i oprema razvrstavaju se u dugotrajnu materijalnu imovinu ukoliko im je vijek uporabe duži od godine dana, a pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabave veća od 3.500,00 kuna.

Sredstva koja uporabom postepeno prenose vrijednost na nove proizvode, a čija je pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabave niža od 3.500,00 kuna iskazuju se kao sitni inventar.

Za promatrani period nije vršen rashod niti prodaja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

3.7. Amortizacija

Obračun amortizacije materijalne imovine obavljen je pojedinačno za svako materijalno ulaganje primjenom linearne metode po stopama koje su jednake ili niže od stopa propisanih člankom 12. Zakona o porezu na dobit, koji se poreznom obvezniku priznaju kao porezno dozvoljeni rashod.

Osnovica za obračun amortizacije za svako materijalno ulaganje je nabavna vrijednost. Obračun amortizacije obavljen je za sva sredstva u vlasništvu društva bez obzira na njihov stupanj korištenja tijekom dvanaest mjeseci 2010. godine.

Otpis vrijednosti sitnog inventara obavlja se kalkulatивно po unaprijed utvrđenim stopama na nabavnu vrijednost svake pojedinačne grupe inventara.

3.8. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara iskazane su po prosječnim ponderiranim nabavnim ili prodajnim cijenama u ovisnosti od toga koja je cijena niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i trgovačke robe su iskazane po cijeni koštanja proizvodnje, odnosno nabave, ili po prodajnim cijenama ukoliko su iste niže od cijena koštanja proizvodnje, odnosno cijena nabave.

Cijena koštanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda obuhvaća sve direktne troškove proizvodnje i pripadajući dio općih troškova proizvodnje.

3.9. Potraživanja po osnovi prodaje proizvoda i usluga

Potraživanja po osnovu prodaje proizvoda i usluga obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge tijekom dvanaest mjeseci 2010. godine.

Za sumnjiva i sporna potraživanja koja nisu naplaćena u ugovorenim rokovima obavljena je procjena realnosti naplate i obavljen ispravak vrijednosti na teret troškova poslovanja.

3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman tečajnih razlika

Sredstva i obveze u stranim sredstvima plaćanja preračunana su po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2010. godine.

Pozitivne, odnosno negativne tečajne razlike nastale preračunom sredstava i obveza u stranim sredstvima plaćanja na protuvrijednost kuna iskazane su u Računu dobiti i gubitka u okviru financijskih prihoda i rashoda.

U nastavku su navedeni i obrazloženi najznačajniji podaci iz Računa dobiti i gubitka, Bilance i ostalih aktivnosti Društva za dvanaest mjeseci 2010. godine i to kako slijedi.

a) Račun dobiti i gubitka

Kao što je vidljivo iz Računa dobiti i gubitka za 01-12/2010. godine Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 807.475.485,47 kuna ili 109,34 milijuna EUR-a, što je za 32,30% manje od prihoda prethodne godine, odnosno za 32,10% manje od planiranog prihoda za 2010. godinu. Glavni razlozi za manje ostvarenje planiranog prihoda nastali su zbog kasnijeg i usporenijeg starta nekih predviđenih i ugovorenih projekata, ne dobivanja nekih očekivanih poslova, te padom vrijednosti cijena stanova i njihovom slabijom prodajom i zbog smanjenja marži za radove po ugovorima za poznatog investitora.

Od ukupno ostvarenog prihoda na Tehnika d.d. (tuzemno poslovanje) odnosi se 782.964.597,32 kune, na Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb 1.450,79 kuna, na Tehnika SPV d.o.o. Koprivnica 13.725.524,86 kuna, na Tehnika projektiranje d.o.o. Zagreb 6.101.083,69 kuna, na Zagreb Trend d.o.o. Zagreb 37.653,21 kunu, na Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica 4.592.561,26 kuna, na Plavi Prostor d.o.o. Zagreb 39.280,80 kuna, na RJ Frankfurt 8.235,13 kuna, na Tehniku Kiseljak d.o.o. Kiseljak 1.697,52 kune i na Tehnika AG d.o.o. Beograd 3.400,89 kuna.

Ukoliko ostvarenje ukupnog prihoda promatramo po vrstama stjecanja, vidimo da se na poslovne prihode odnosi 751.142.465,35 kuna, te na financijske prihode 56.333.020,12 kuna. Kod poslovnih prihoda iznos od 432.362.160,01 kuna se odnosi na prihode za poznatog investitora, iznos od 139.240.551,75 kuna na prihode od prodaje stanova (tržišna izgradnja), iznos od 46.766.418,63 kune na prihode od trgovine i 132.773.334,96 kuna na ostale poslovne prihode.

Ako pogledamo ukupne rashode vidimo da su isti manji od rashoda razdoblja prethodne godine i od planiranih rashoda, te da su isti u korelaciji s padom ukupnog prihoda, što je imalo utjecaja da je rezultat poslovanja također manji nego prethodne godine. Za 2010. godinu struktura rashoda u odnosu na isti period prethodne godine je promijenjena, što znači da je i struktura radova promijenjena u odnosu na 01-12/2009. godine.

Od poslovanja za 2010. godinu ostvarena je ukupna bruto dobit u iznosu od 14.634.265,00 kuna, dok porez na dobit iznosi 4.455.958,00 kuna, tako da neto dobit iznosi 10.178.306,16 kuna.

Od ostvarene neto dobiti na Tehnika d.d. (tuzemno poslovanje) se odnosi 14.427.266,63 kune, na Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb -26.730,27 kuna, na Tehnika SPV d.o.o. Koprivnica 87.819,27 kuna, na Tehnika projektiranje d.o.o. Zagreb -595.789,91 kuna, na Zagreb trend d.o.o. Zagreb -1.483.495,44 kune, na Plavi Prostor d.o.o. Zagreb -123.708,86 kuna, na Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica -1.176.648,07 kuna, na Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak -482.254,64 kune, na Tehnika AG d.o.o. Beograd -113.411,90 kuna i na RJ Frankfurt -334.740,65 kuna.

U usporedbi s prethodnom godinom ostvarena neto dobit je manja za 1.319.601,02 kune ili za 11,48%, a u odnosu na plan ista je manja za 14.610.915,84 kune ili za 58,94%. Ostvarena

neto dobit je manja od neto dobiti prethodnog razdoblja i od planirane neto dobiti zbog nedostatka posla i manje marže na ugovorenim projektima, to jest zbog utjecaja recesije.

Sve aktivnosti u 2010. godini Društvo je obavilo sa 1.277 zaposlenih i ostvarilo ukupan mjesečni prihod po zaposlenom od 7.135,00 EUR-a, te neto dobit po zaposlenom u iznosu od 1.079,00 EUR-a. Prosječna mjesečna neto plaća po zaposleniku u tuzemstvu iznosi 4.956,00 kuna i manja je od plaće za prethodno razdoblje za 9,40%.

b) Bilanca

Ako pogledamo usporedne podatke iz Bilance, vidimo da je došlo do promjena stanja sredstava, obveza i kapitala Društva u odnosu na prethodnu godinu.

Kao što se vidi iz Bilance, sredstva Društva (aktiva) su smanjena za -113.889.563,00 kune odnosno za -8,27%. Isto tako su smanjene i obveze za -108.594.273,00 kune, odnosno za -10,33%, te kapital i rezerve za -5.295.290,00 kuna, odnosno za -1,62%.

Kod dugotrajnih sredstava Društva, koja su ukupno gledano smanjena, smanjena je dugotrajna nematerijalna imovina za -1.533.037,00 kuna, materijalna imovina za -103.940.243,00 kune, dugotrajna financijska imovina za -13.003.874,00 kune, dok su dugoročna potraživanja ostala nepromijenjena. Kod kratkotrajne imovine povećane su zalihe za 2.842.561,00 kunu, a smanjena potraživanja za -281.386.721,00 kunu i povećana kratkotrajna financijska imovina za 314.650.649,00 kuna, a smanjeni plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi za -32.934.657,00 kuna.

Povećanje imovine Društva iskazano je još na poziciji novčanih sredstava koja su povećana za 1.415.759,00 kuna.

U okviru dugotrajne materijalne imovine smanjena je vrijednost zemljišta, postrojenja i opreme, alata, pogonskog i uredskog inventara i transportne imovine, predujmova i materijalne imovine u pripremi, te nekretnina u najmu (Gimnazija u Koprivnici), a povećana vrijednost građevinskih objekata.

U okviru dugotrajne financijske imovine smanjeni su udjeli kod povezanih poduzetnika i vrijednost udjela zbog smanjenja tržišne vrijednosti dionica Ingre d.d. Zagreb.

U okviru kratkotrajne imovine povećani su predujmovi za zalihe i ostala financijska imovina, dok su smanjene sve vrste zaliha, sva potraživanja, dani zajmovi i depoziti, te plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi.

Kapital i rezerve su, kao što je naprijed navedeno, smanjeni za -5.295.290,00 kuna. U okviru kapitala i rezervi ostao je nepromijenjen temeljni kapital, kapitalne i zakonske rezerve, a povećane rezerve za vlastite dionice i zadržana dobit. Smanjene su ostale i revalorizacijske rezerve, dobit tekuće godine i manjinski interesi.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su smanjena za -30.853.397,00 kuna, dok su dugoročne obveze povećane za 72.439.970,00 kuna. Dugoročne obveze se odnose na dugoročne zajmove u iznosu od 481.084,00 kune, i dugoročne kredite u iznosu od 153.935.057,00 kuna.

Obveze po dugoročnim kreditima se odnose na kredit Privredne banke Zagreb koji je korišten za tekuću likvidnost u iznosu od 76.925.000,00 kuna i kredit od HYPO ALPE ADRIA BANK Zagreb za Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica u iznosu od 77.010.057,00 kuna.

Kod kratkoročnih obveza, koje su smanjene za -149.461.831,00 kunu, povećane su obveze po vrijednosnim papirima, a smanjene obveze za zajmove i depozite, obveze prema bankama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze i doprinose, obveze s osnova udjela u rezultatu i ostale kratkoročne obveze.

Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja su smanjeni u odnosu na 2009. godinu za -719.015,00 kuna.

Izvanbilančni zapisi se odnose na izdane i primljene garancije vezane za ukupno poslovanje Društva i iste su povećane u odnosu na 2009. godinu za 145.043.251,00 kunu.

c) Izvještaj o novčanim tokovima

Iz Izvještaja o novčanim tokovima Tehnika d.d. Zagreb za 2010. godinu proizlazi da je došlo do povećanja novčanih sredstava u odnosu na prethodno razdoblje za 1.415.759,00 kuna. Do povećanja novčanih sredstava došlo je iz poslovnih i investicijskih aktivnosti, dok je iz financijskih aktivnosti došlo do smanjenja novčanih sredstava.

I Poslovne aktivnosti

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 313.926.063,00 kune. Povećanje novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti proizlazi iz dobiti (10.178.307,00 kuna), amortizacije (25.698.318,00 kuna), s naslova prihoda i naplaćenih kamata (3.561.358,09 kuna), s naslova rashoda i plaćenih kamata (2.306.848,33 kune), od smanjenja zaliha (27.452.827,00 kuna), od smanjenja potraživanja od kupaca (268.733.166,00 kuna), od smanjenja ostalih kratkoročnih potraživanja (9.092.196,91 kuna), od smanjenja plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda (32.934.657,00 kuna) i od povećanja obveza prema dobavljačima za izdane mjenice (22.424.287,00 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti došlo je s naslova povećanja potraživanja po danim predujmovina (-30.295.388,00 kuna), od smanjenja dugoročnih rezerviranja (-30.853.397,00 kuna), od smanjenja obveza prema dobavljačima (-481.004,00 kune), od smanjenja obveza za primljene predujmove (-4.846.052,00 kune), od smanjenja obveza za poreze i doprinose (-16.499.581,00 kuna), od smanjenja ostalih kratkoročnih obveza (-5.121.465,33 kune) i od smanjenja odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja (-719.015,00 kuna).

II Investicijske aktivnosti

Kod investicijskih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 123.527.160,00 kuna. Povećanje novčanih sredstava kod investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova prodaje dugotrajne materijalne imovine (315.829.440,00 kuna), od smanjenja ulaganja u vrijednosne papire (10.941.563,00 kune), od smanjenja potraživanja po danim dugoročnim kreditima (2.042.310,00 kuna), od smanjenja ulaganja u povezana poduzeća (20.001,00 kuna) i od smanjenja potraživanja po danim kratkoročnim kreditima (30.748.324,00 kune).

Smanjenje novčanih sredstava u okviru investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova investicija u dugotrajnu materijalnu imovinu (-236.054.478,00 kuna).

III Financijske aktivnosti

Kod financijskih aktivnosti je došlo do smanjenja novčanih sredstava za -436.037.464,00 kune. Povećanje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova pozitivnih tečajnih razlika na kapitalu (314.834,00 kune) i od povećanja obveza po dugoročnim zajmovima i kreditima (72.439.970,00 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava u okviru financijskih aktivnosti došlo je s naslova smanjenja rezervi (-40.455,00 kuna), od smanjenja revalorizacijskih rezervi (-13.875.225,00 kuna), od smanjenja obveza po osnovi udjela u rezultatu (-5.131.120,00 kuna), od povećanja ostalih kratkoročnih ulaganja (- 345.398.973,00 kune), od smanjenja obveza po kratkoročnim zajmovima i kreditima (-142.473.744,00 kune) i od smanjenja obveza prema manjinskim interesima (-1.872.751,00 kuna).

Unatoč recesiji, smanjenju poslova, produženim rokovima naplate i pogoršanju opće nelikvidnosti u državi, Društvo je bilo likvidno uz pravovremeno izvršavanje financijskih obveza prema poslovnim partnerima, zaposlenima, dioničarima i društvenoj zajednici, s prosječnim dnevnim saldom kunskog računa u tuzemstvu u iznosu od 13.506.229,57 kuna.

Na kraju izvještajnog razdoblja Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 16.506.168,00 kuna.

d) Ostale aktivnosti

Tijekom 2010. godine Tehnika d.d. Zagreb nije kupovala niti prodavala društva kćeri niti je vršila dokapitalizaciju, osim osnivanja društva kćeri Plavi prostor d.o.o. Zagreb.

Društvo je u promatranom periodu otkupilo 65 dionica u portfelj od zaposlenika koji su napuštali Društvo po prethodnom ESOP programu i prodalo 1.282 dionice. Zaključno sa 31.12.2010. godine u portfelju se nalazi 17.658 dionica za što je plaćeno 56.530.565,94 kune.

Zbog složene situacije s likvidnošću Društva, oglasili smo prodaju lokacije u Resniku i uzeli dugoročni kredit za likvidnost u iznosu od 76.925.000,00 kuna. Početkom godine stavljena je u funkciju Šljunčara u Peterancu, te prodano zemljište i zgrade LDC Žitnjak američkom fondu W.P. CAREY, kao i dio zemljišta na objektu Zvonimir.

e) Tekuće poslovanje

U 2010. godini došlo je do znatnog podbačaja plana zbog kasnijeg i usporenijeg starta nekih predviđenih i ugovorenih projekata, ne dobivanja nekih očekivanih poslova, te slabije prodaje stanova za tržište. Društvo još uvijek osjeća velike poteškoće zbog nedostatka posla uzrokovanog recesijom i globalnom krizom kako u svijetu, tako i u Republici Hrvatskoj. Stanje se u 2011. godini dodatno pogoršalo zbog privremene obustave radova na projektu Supernova Buzin (vrijednost ugovorenih radova je cca 37.000.000,00 EUR-a).

Iz svega naprijed navedenog moglo bi se zaključiti da je Društvo unatoč krizi i recesiji poslovalo pozitivno u 2010. godini, ali znatno slabije od plana i ostvarenog u 2009. godini.

Napomena: Upozoravamo korisnike da su podaci u ovim financijskim izvještajima usvojeni od strane Nadzornog odbora Društva, ali nisu revidirani od strane revizije. Pored toga još uvijek nisu provedena sva knjiženja poslovnih događaja za 2010. godinu, pa je zbog toga za očekivati da bi u ovim izvještajima, nakon što budu proknjiženi preostali poslovni događaji vezani za 2010. godinu moglo doći do određenih izmjena i korekcija, koje ne bi trebale biti značajnijeg obima.

Direktor računovodstva
(Franjo Katić, dipl.oec.)

Glavni direktor
mr. Filip Filipec, dipl.ing.građ.

