

**PRILOG 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010

do

30.6.2010

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD**

Matični broj (MB): 03275388

Matični broj subjekta (MBS): 080034838

Osobni identifikacijski broj (OIB): 73037001250

Tvrtka izdavatelj: 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: 1.299  
(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

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: VESNA BOŽIČKO  
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 016301191 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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



# BILANCA

stanje na dan

30.06.2010.

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 01.01.2010.	Tekuće razdoblje 30.06.2010.
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	484.361	679.620
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	<b>003</b>	24.951	24.467
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>004</b>	433.755	339.217
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>005</b>	25.065	315.346
IV. POTRAŽIVANJA	<b>006</b>	590	590
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>007</b>		0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	839.512	728.909
I. ZALIHE	<b>009</b>	246.929	250.589
II. POTRAŽIVANJA	<b>010</b>	458.480	227.127
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>011</b>	119.013	239.221
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>012</b>	15.090	11.972
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	52.515	79.677
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>		0
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	1.376.388	1.488.206
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>	494.964	499.756
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	325.935	334.784
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>018</b>	170.514	170.514
II. KAPITALNE REZERVE	<b>019</b>	11.541	11.541
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>020</b>	44.406	44.365
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>021</b>	14.014	20.483
V. ZADRŽANA DOBIT	<b>022</b>	73.715	73.109
VI. PRENESENI GUBITAK	<b>023</b>		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	<b>024</b>	0	3.890
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>025</b>		
IX. MANJINSKI INTERES	<b>026</b>	11.745	10.882
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	98.658	98.546
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	81.976	77.826
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	792.192	849.301
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	77.627	127.749
<b>F) UKUPNO PASIVA</b>	<b>031</b>	1.376.388	1.488.206
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>	494.964	499.756
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>033</b>	<b>314.190</b>	<b>323.902</b>
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>034</b>	<b>11.745</b>	<b>10.882</b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

1.1.2010.

do

30.6.2010

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 30.06.2009.		Tekuće razdoblje 30.06.2010.	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	627.798	286.213	342.151	181.221
1. Prihodi od prodaje	036	610.605	275.849	291.434	153.089
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	5.701	5.264	2.103	-555
3. Ostali poslovni prihodi	038	11.492	7.100	48.614	28.687
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	623.384	290.837	346.640	177.091
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040	1.004	0		
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041	0	9.015	1.419	4.143
3. Materijalni troškovi	042	399.556	141.993	228.078	125.025
4. Troškovi osoblja	043	79.200	39.279	61.339	30.321
5. Amortizacija	044	10.025	4.925	9.392	4.789
6. Ostali troškovi	045	16.437	8.236	29.927	20.608
7. Vrijednosno usklađivanje	046	1.353	1.021	988	988
8. Rezerviranja	047	112.462	105.359	14.642	-4.167
9. Ostali poslovni rashodi	048	3.347	-961	3.693	3.670
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	17.698	5.582	15.169	8.317
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050	16	16	13	13
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	17.682	5.566	15.156	8.304
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobici (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	13.602	5.804	4.813	1.511
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056	3	3	46	46
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	13.599	5.801	4.757	1.455
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058			10	10
4. Ostali financijski rashodi	059				
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>				
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>				
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	645.496	293.795	357.320	189.538
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	636.986	296.641	351.453	178.602
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	8.510	-2.846	5.867	10.936
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>				
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>	1.714	-458	1.977	1.962
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>	6.796	-2.388	3.890	8.974
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>				
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>				
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>				
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>				
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>				

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2010. do 30.6.2010.

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 01.01.- 30.06.2009.	Tekuće razdoblje 01.01.- 30.06.2010.
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	8.510	5.867
2. Amortizacija	074	10.063	9.392
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	0	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	1.071	231.354
5. Smanjenje zaliha	077	21.197	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	0	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>40.841</b>	<b>246.613</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	64.009	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	0	
3. Povećanje zaliha	082	0	3.660
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	18.493	6.754
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	<b>82.502</b>	<b>10.414</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>		<b>236.199</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	<b>41.661</b>	
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087	0	3.247
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088	18.648	0
3. Novčani primici od kamata	089	14.548	3.646
4. Novčani primici od dividendi	090	0	4
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	4.447	6.552
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	<b>37.643</b>	<b>13.449</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	10.100	259.186
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094	111.613	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	54.691	26.856
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>176.404</b>	<b>286.042</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>		
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	<b>138.761</b>	<b>272.593</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	147.345	372.044
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	65.890	292.449
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>213.235</b>	<b>664.493</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	22.165	626.009
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	0	5.168
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106	0	40
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	15.387	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	<b>37.552</b>	<b>631.217</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>	<b>175.683</b>	<b>33.276</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>		
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	4.739	3.118
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	17.754	15.090
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114	0	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	4.739	3.118
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	13.015	11.972

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od **1.1.2010**

**30.6.2010**

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	170.514	0	0	170.514
2. Kapitalne rezerve	118	11.541	0	0	11.541
3. Rezerve iz dobiti	119	44.406	0	41	44.365
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	73.715	0	606	73.109
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	0	3.890	0	3.890
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125	14.014	6.469	0	20.483
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	0	863	10.882
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	<b>325.935</b>	<b>10.359</b>	<b>1.510</b>	<b>334.784</b>
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133	314.190			323.902
16b. Pripisano manjinskom interesu	134	11.745			10.882

## BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 01-06/2010. 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, hidrotehničkih 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 30.06.2010. godine ima udjele od 40,1950%. 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.	30.06.2010.	31.12.2009.	30.06.2010.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	51.780	50.243	27,33%	26,52%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	26.076	3.396	13,76%	1,79%
3.	Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	37.891	20,00%	20,00%
4.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	54.838	78.990	28,95%	41,69%
5.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	18.875	18.940	9,96%	10,00%
	<b>UKUPNO:</b>	<b>189.460</b>	<b>189.460</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Na kraju drugog tromjesečja 2010. godine dioničko društvo je imalo 1.295 zaposlenih radnika na bazi sati rada; od čega je u tuzemstvu radilo svih 1.295 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", "Izveštaj o novčanim tokovima" i "Izveštaj o promjenama kapitala", koji su predmet ovog izvještaja, zasnovani su na obračunu za 01-06/2010. 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 30.06.2010. godine.

## **3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 01-06/2010. 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 01-06/2010. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

### **3.3. Prihodi od kamata**

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunate su do 30.06.2010. godine i iskazane su u Računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

### **3.4. Rashodi od kamata**

Kamate nastale po osnovi obveza obračunate su do 30.06.2010. 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 obračunate 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 30.06.2010. godine.

### **3.6. Materijalna imovina**

Ulaganja u materijalnu imovinu evidentiraju se po nabavnim vrijednostima. Nabavnu vrijednost čini fakturna 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 obavljen je rashod nefunkcionalne 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 prvog polugodišta 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 prvog polugodišta 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 preračunate su po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 30.06.2010. 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 prvo polugodište 2010. godine i to kako slijedi.

#### **a) Račun dobiti i gubitka**

Kao što je vidljivo iz Računa dobiti i gubitka za 01-06/2010. godine Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 357.320.273,00 kuna ili 49,67 milijuna EUR-a, što je za 288.176.014,00 kuna manje od prihoda prethodne godine, odnosno za 184.401.813,00 kuna manje od planiranog prihoda za prvo polugodište 2010. godine. Glavni razlozi za manje ostvarenje planiranog prihoda uzrokovani su lošim vremenskim prilikama i niskim temperaturama u siječnju i veljači 2010. godine, slabijom prodajom stanova i robe u trgovini, te nedostatkom posla u prvom polugodištu 2010. godine.

Od ukupno ostvarenog prihoda na Tehnika d.d. (tuzemno poslovanje) odnosi se 353.788.688,00 kuna, na Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb 1.187,00 kuna, na Tehnika SPV d.o.o. Koprivnica 2.501.965,00 kuna, na Tehnika projektiranje d.o.o. Zagreb 586.106,00 kuna, na Zagreb Trend d.o.o. Zagreb 30.068,00 kuna, na Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica 396.091,00 kuna, na Plavi prostor d.o.o. Zagreb

12.263,00 kuna, na RJ Frankfurt 366,00 kuna, na Tehniku Kiseljak d.o.o. Kiseljak 228,00 kuna i na Tehnika AG d.o.o. Beograd 3.314,00 kuna.

Ukoliko ostvarenje ukupnog prihoda promatramo po vrstama stjecanja, vidimo da se na poslovne prihode odnosi 342.150.630,00 kuna, te na financijske prihode 15.169.646 kuna. Kod poslovnih prihoda iznos od 214.852.602,00 kune se odnosi na prihode za poznatog investitora, iznos od 53.848.285,00 kuna na prihode od prodaje stanova (tržišna izgradnja), iznos od 16.027.660 kuna na prihode od trgovine i 57.242.083,00 kune na ostale poslovne prihode.

Ako pogledamo ukupne rashode vidimo da su isti manji od rashoda razdoblja prethodne godine i od planiranih rashoda, ali su s obzirom na pad ukupnog prihoda padali po nešto višoj stopi od prihoda, što je imalo pozitivnog utjecaja na rezultat poslovanja. Za prvo polugodište 2010. godine promijenjena je struktura rashoda u odnosu na isti period prethodne godine.

Gledano globalno učešće ukupnih rashoda u strukturi ukupnih prihoda je manje u prvom polugodištu 2010. godine, nego što je bilo učešće u 2009. godini. Razlog za takvo stanje leži u činjenici da su u ukupnom prihodu iskazani prihodi koji se odnose na poslovne događaje iz prethodnih obračunskih razdoblja (prodaja zemljišta na Krešimiru i prodaja LDC-a Žitnjak po cijenama većim od knjigovodstvenih). Od poslovanja za prvo polugodište u 2010. godini ostvaren je ukupni bruto dobitak u iznosu od 5.866.845,00 kuna, a na koji je plaćen porez na dobit u iznosu od 1.976.699,00 kuna, tako da neto dobitak iznosi 3.890.146,00 kuna.

Od ostvarenog neto dobitka na Tehnika d.d. (tuzemno poslovanje) se odnosi 7.141.552,00 kune, na Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb -10.891,00 kuna, na Tehnika SPV d.o.o. Koprivnica -73.196,00 kuna, na Tehnika projektiranje d.o.o. Zagreb -1.247.446,00 kuna, na Zagreb trend d.o.o. Zagreb -717.221,00 kuna, na Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica -651.451,00 kuna, na Plavi prostor d.o.o. Zagreb -49.848,00 kuna, na Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak -174.470,00 kuna, na Tehnika AG d.o.o. Beograd -108.633,00 kune i na RJ Frankfurt -212.313,00 kuna.

U usporedbi s prethodnim razdobljem kada je ostvarena neto dobit u iznosu od 6.795.751,00 kunu za prvo polugodište 2010. godine ostvaren je neto dobitak u iznosu od 3.890.146,00 kuna. Prema planu dobitak je trebao biti 8.899.432,00 kune. Osnovni razlog u smanjenju realizacije i dobitka manjeg od planiranog leži u nedovoljnoj popunjenosti kapaciteta, umanjenju marži za radove po ugovorima za poznatog investitora i u smanjenju cijena stanova.

Sve aktivnosti za prvo polugodište u 2010. godini Društvo je obavilo sa 1.295 zaposlenih i ostvarilo ukupan mjesečni prihod po zaposlenom od 6.392,92 EUR-a, te dobitak po zaposlenom u iznosu od 417,60 EUR-a. Prosječna mjesečna neto plaća po zaposleniku u tuzemstvu iznosi 4.847,00 kuna i manja je od plaće za prethodno razdoblje za 13,40%

## **b) Bilanca**

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

Kao što se vidi iz Bilance, sredstva Društva (aktiva) su povećana za 111.817.888,00 kuna odnosno za 8,13%. Isto tako su povećane obveze za 102.969.279,00 kuna, odnosno za 9,81%, te kapital i rezerve za 8.848.609,00 kuna, odnosno za 2,72%.

Kod dugotrajnih sredstava Društva smanjena je dugotrajna nematerijalna imovina za 483.802,00 kune i materijalna imovina za 94.537.835,00 kuna, a povećana dugotrajna financijska imovina za

290.280.439,00 kuna, dok su dugoročna potraživanja ostala nepromjenjena. Kod kratkotrajne imovine povećane su zalihe za 3.660.281,00 kunu, a smanjena potraživanja za 231.353.889,00 kuna. Isto tako smanjena su i novčana sredstva za 3.118.169,00 kuna.

Povećanje imovine Društva iskazano je na poziciji plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda koji su povećani za 27.162.433,00 kune.

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

Povećanje bilježi samo materijalna imovina u pripremi.

U okviru dugotrajne financijske imovine smanjena je samo vrijednost sudjelujućih interesa, a povećani udjeli od povezanih poduzetnika i dani zajmovi i depoziti.

U okviru kratkotrajne imovine smanjena su potraživanja i novčana sredstva, dok su povećane zalihe, kratkotrajna financijska imovina i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Kapital i rezerve su, kao što je naprijed navedeno, povećani su za 8.848.609,00 kuna. U okviru kapitala i rezervi ostao je nepromijenjen temeljni kapital, kapitalne te zakonske rezerve, a povećane rezerve za vlastite dionice, revalorizacijske rezerve i zadržana dobit. Smanjene su jedino ostale rezerve, dobit tekuće godine i manjinski interesi.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su smanjena za 111.730,00 kuna kao i dugoročne obveze koje su smanjene za 4.150.349,00 kuna. Dugoročne obveze se odnose na dugoročne zajmove 950.843,00 kune i dugoročne kredite u iznosu od 76.874.974,00 kune.

Obveze po dugoročnim kreditima se odnose na kredit Zagrebačke banke Zagreb za Kontinentalne i Lučke silose u Alžiru u iznosu od 723.764,00 kuna i kredit od HYPO ALPE ADRIA BANK Zagreb za Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica u iznosu od 76.151.210,00 kuna.

Kod kratkoročnih obveza, koje su povećane za 57.108.964,00 kune, smanjene su obveze za zajmove i depozite, zatim obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja, obveze s osnova udjela u rezultatu, a povećane obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze za predujmove, obveze po vrijednosnim papirima i ostale kratkoročne obveze.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja povećani su u odnosu na prethodno razdoblje 2009. godine za 50.122.394,00 kune.

Izvanbilančni zapisi se odnose na izdane i primljene garancije vezane za ukupno poslovanje Društva i iste su povećane u odnosu na 2009. godinu za 4.791.734,00 kune.

### **c) Izvještaj o novčanim tokovima**

Iz Izvještaja o novčanim tokovima «Tehnika» d.d. Zagreb za prvo polugodište 2010. godine proizlazi da je došlo do smanjenja novčanih sredstava u odnosu na prethodno razdoblje za 3.118.167,00 kuna. Do smanjenja novčanih sredstava došlo je iz investicijskih aktivnosti, dok je iz poslovnih i financijskih aktivnosti došlo do povećanja novčanih sredstava.

## **I Poslovne aktivnosti**

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 236.198.770,00 kuna. Povećanje novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti proizlazi iz dobiti tekuće godine (3.890.145,00 kuna), amortizacije (9.392.239,00 kuna), od smanjenja potraživanja od kupaca (227.313.364,00 kune), od smanjenja ostalih kratkoročnih potraživanja (4.040.525,00 kuna), od povećanja odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja (50.122.394,00 kune) i od povećanja ostalih stavki (655.845,00 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti došlo je s naslova povećanja zaliha (3.660.281,00 kunu), od povećanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda (27.162.433,00 kune), od smanjenja obveza prema dobavljačima (19.105.648,00 kune), od smanjenja dugoročnih rezerviranja (111.730,00 kuna) i od smanjenja ostalih kratkoročnih obveza (9.175.651,00 kunu).

## **II Investicijske aktivnosti**

Kod investicijskih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za 272.592.939,00 kuna. Povećanje novčanih sredstava kod investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova smanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne imovine (85.629.799,00 kuna).

Smanjenje novčanih sredstava u okviru investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova povećanja ulaganja u povezane poduzetnike (6.438.052,00 kune), povećanja potraživanja za date kratkoročne i dugoročne zajmove (351.784.686,00 kuna).

## **III Financijske aktivnosti**

Kod financijskih aktivnosti je došlo do povećanja novčanih sredstava za 33.276.002,00 kune. Povećanje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova povećanja obveza po kratkoročnim kreditima i zajmovima (88.737.181,00 kuna) i od povećanja revalorizacijskih rezervi (6.468.517,00 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava u okviru financijskih aktivnosti došlo je s naslova smanjenja obveza po dugoročnim zajmovima i kreditima (4.150.349,00 kuna), od povećanja ostalih kratkoročnih ulaganja (52.266.130,00kuna) i od smanjenja ostalih stavki (5.513.217,00 kuna).

Unatoč smanjenju novčanih sredstava za 3.118.167,00 kuna u odnosu na prethodno razdoblje Dioničko društvo je tijekom prvog polugodišta 2010. godine, unatoč recesiji, smanjenju poslova, produženim rokovima naplate i pogoršanju opće nelikvidnosti u državi, bilo likvidno uz pravovremeno izvršavanje financijskih obveza prema poslovnim partnerima, zaposlenima, dioničarima i društvenoj zajednici.

Na kraju prvog polugodišta Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 11.972.242,00 kune.

## **d) Ostale aktivnosti**

Tijekom prvog polugodišta 2010. godine Tehnika d.d. Zagreb nije kupovala niti prodavala društva kćeri niti je vršila dokapitalizaciju.

Društvo je i u promatranom periodu otkupilo 65 dionica u portfelj od zaposlenika koji su napuštali Društvo po prethodnom ESOP programu. Zaključno sa 30.06.2010. godine u portfelju se nalazi 18.940 dionica za što je plaćeno 56.539.355,00 kuna.

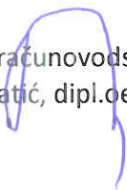
Važno je napomenuti i nastavak aktivnosti na preseljenju pogona RJ Mehanizacija i RJ Građevinski proizvodi na novu lokaciju u Resniku, te stavljanje u funkciju društva kćeri Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica (Šljunčara Peteranec), te prodaju zemljišta i zgrade LDC Žitnjak američkom fondu W.P. CAREY.

#### e) Tekuće poslovanje

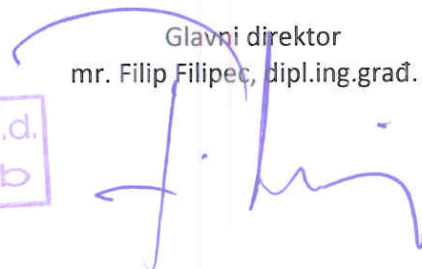
U prvom polugodištu 2010. godine došlo je do znatnog podbačaja plana zbog kasnijeg i usporenijeg starta nekih predviđenih i ugovorenih projekata, ne dobivanja nekih očekivanih poslova, te slabije prodaje stanova za tržište. Društvo trenutno osjeća velike poteškoće zbog nedostatka posla uzrokovanog recesijom i globalnom krizom kako u svijetu, tako i u Republici Hrvatskoj. Unatoč svemu očekujemo da bi do kraja godine mogli imati punu zaposlenost kapaciteta.

Iz svega naprijed navedenog proizlazi da su se kriza i nedostatak posla iz 2009. godine prenijeli i u 2010. godinu. Sa ostvarenim rezultatima za prvo polugodište ne možemo biti zadovoljni jer su isti slabiji od rezultata za isto razdoblje prethodne godine i od planom predviđenih. Unatoč svemu za očekivati je da će Društvo prevladati i ovu krizu i poteškoće, te da će do kraja godine ostvariti planirane veličine kako prihoda, tako i dobiti.

Direktor računovodstva  
(Franjo Katić, dipl.oec.)



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



**IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKA IZVJEŠĆA**  
**01-06/2010.**

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 30.06.2010. godine pripremljeni i izrađeni u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima („MRS“), Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) i hrvatskim zakonskim propisima, tako da daju objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Grupe za razdoblje 01-06/2010. 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:

mr. Filip Filipec, dipl.ing.građ.