

PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010

do

30.9.2010

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03275388

Matični broj subjekta (MBS): 080034838

Osobni identifikacijski broj (OIB): 73037001250

Tvrtka izdavateljca: **TEHNIKA d.d. KONSOLIDIRANO**

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: 1.291
(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
PLAVI PROSTOR d.o.o.	ZAGREB	2593840
TEHNIKA d.o.o.	KISELJAK	BIH
TEHNIKA A.G.	BEOGRAD	SRBIJA

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **FRANJO KATIĆ**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 016301153

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 KONSOLIDIRANA

stanje na dan

30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 31.12.2009.	Tekuće razdoblje 30.09.2010.
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	484.361.228	664.192.890
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	24.951.090	24.195.365
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	433.754.607	337.606.370
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	25.065.344	301.800.968
IV. POTRAŽIVANJA	006	590.187	590.187
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	839.511.976	748.944.973
I. ZALIHE	009	246.928.937	245.514.173
II. POTRAŽIVANJA	010	458.479.806	238.480.998
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	119.012.824	260.492.215
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	012	15.090.409	4.457.587
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	52.514.944	58.001.265
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	1.376.388.148	1.471.139.128
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	494.964.505	593.644.401
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	325.935.622	320.356.966
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	44.365.498
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	14.014.045	117.020
V. ZADRŽANA DOBIT	022	61.767.486	73.316.295
VI. PRENESENI GUBITAK	023		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	11.947.907	9.899.845
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026	11.745.016	10.603.092
B) REZERVIRANJA	027	98.657.560	93.284.436
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	81.976.171	152.607.425
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	792.191.722	765.998.557
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	77.627.073	138.891.744
F) UKUPNO – PASIVA	031	1.376.388.148	1.471.139.128
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	494.964.505	593.644.401
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033	314.190.606	309.753.874
2. Pripisano manjinskom interesu	034	11.745.016	10.603.092

RAČUN DOBITI I GUBITKA KONSOLIDIRANI

za razdoblje

1.1.2010

do

30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 30.09.2009.		Tekuće razdoblje 30.09.2010.	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	635.474.740	207.676.233	533.855.689	191.705.059
1. Prihodi od prodaje	036	803.411.645	192.806.626	477.591.510	186.156.528
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	6.085.670	384.272	3.467.575	1.364.826
3. Ostali poslovni prihodi	038	25.977.425	14.485.335	52.796.604	4.183.705
II. POSLOVNI RASHODI	039	832.250.338	208.867.478	539.457.320	192.817.243
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040			1.550.415	2.969.816
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041	26.555.903	27.560.242	0	0
3. Materijalni troškovi	042	694.056.518	305.458.438	374.954.628	146.876.763
4. Troškovi osoblja	043	116.930.929	37.731.214	92.861.234	31.522.637
5. Amortizacija	044	14.894.836	4.869.753	13.316.579	3.924.340
6. Ostali troškovi	045	27.924.932	11.487.789	38.710.578	8.783.094
7. Vrijednosno usklađivanje	046	1.592.493	239.020	2.469.263	1.480.416
8. Rezerviranja	047		-123.419.494	11.761.348	-2.880.176
9. Ostali poslovni rashodi	048	3.406.533	61.000	3.833.275	140.453
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	21.451.880	3.754.097	28.982.578	13.812.932
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050				-12.573
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	21.451.880	3.754.097	15.466.332	309.259
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053			13.516.246	13.516.246
5. Ostali financijski prihodi	054				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	17.686.172	4.083.866	10.219.174	5.405.820
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				-46.253
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	17.686.172	4.083.866	2.076.309	-2.680.327
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058			8.142.865	8.132.400
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	856.926.620	211.430.330	562.838.267	205.517.991
VIII. UKUPNI RASHODI	063	849.936.510	212.951.344	549.676.494	198.223.063
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	6.990.110		13.161.773	7.294.928
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065		1.521.014		
XI. POREZ NA DOBIT	066	1.741.891	26.033	3.261.928	1.285.229
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067	5.248.219		9.899.845	6.009.699
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068		1.547.047		
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069				
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 30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 30.09.2009.	Tekuće razdoblje 30.09.2010.
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	6.990.000	13.161.773
2. Amortizacija	074	14.895.000	13.316.578
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075		9.825.362
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		226.530.269
5. Smanjenje zaliha	077		1.414.764
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	40.173.000	46.613.611
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	62.058.000	310.862.357
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	81.796.000	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	28.221.000	
3. Povećanje zaliha	082	23.831.000	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		25.195.537
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	133.848.000	25.195.537
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085		285.666.820
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086	71.790.000	
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		3.247.558
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088	3.438.000	20.001
3. Novčani primici od kamata	089	13.341.000	7.804.630
4. Novčani primici od dividendi	090		4.431
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		32.365.450
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	16.779.000	43.442.070
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	10.817.000	272.022.942
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094	2.687.000	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	109.041.000	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	122.545.000	272.022.942
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	105.766.000	228.580.872
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	148.096.000	433.118.911
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	70.317.000	205.215.388
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	218.413.000	638.334.299
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	38.132.000	699.718.709
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	11.507.000	6.293.906
3. Novčani izdaci za financijski najam	105	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106	0	40.454
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	0	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	49.639.000	706.053.069
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	109	168.774.000	
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	110		67.718.770
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	8.782.000	10.632.822
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	17.754.000	15.090.409
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	8.782.000	10.632.822
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	8.972.000	4.457.587

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA KONSOLIDIRANI

od 1.1.2010 do 30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje 30.09.2010.
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	170.514.000	0	0	170.514.000
2. Kapitalne rezerve	118	11.541.216	0	0	11.541.216
3. Rezerve iz dobiti	119	44.405.952		40.454	44.365.498
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	61.767.486	11.548.809		73.316.295
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	11.947.907		2.048.062	9.899.845
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		13.897.025	117.020
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		1.141.924	10.603.092
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	325.935.622	11.548.809	17.127.465	320.356.966
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133	314.190.606		303.783.721	309.753.874
16b. Pripisano manjinskom interesu	134	11.745.016		1.141.924	10.603.092



dioničko društvo za graditeljstvo, inženjering, proizvodnju i trgovinu
stock company for building construction, engineering, production and trade

Ulica grada Vukovara 274, HR – 10000 Zagreb
www.tehnika.hr



KONSOLIDIRANO
Zagreb, 30.10.2010.

BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 01-09/2010. 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 30.09.2010. godine ima udjele od 41,6733%. 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.	30.09.2010.	31.12.2009.	30.09.2010.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	51.780	48.178	27,33%	25,43%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	26.076	4.709	13,76%	2,48%
3.	Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	37.891	20,00%	20,00%
4.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	54.838	79.742	28,95%	42,09%
5.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	18.875	18.940	9,96%	10,00%
	UKUPNO:	189.460	189.460	100,00%	100,00%

Na dan 30.09. 2010. godine dioničko društvo je imalo 1.286 zaposlenih radnika na bazi sati rada; od čega je u tuzemstvu radilo svih 1.286 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 01-09/2010. 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 30.09.2010. godine.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 01-09/2010. 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 01-09/2010. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunate su do 30.09.2010. 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 30.09.2010. 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 30.09.2010. 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 nematerijalne i 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 devet 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 devet 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 preračunati su po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 30.09.2010. 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 devet mjeseci 2010. godine i to kako slijedi.

a) Račun dobiti i gubitka

Kao što je vidljivo iz Računa dobiti i gubitka za 01-09/2010. godine Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 562.838.267,00 kuna ili 77,19 milijuna EUR-a, što je za 294.088.353,00 kune manje od prihoda prethodne godine, odnosno za 313.281.733,00 kune manje od planiranog prihoda za devet mjeseci 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 za devet mjeseci 2010. godine.

Od ukupno ostvarenog prihoda na Tehnika d.d. (tuzemno poslovanje) odnosi se 554.022.598,00 kuna, na Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb 1.252,00 kune, na Tehnika SPV d.o.o. Koprivnica 3.866.201,00 kunu, na Tehnika projektiranje d.o.o. Zagreb 2.455.755,00 kuna, na Zagreb Trend d.o.o. Zagreb 33.904,00 kune, na Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica 2.425.657,00 kuna, na Plavi prostor d.o.o. Zagreb 21.445,00 kuna, na RJ Frankfurt 7.789,00 kuna, na Tehniku Kiseljak d.o.o. Kiseljak 306,00 kuna i na Tehnika AG d.o.o. Beograd 3.360,00 kuna.

Ukoliko ostvarenje ukupnog prihoda promatramo po vrstama stjecanja, vidimo da se na poslovne prihode odnosi 533.855.689,00 kuna, te na financijske prihode 28.982.578,00 kuna. Kod poslovnih prihoda iznos od 341.120.460,00 kuna se odnosi na prihode za poznatog investitora, iznos od 93.482.282,00 kune na prihode od prodaje stanova (tržišna izgradnja), iznos od 32.383.570,00 kuna na prihode od trgovine i 66.869.377,00 kuna 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 devet mjeseci 2010. godine promijenjena je struktura rashoda u odnosu na isti period prethodne godine zbog promjene strukture radova.

Gledano globalno učešće ukupnih rashoda u strukturi ukupnih prihoda je manje za devet mjeseci 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 devet mjeseci u 2010. godini ostvaren je ukupni bruto dobitak u iznosu od 13.161.773,00 kune, a na koji je plaćen porez na dobit u iznosu od 3.261.928,00 kuna, tako da neto dobitak iznosi 9.899.845,00 kuna.

Od ostvarenog neto dobitka na Tehnika d.d. (tuzemno poslovanje) se odnosi 12.272.566,00 kuna, na Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb -18.209,00 kuna, na Tehnika SPV d.o.o. Koprivnica 182.002,00 kune, na Tehnika projektiranje d.o.o. Zagreb -1.119.361,00 kunu, na Zagreb trend d.o.o. Zagreb -997.254,00 kune, na Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica 275.122,00 kune, na Plavi prostor d.o.o. Zagreb -91.137,00 kuna, na Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak -228.821,00 kunu, na Tehnika AG d.o.o. Beograd -143.438,00 kuna i na RJ Frankfurt -231.625,00 kuna.

U usporedbi s prethodnim razdobljem kada je ostvarena neto dobit u iznosu od 5.248.219,00 kuna za devet mjeseci 2010. godine ostvarena je neto dobit u iznosu od 9.899.845,00 kuna. Prema planu neto dobitak je trebao biti 15.986.000,00 kuna. 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 devet mjeseci u 2010. godini Društvo je obavilo sa 1.286 zaposlenih i ostvarilo ukupan mjesečni prihod po zaposlenom od 6.668,00 EUR-a, te dobitak po zaposlenom u iznosu od 1.056,00 EUR-a. Prosječna mjesečna neto plaća po zaposleniku u tuzemstvu iznosi 4.949,00 kuna i manja je od plaće za prethodno razdoblje za 11,10%.

b) Bilanca

Ako pogledamo usporedne podatke iz Bilance, vidimo 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 94.750.979,00 kuna odnosno za 6,89%. Isto tako su povećane i obveze za 100.329.635,00 kuna, odnosno za 9,56%, a smanjen je kapital i rezerve za 5.578.656,00 kuna, odnosno za 1,71%.

Kod dugotrajnih sredstava Društva, koja su ukupno gledano povećana, smanjena je dugotrajna nematerijalna imovina za 755.725,00 kuna i materijalna imovina za 96.148.237,00 kuna, dok je dugotrajna financijska imovina povećana za 276.735.623,00 kune, a dugoročna potraživanja su ostala nepromjenjena. Kod kratkotrajne imovine smanjene su zalihe za 1.414.764,00 kune i potraživanja za 219.998.808,00 kuna, a povećana kratkotrajna financijska imovina za 141.479.391,00 kunu i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi za 5.486.321,00 kunu.

Smanjenje imovine Društva iskazano je još na poziciji novčanih sredstava koja su smanjena za 10.632.822,00 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), a povećana vrijednost materijalne imovine u pripremi.

U okviru dugotrajne financijske imovine smanjeni su udjeli kod povezanih poduzetnika i vrijednost sudjelujućih interesa (udjela) zbog smanjenja tržišne vrijednosti dionica Ingre d.d. Zagreb, a povećani su dani zajmovi i depoziti.

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

Kapital i rezerve su, kao što je naprijed navedeno, smanjeni za 5.578.656,00 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 5.373.124,00 kune dok su dugoročne obveze povećane za 70.631.254,00 kune. Dugoročne obveze se odnose na dugoročne zajmove 950.842,00 kune i dugoročne kredite u iznosu od 151.656.583,00 kune.

Obveze po dugoročnim kreditima se odnose na kredit Privredne banke Zagreb 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 74.731.583,00 kune.

Kod kratkoročnih obveza, koje su smanjene za 26.193.166,00 kuna, povećane su obveze prema bankama, obveze po vrijednosnim papirima i ostale kratkoročne obveze, a smanjene obveze za zajmove i depozite, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i obveze s osnova udjela u rezultatu.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja povećani su u odnosu na 2009. godinu za 61.264.671,00 kunu.

Izvanbilančni zapisi se odnose na izdane i primljene garancije vezane za ukupno poslovanje Društva i iste su povećane u odnosu na 2009. godinu za 98.679.896,00 kuna.

c) Izvještaj o novčanim tokovima

Iz Izvještaja o novčanim tokovima «Tehnika» d.d. Zagreb za devet mjeseci 2010. godine proizlazi da je došlo do smanjenja novčanih sredstava u odnosu na prethodno razdoblje za 10.632.822,00 kune. Do smanjenja novčanih sredstava došlo je iz investicijskih i financijskih aktivnosti, dok je iz poslovnih aktivnosti došlo do povećanja novčanih sredstava.

I Poslovne aktivnosti

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 285.666.820,00 kuna. Povećanje novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti proizlazi iz dobiti tekuće godine (13.161.773,00 kune), amortizacije (13.316.578,00 kuna), od smanjenja zaliha (1.414.764,00 kune), od smanjenja kratkotrajnih potraživanja (226.530.269,00 kuna), od povećanja kratkoročnih obveza (9.825.362,00 kune) i od ostalog povećanja novčanog toka (46.613.611,00 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti došlo je s naslova ostalog smanjenja novčanog toka (25.195.537,00 kuna).

II Investicijske aktivnosti

Kod investicijskih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za 228.580.872,00 kune. Povećanje novčanih sredstava kod investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine (3.247.558,00 kuna), od prodaje podružnica (20.001,00 kuna), od novčanih primitaka od kamata (7.804.630,00 kuna), od novčanih primitaka od dividendi (4.431,00 kunu) i od ostalih novčanih primitaka od investicijskih aktivnosti (32.365.450,00 kuna).

Smanjenje novčanih sredstava u okviru investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova izdataka za kupnju dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine (272.022.942,00 kune).

III Financijske aktivnosti

Kod financijskih aktivnosti je došlo do smanjenja novčanih sredstava za 67.718.770,00 kuna. Povećanje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova novčanih primitaka od glavnice kredita (433.118.911,00 kuna) i od ostalih primitaka od financijskih aktivnosti (205.215.388,00 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava u okviru financijskih aktivnosti došlo je s naslova novčanih izdataka za otplatu glavnice kredita (699.718.709,00 kuna), od novčanih izdataka za isplatu dividende (6.293.906,00 kuna) i od novčanih izdataka za otkup vlastitih dionica (40.454,00 kune).

Unatoč smanjenju novčanih sredstava za 10.632.822,00 kune u odnosu na prethodno razdoblje Dioničko društvo je tijekom devet mjeseci 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 izvještajnog razdoblja Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 4.457.587,00 kuna.

d) Ostale aktivnosti

Tijekom devet mjeseci 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 30.09.2010. godine u portfelju se nalazi 18.940 dionica za što je plaćeno 56.539.355,00 kuna.

Zbog složene situacije sa likvidnošću društva oglašena je prodaja lokacije u Resniku, a koja je bila kupljena iz obrtnih sredstava za preseljenje postojećih pogona.

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 gradu Zagrebu na projektu Zvonimir.

e) Tekuće poslovanje

Za devet mjeseci 2010. godine došlo je do znatnog podbačaja plana zbog kasnijeg i usporenijeg starta nekih predviđenih i ugovorenih projekata, ne dobivanje 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. Unatoč svemu očekujemo da bi do kraja godine mogli ostvariti 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 devet mjeseci ne možemo biti potpuno zadovoljni jer je ukupan prihod slabiji od prihoda za isto razdoblje prethodne godine i od planom predviđenog unatoč više ostvarenoj dobiti.

Zbog djelovanja krize i recesije u Republici Hrvatskoj, a posebno u graditeljstvu, Društvo je poduzelo niz mjera i aktivnosti na njenoj neutralizaciji, što daje pozitivne efekte u rezultatu poslovanja Društva, te garanciju da ćemo je uspješno prevladati i nastaviti u dugogodišnje uspješno poslovanje.

Direktor računovodstva
Franjo Katić, dipl. eec.



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



dioničko društvo za graditeljstvo, inženjering, proizvodnju i trgovinu
stock company for building construction, engineering, production and trade

Ulica grada Vukovara 274, HR – 10000 Zagreb
www.tehnika.hr



KONSOLIDIRANO
Zagreb, 30.10.2010.

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01-09/2010.

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 30.09.2010. 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 01-09/2010. 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.