

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2016

do

31.12.2016

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03275388

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 2774**

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: 693
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4120

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Franjo Katić**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 6301 153

Telefaks: 01 6187 697

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

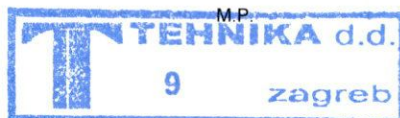
Prezime i ime: **Zlatko Sirovec, struč.spec.ing.građ.**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

u PDF formatu



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obveznik: TEHNIKA d.d. matica			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	370.098.253	362.585.798
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	35.909	24.799
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	35.909	24.799
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	153.189.857	142.972.006
1. Zemljište	011	29.527.832	29.527.832
2. Građevinski objekti	012	88.808.086	83.694.905
3. Postrojenja i oprema	013	26.388.237	21.942.673
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.917.873	4.254.488
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.547.829	3.552.108
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	216.872.487	219.588.993
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	162.762.935	170.822.404
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	5.550.000	5.800.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	5.003.164	5.178.438
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	14.764.626	9.287.736
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	28.791.762	28.500.415
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	444.312.214	308.528.590
I. ZALIHE (036 do 042)	035	163.101.770	141.381.520
1. Sirovine i materijal	036	19.192.415	17.964.111
2. Proizvodnja u tijeku	037	85.953.014	81.531.484
3. Gotovi proizvodi	038	33.729.565	25.874.097
4. Trgovačka roba	039	4.811.223	3.211.190
5. Predujmovi za zalihe	040	19.415.553	10.844.071
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		1.956.567
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	161.049.501	113.903.187
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	2.883.634	1.391.943
2. Potraživanja od kupaca	045	140.833.842	99.476.097
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	339.222	182.113
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	11.089.097	8.895.004
6. Ostala potraživanja	049	5.903.706	3.958.030
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	109.855.390	47.702.905
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	20.711.859	16.928.136
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	26.434.891	15.328.848
7. Ostala financijska imovina	057	62.708.640	15.445.921
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	10.305.553	5.540.978
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	152.175.278	170.610.256
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	966.585.745	841.724.644
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	337.408.303	339.561.783
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	170.514.000	170.514.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	69.439.939	69.439.939
1. Zakonske rezerve	066	8.525.700	8.525.700
2. Rezerve za vlastite dionice	067	17.665.347	17.665.347
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	17.665.347	17.665.347
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	60.914.239	60.914.239
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	118.291	154.467
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	96.827.335	97.437.599
1. Zadržana dobit	073	96.827.335	97.437.599
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	508.738	2.015.778
1. Dobit poslovne godine	076	508.738	2.015.778
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	51.839.561	48.796.981
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	4.668.000	4.616.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	47.171.561	44.180.981
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	87.592.425	89.284.043
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	28.631.426	28.341.701
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	58.931.426	60.903.725
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	29.573	38.617
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	473.473.797	358.154.484
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	20.975.002	26.312.164
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	77.488.799	53.332.064
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	63.585.498	40.091.853
4. Obveze za predujmove	097	134.125.519	94.143.567
5. Obveze prema dobavljačima	098	144.348.688	118.936.936
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	19.987.241	13.842.800
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	5.253.693	4.764.222
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	5.878.837	4.374.571
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	368.977	368.976
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.461.543	1.987.331
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	16.271.659	5.927.353
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	966.585.745	841.724.644
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: TEHNIKA d.d. matica			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	701.162.936	570.976.197
1. Prihodi od prodaje	112	628.166.600	502.887.834
2. Ostali poslovni prihodi	113	72.996.336	68.088.363
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	700.676.241	571.838.762
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-23.459.084	9.820.480
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	556.879.517	431.718.529
a) Troškovi sirovina i materijala	117	103.074.586	86.536.703
b) Troškovi prodane robe	118	28.584.548	24.540.191
c) Ostali vanjski troškovi	119	425.220.383	320.641.635
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	84.033.825	77.424.680
a) Neto plaće i nadnice	121	51.254.197	47.300.498
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	19.863.710	18.390.975
c) Doprinosi na plaće	123	12.915.918	11.733.207
4. Amortizacija	124	10.749.000	9.690.343
5. Ostali troškovi	125	49.046.069	34.910.487
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	9.374.106	2.540.229
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	93.066	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	9.281.040	2.540.229
7. Rezerviranja	129	0	3.069.929
8. Ostali poslovni rashodi	130	14.052.808	2.664.085
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	18.240.955	12.372.300
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	2.223.329	2.424.056
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	14.989.149	9.787.570
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	315.758	157.971
5. Ostali financijski prihodi	136	712.719	2.703
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	17.851.698	8.993.620
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.248.398	1.423.912
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	13.020.080	7.567.608
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	42.951	2.100
4. Ostali financijski rashodi	141	2.540.269	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	719.403.891	583.348.497
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	718.527.939	580.832.382
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	875.952	2.516.115
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	875.952	2.516.115
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	367.214	500.337
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	508.738	2.015.778
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	508.738	2.015.778
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	508.738	2.015.778
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	13.305	45.220
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	13.305	45.220
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	2.661	9.044
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	10.644	36.176
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	519.382	2.051.954
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: TEHNIKA d.d. matica			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	875.952	2.516.116
2. Amortizacija	002	10.749.008	9.690.343
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	54.969.580	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	94.980.551	44.392.403
5. Smanjenje zaliha	005	0	21.720.250
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	18.089.179	19.749.897
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	179.664.270	98.069.009
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	67.336.990
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	0
3. Povećanje zaliha	010	26.839.286	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	44.979.518	49.515.437
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	71.818.804	116.852.427
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	107.845.466	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	18.783.418
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	268.987	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	14.287.117	11.844.168
4. Novčani primici od dividendi	018	7.182	2.702
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	14.586.037	20.408.002
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	29.149.323	32.254.872
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	3.025.345	0
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	23.611.724	19.677.687
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	26.637.069	19.677.687
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	2.512.254	12.577.185
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	520.204.469	262.742.234
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	427.869	47.400.421
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	520.632.338	310.142.655
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	455.609.494	279.059.658
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	189.603.157	29.641.339
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	645.212.651	308.700.997
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	1.441.658
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	124.580.313	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	14.222.593	4.764.575
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	24.528.146	10.305.553
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	14.222.593	4.764.575
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.305.553	5.540.978

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2016** do **31.12.2016**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	170.514.000	170.514.000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	69.440.517	69.439.939
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	95.251.624	97.437.599
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.158.507	2.015.778
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	107.647	154.467
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	336.472.295	339.561.783
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

TEHNIKA d.d., Zagreb

**Nekonsolidirani financijski izvještaji
za godinu završenu 31. prosinca 2016.
zajedno s Izvješćem neovisnog revizora**

	<i>Stranica</i>
Odgovornost Uprave za nekonsolidirane financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-8
Nekonsolidirani o sveobuhvatnoj dobiti	9-10
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju	11-12
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice	13
Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	14-15
Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje	16-70

Odgovornost Uprave za nekonsolidirane financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da nekonsolidirani financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje je usvojila Europska Unija, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja društva Tehnika d.d. ("Društvo") za to razdoblje.

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

Pri izradi nekonsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u nekonsolidiranim financijskim izvještajima; te
- da se nekonsolidirani financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisali u ime Društva:

Direktor Društva

Zlatko Sirovec



Direktor računovodstva

Franjo Katić



Tehnika d.d., Zagreb

Ulica grada Vukovara 274

10 000 Zagreb

28. travnja 2017. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva Tehnika d.d., Zagreb („Društvo“), koji obuhvaćaju nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2016., nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima i nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice za tada završenu godinu te bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi nekonsolidirani financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost te novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima), koje je usvojila Europska Unija.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe („IESBA Kodeks“) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije nekonsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; članovi uprave: Branislav Vrtačnik, Eric Daniel Olcott, Marina Tonžetić, Juraj Moravek, Dražen Nimčević and John Jozef H. Ploem; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZABHR2X IBAN: HR2723600001101896313; Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; SWIFT Code: RZBHHR2X IBAN: HR1024840081100240905.

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravnu osobu osnovanu sukladno pravu Ujedinjenog Kraljevstva Velike Britanije i Sjeverne Irske (izvorno "UK private company limited by guarantee"), i mrežu njegovih članova, od kojih je svaki zaseban i samostalan pravni subjekt. Molimo posjetite www.deloitte.com/hr/ro-nama za detaljni opis pravne strukture Deloitte Touche Tohmatsu Limited i njegovih tvrtki članica.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Međunarodni računovodstveni standard 11 – „Ugovori o izgradnji“

Kad je moguće pouzdano procijeniti ishod ugovora o izgradnji, prihodi i troškovi priznaju se prema stupnju dovršenosti ugovorenih poslova na datum financijskog položaja, a na temelju udjela troškova ugovora koji su nastali za poslove obavljene na taj datum u odnosu na ukupne procijenjene troškove ugovora.

Procjena troškova izgradnje temelji se na sljedećim pretpostavkama:

- a) Direktnim troškovima određenog ugovora,
- b) Indirektnim troškovima koji su općeg karaktera, a mogu biti alocirani na ugovor, i
- c) Ostalim troškovima koji se odnose na uvjete potpisane u ugovoru, a koji su specifični za tog klijenta.

Ako se ishod ugovora o izgradnji može sa sigurnošću predvidjeti, prihodi i troškovi koji se odnose na određeni ugovor o izgradnji priznaju se u ovisnosti o stupnju dovršenosti projekta na datum izvještaja. Očekivani gubitak na datum izvještaja po ugovoru, priznaje se u onom razdoblju u kojem se nastao.

Kada je vjerojatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnih prihoda ugovora, očekivani gubitak treba priznati odmah kao rashod.

S obzirom da ugovori o izgradnji predstavljaju temeljno poslovanje Društva te u sebi uključuju i pretpostavke i procjene Uprave društva, njihovo priznavanje sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 11 smo istaknuli kao ključno revizijsko pitanje.

Opis i rezultati primijenjenih revizijskih postupaka

Naše procedure su uključivale identificiranje sklopljenih ugovora o izgradnji te prihoda i troškova koji se odnose na iste. Pregledali smo metodologiju priznavanja prihoda po ugovorima o izgradnji i obavili provjere da li je ista sukladna Međunarodnom računovodstvenom standardu 11.

Na razini cijelog portfelja potpisanih ugovora koja Društvo ima na dan 31. prosinca 2016. godine identificirali smo poslove kojima su ukupni troškovi veći od ukupnih prihoda ugovora. Obavljenom procedurom nismo identificirali očekivane gubitke čiji bi iznos bio materijalan za ovaj nekonsolidirani financijski izvještaj.

Dodatno, na temelju slučajnog, nezavisnog, nepristranog i reprezentativnog uzorka ugovora o izgradnji, potvrdili smo iznos priznatih prihoda i troškova u toku godine po pojedinom projektu.

Sukladno provedenim revizijskim procedurama, vjerujemo da je metodologija obračuna prihoda u materijalno značajnim odrednicama u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 11 „Ugovori o izgradnji“.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Potraživanja Tehnike za projekt u Alžiru

Sukladno informacijama objavljenim u bilješci 18.1. uz nekonsolidirane izvještaje, Društvo ima aktivan Projekt u Alžiru. Na dan 31. prosinca 2016. godine nedovršena proizvodnja vezana za projekt gradnje bolnice u Alžiru iznosi 63.564 tisuće kuna (31. prosinca 2015. godine: 48.103 tisuće kuna).

Među ostalim ugovorenim radovima, projekt u Alžiru predstavlja jedan od važnijih ugovora o izgradnji i kao takav ima značajan utjecaj na financijsko poslovanje Društva te može utjecati na njegove novčane tokove.

S obzirom na izloženost Društva u navedenom projektu, zaključili smo da se radi o ključnom revizijskom pitanju kojem se treba posvetiti u reviziji.

Opis i rezultati primijenjenih revizijskih postupaka

Naši postupci su uključivali pregled sve relevantne dostupne dokumentacije i identificiranje svih poslovnih događaja vezanih za projekt u Alžiru. Projekt se odnosi na izgradnju vojne bolnice na gradilištu *Ain Naadja*, Alžirska Narodna Demokratska Republika.

U sklopu naših postupaka smo proveli sljedeće postupke:

- Pregled ugovora o izgradnji vojne bolnice,
- Pregled nedovršene proizvodnje vezano za Alžir i analiza promjene u odnosu na prošlu godinu,
- Pregled dokumentacije vezano za promjenu vrijednosti nedovršene proizvodnje u odnosu na prošlu godinu, i
- Održavanje redovnih sastanaka s Upravom Društva radi dobivanja najnovijih i najtočnijih informacija vezano za navedeni projekt.

Na temelju svih revizijskih dokaza koje smo prikupili primjenom opisanih postupaka, smatramo da je iskazana nedovršena proizvodnja vezana za projekt u Alžiru primjerena.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

Ostale informacije

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

Naše mišljenje o nekonsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom nekonsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. U pogledu Izvješća Uprave Društva i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, koji su uključeni u Godišnje Izvješće, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru uključuje li Izvješće Uprave potrebne objave navedene u članku 21. Zakona o računovodstvu te sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja informacije navedene u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljem provedenih postupaka tijekom naše revizije, u mjeri u kojoj smo bili u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo sljedeće:

- 1) Informacije uključene u ostale informacije u skladu su, u svim značajnim odrednicama, s priloženim nekonsolidiranim financijskim izvještajima.
- 2) Izvješće Uprave za 2016. godinu pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.
- 3) Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja pripremljena je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člankom 22., stavkom 1., točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu te uključuje informacije iz članka 22., stavka 1. točaka 2., 5., 6. i 7., istog zakona.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njihova okruženja stečenog u okviru revizije nekonsolidiranih financijskih izvještaja, nismo ustanovili značajne pogrešne prikaze u ostalim informacijama. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti Uprave i Nadzornog Odbora za nekonsolidirane financijske izvještaje

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

U sastavljanju nekonsolidiranih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje, ili nema realne alternative nego da to učini.

Nadzorni odbor je odgovoran za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je uspostavilo Društvo.

Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

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

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

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

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


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

Partner u reviziji odgovoran za angažman koji rezultira ovim Izvješćem neovisnog revizora je Vanja

Vlak.


Branislav Vrtačnik
Predsjednik Uprave




Vanja Vlak
Ovlašteni revizor

Deloitte d.o.o.

Zagreb, 28. travnja 2017. godine

Radnička cesta 80,
10 000 Zagreb,
Hrvatska

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2016.	2015.
Prihodi	4	516.364	621.766
Ostali prihodi	5	54.520	79.374
Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje		(9.820)	23.459
Troškovi materijala, sirovina i potrošne robe	6	(379.148)	(496.928)
Trošak amortizacije	14,15,16	(9.690)	(10.749)
Troškovi zaposlenih	7	(77.425)	(84.034)
Gubitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, neto	9	(99)	(226)
Ostali troškovi poslovanja	8	(95.605)	(134.717)
Gubitak iz poslovanja		(902)	(2.055)
Financijski prihodi	10	12.877	17.698
Financijski rashodi	11	(9.459)	(14.767)
Dobit iz financijskih aktivnosti		3.418	2.931
Dobit prije poreza		2.516	876
Porez na dobit	12	(500)	(367)
Dobit tekuće godine		2.016	509
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici (u kunama i lipama)	13	10,64	2,69

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2016.	2015.
Dobit tekuće godine		2.016	509
Stavke koje se kasnije ne prenose u dobit ili gubitak:			
Tečajne razlike iz preračunavanja inozemnih dijelova poslovanja		101	417
Neto dobit od promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju		36	10
Ukupni ostali sveobuhvatni (gubitak) / dobit tekuće godine		137	427
UKUPNA SVEOBUH VATNA DOBIT TEKUĆE GODINE		2.153	936

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2015.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	91.673	98.678
Ulaganja u nekretnine	16	51.299	54.511
Nematerijalna imovina	15	25	36
Dugotrajna financijska imovina	17	213.788	211.323
Ukupna dugotrajna imovina		356.785	364.548
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	18	130.538	143.686
Potraživanja od kupaca	21	100.432	111.581
Kratkotrajna financijska imovina	20	49.426	145.933
Dani predujmovi	22	12.311	20.248
Plaćeni troškovi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	19	266.952	294.979
Ostala kratkoročna potraživanja	23	17.595	18.942
Novac i novčani ekvivalenti	24	4.809	10.305
Ukupna kratkotrajna imovina		582.063	745.674
UKUPNA IMOVINA		938.848	1.110.222

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju (nastavak)

na dan 31. prosinca 2016. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2016.	31.12.2015.
GLAVNICA I OBVEZE			
Glavnica			
Dionička glavnica	25	170.514	170.514
Pričuve	26	69.594	69.558
Zadržana dobit		99.453	97.336
Ukupna glavnica		339.561	337.408
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Dugoročna rezerviranja	27	48.797	51.840
Dugoročni krediti	28.1	78.252	91.690
Odgođena porezna obveza	12	39	30
Ukupne dugoročne obveze		138.081	143.560
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti	28.2	77.457	80.332
Obveze po mjenicama	29	13.843	19.987
Obveze prema dobavljačima	30	120.166	148.585
Primljeni predujmovi i garancije	31	151.745	212.096
Ostale kratkoročne obveze	32	11.785	14.927
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućih razdoblja	33	97.203	153.327
Ukupne kratkoročne obveze		472.199	629.254
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		938.848	1.110.222

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice
za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2015. godine	170.514	(2.983)	2.983	69.548	96.410	336.472
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	509	509
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	-	10	417	427
<i>Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine</i>	-	-	-	10	926	936
Stanje 1. siječnja 2016. godina	170.514	(2.983)	2.983	69.558	97.336	337.408
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	2.016	2.016
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	-	36	101	137
<i>Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine</i>	-	-	-	36	2.117	2.153
Stanje 31. prosinca 2016. godine	170.514	(2.983)	2.983	69.594	99.453	339.561

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih Nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima
za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2016.	2015.
Poslovne aktivnosti			
Dobit tekuće godine		2.016	509
Usklađena za:			
Trošak poreza na dobit	12	500	367
Neto (gubitak)/dobit po financijskoj imovini namijenjenoj trgovanju		(74)	40
Promjena ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja	21,23	-	10.328
Promjena ispravka vrijednosti zaliha	18	1.680	1.860
Prihodi od ukinutih rezerviranja za kupce	21,23	(8.014)	(515)
Smanjenje dugoročnih rezerviranja, neto	27	(3.043)	(1.197)
(Smanjenje)/povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućih razdoblja	33	(56.124)	75.973
Kamatni troškovi	11	8.726	14.709
Kamatni prihodi	10	(9.365)	(14.905)
Amortizacija	14,15,16	9.690	10.749
Neto vrijednost rashodovane i prodane imovine		38	781
(Prinos)/gubitak od ulaganja u novčane fondove		(150)	317
Neto novčani tijek prije promjena u obrtnom kapitalu		(54.120)	99.017
Promjene obrtnog kapitala:			
Smanjenje/(povećanje) zaliha		11.468	(27.705)
Smanjenje/(povećanje) plaćenih troškova budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	19	28.027	(109.133)
Smanjenje danih depozita za osiguranje poslova	20.4	10.452	2.442
Smanjenje / (povećanje) potraživanja od kupaca		11.775	(12.340)
Smanjenje danih predujmova	22	7.937	6.754
(Povećanje)/smanjenje ostalih potraživanja		6.272	1.071
(Smanjenje)/povećanje obveza po dobavljačima	30	(28.419)	1.736
(Smanjenje)/povećanje primljenih predujmova i garancija	31	(60.351)	55.322
(Smanjenje)/povećanje ostalih obveza		(3.118)	87
Novac (korišten)/ostvaren u poslovanju		(70.077)	17.251
Plaćene kamate		(8.743)	(16.172)
Plaćeni porez na dobit		(397)	(602)
Primljene kamate		11.828	12.366
Neto novčani tijek (korišten)/ostvaren u poslovnim aktivnostima		(67.389)	12.844

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2016.	2015.
Tijek novca iz investicijskih aktivnosti			
Kupnja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine		(3.904)	(3.291)
Neto novčani primici od prodaje investicijskih ulaganja u nekretnine	16	4.404	-
Povrat danih kredita i potraživanja		8.265	4.118
(Smanjenje)/povećanje oročenih depozita		(2.290)	85.148
Novčani primici po povratu oročenih depozita	20	42.195	-
Kupnja vrijednosnica u portfelju raspoloživo za prodaju	16.3	65	-
Prodaja vrijednosnica po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		35.745	1.206
Neto novčani primici iz investicijskih aktivnosti		84.388	87.181
Tijek novca iz aktivnosti financiranja			
(Smanjenje)/povećanje obveza po mjenicama	29	(6.144)	2.408
Povećanje obveza po kreditima		60.999	38.153
Otplata kredita		(77.312)	(147.060)
Neto novčani izdaci iz aktivnosti financiranja		(22.457)	(106.499)
Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		(5.496)	(6.475)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		10.305	16.780
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	24	4.809	10.305

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI

Povijest i osnutak

Tehnika d.d. Zagreb ("Društvo") je dioničko društvo osnovano u Republici Hrvatskoj, sa sjedištem na adresi Ulica grada Vukovara 274. Društvo kotira na Zagrebačkoj burzi. Osnovne djelatnosti Društva ("Društvo") opisane su u idućem odlomku.

Osnovne djelatnosti

Društvo se bavi izvođenjem građevinskih radova u zemlji i inozemstvu.

Na dan 31. prosinca 2016. godine, broj zaposlenih u Društvu bio je 656 (31. prosinca 2015. godine: 700).

Tijela Društva

Glavna skupština

Andro Nižetić	Predsjednik Glavne skupštine	od 23. studenog 2015. godine
---------------	------------------------------	------------------------------

Članove Skupštine čini svaki dioničar pojedinačno ili opunomoćenik dioničara.

Nadzorni odbor

Andro Nižetić	Predsjednik Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine
Ivan Brčić	Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine
Višnja Brščić	Član Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine
Besalet Mulović	Član Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine
Ankica Herl-Prebeg	Član Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine
Ilija-Ivan Sušak	Član Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine
Luka Baškarić	Član Nadzornog odbora	od 21. ožujka 2017. godine

Uprava

Zlatko Sirovec	Direktor Društva	od 01. rujana 2016. godine
----------------	------------------	----------------------------

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA

Prva primjena novih izmjena postojećih standarda koje su na snazi za tekuće izvještajno razdoblje

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda i nova tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija:

- **Izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“, MSFI-ja 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Investicijski subjekti: primjena izuzeća od konsolidacije“, usvojene u Europskoj uniji 22. rujna 2016. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MSFI-ja 11 „Zajednički poslovi“** – „Računovodstvo stjecanja udjela u zajedničkom upravljanju“, usvojeni u Europskoj uniji 24. studenoga 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“** – „Inicijativa u vezi objavljivanja“, usvojene u Europskoj uniji 18. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 38 „Nematerijalna imovina“** – „Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine“, usvojene u Europskoj uniji 2. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS-a 41 „Poljoprivreda“** – „Plodonosne biljke“ usvojene u Europskoj uniji 23. studenoga 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“** – „Planovi definiranih naknada: doprinosi koje uplaćuju zaposleni“, usvojene u Europskoj uniji 17. prosinca 2014. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015.),

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA (NASTAVAK)

Prva primjena novih izmjena postojećih standarda koje su na snazi za tekuće izvještajno razdoblje (nastavak)

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda i nova tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija (nastavak):

- **Izmjene MRS-a 27 „Odvojeni financijski izvještaji“** – „Metoda udjela u odvojenim financijskim izvještajima“, usvojene u Europskoj uniji 18. prosinca 2015. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2010.-2012.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 17. prosinca 2014. godine (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015.),
- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2012.-2014.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 15. prosinca 2015. godine (primjenjive na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.),
- **Usvajanje** navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalnih promjena financijskih izvještaja.)

Izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni, ali ne i na snazi sljedeći novi standardi te izmjene postojećih standarda, koje je objavio OMRS i usvojila ih je Europska unija:

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“**, usvojen u Europskoj uniji 22. prosinca 2016. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **MSFI 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** te izmjene MSFI-ja 15 „Datum stupanja MSFI-ja 15 na snagu“, usvojeni u Europskoj uniji 22. rujna 2016. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA (NASTAVAK)

Novi standardi te izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio OMRS i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena postojećih standarda i tumačenja, o čijem usvajanju Europska unija 28. travnja 2017. godine još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve u cjelini):

- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.) – Europska komisija odlučila je postupak preuzimanja ovog prijelaznog standarda odgoditi do objave njegove konačne verzije,
- **MSFI 16 „Najmovi“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **Izmjene MSFI-ja 2 „Plaćanja temeljena na dionicama“** – „Klasifikacija i mjerenje platnih transakcija temeljenih na dionicama“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“** – „Primjena MSFI-ja 9 'Financijski instrumenti' u sprezi s MSFI-jem 4 'Ugovori i osiguranju'“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. ili ona u kojima se MSFI 9 „Financijski instrumenti“ prvi puta primjenjuje),
- **Izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata“ te daljnje izmjene (prvobitno određeni datum stupanja na snagu odgođen je do dovršetka projekta istraživanja na temu primjene metode udjela),
- **Izmjene MSFI-ja 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** – pojašnjenje MSFI-ja 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene MRS-a 7 „Izvjешće o tijeku novca“** – „Inicijativa u vezi s objavljivanjem“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.),
- **Izmjene MRS-a 12 „Porezi na dobit“** – „Priznavanje odgođene porezne imovine po osnovi nerealiziranih gubitaka“ (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.),
- **Izmjene MRS-a 40 „Ulaganja u nekretnine“** – „Prijenos ulaganja u nekretnine“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA (NASTAVAK)

Novi standardi te izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio OMRS i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji (nastavak)

- **Izmjene raznih standarda pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2014.-2016.“** – proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (izmjene MSFI-ja 12 primjenjuju se na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017. godine, a izmjene MSFI-ja 1 i MRS-a 28 na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Tumačenje IFRIC-a br. 22 „Transakcije i predujmovi u stranim valutama“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.)

Tehnika d.d. predviđa da usvajanje navedenih standarda te izmjene postojećih standarda neće imati materijalan utjecaj na financijske izvještaje Tehnika d.d. u razdoblju njihove prve primjene.

Ostaje neregulirano pitanje računovodstva zaštite financijske imovine i financijskih obveza s obzirom na to da načela računovodstva zaštite u Europskoj uniji još nisu usvojena.

Utjecaj primjene MSFI-ija 15

MSFI 15 uspostavlja jedinstveni cjeloviti model za subjekte koji ostvaruju prihode iz ugovora s kupcima. MSFI 15 će, stupanjem na snagu, zamijeniti postojeće upute za priznavanje prihoda, što uključuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“ i s njima povezana tumačenja.

Temeljno načelo MSFI-ja 15 jest da subjekt priznaje prihode kao odraz prijenosa obećanih dobara odnosno usluga na kupca u iznosu koji odražava naknadu na koju očekuje da ju ima pravo ostvariti u zamjenu za obećana dobra odnosno usluge. Konkretno, novi standard o prihodima uvodi pristup priznavanju i mjerenju prihoda kroz pet koraka:

1. korak: utvrditi ugovor(e) s kupcem
2. korak: utvrditi u ugovoru obveze na činidbu
3. korak: utvrditi cijenu transakcije
4. korak: cijenu transakcije razdijeliti na ugovorene obveze na činidbu
5. korak: prihode priznati kada, odnosno kako subjekt ispunjava svoju obvezu na činidbu.

Prema MSFI-ju 15, subjekt priznaje prihod kada odnosno kako ispunjava svoju obvezu činidbu, što je trenutak u kojem je „kontrola“ nad dobrima odnosno uslugama koje su predmetom obvezne činidbe prelazi na kupca.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA (NASTAVAK)

Novi standardi te izmjene i dopune postojećih standarda koje je objavio OMRS i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji (nastavak)

Uz to, MSFI 15 sadrži preskriptivnije upute o načinu postupanja kod specifičnih okolnosti, a propisuje i objavljivanje opširijih informacija.

OMRS je u travnju 2016. godine objavio „Pojašnjenja uz MSFI 15“ koja se odnose na utvrđivanje obveza na činidbu, nalogodavatelja (principala) i agenta, kao i upute koje se odnose na zahtjeve za davanjem licencije.

Društvo iskazuje prihode iz sljedećih glavnih izvora:

- d ugovora o građenju za poznatog investitora,
- od tržišne izgradnje,

Prema privremenoj procjeni Društva, prihodi se sastoje od usluga i dobara, stoga se prihodi po svakoj od ove dvije obveze za činidbu priznaju kad na kupca bude prenesena kontrola nad predmetnim dobrima i uslugama. Riječ je o pristupu sličnom utvrđivanju zasebnih komponenata prihoda iz MRS-a 18. Nadalje, premda MSFI 15 propisuje da se cijena transakcije raspodijeli na različite obveze za činidbu koje su njome obuhvaćene na osnovi pojedinačne prodajne cijene, Društvo ne može procijeniti koliko će se prihodi utvrđeni pojedinačno na osnovi prodaje usluga te prodajom proizvoda značajno razlikovati od prihoda kako se trenutno utvrđuju.

Utjecaj primjene MSFI-a 16

Društvo predviđa da će usvajanje MSFI-a 16 imati utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju njihove prve primjene, međutim trenutno nije moguće utvrditi značajnost utjecaja.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Izjava o usklađenosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI"), koji su usvojeni u Europskoj uniji.

Nekonsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Nekonsolidirani financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, zaokruženim na najbližu tisućicu, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu.

Društvo priprema i konsolidirane financijske izvještaje pripremljene u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, a koji uključuju financijske izvještaje Društva kao Matice te financijske izvještaje ovisnih poslovnih subjekata nad kojima Društvo ima kontrolu. Ulaganja u poslovne subjekte nad kojima Društvo ima kontrolu i značajan utjecaj u ovim su financijskim izvještajima iskazani po trošku ulaganja, umanjenim za ispravke vrijednosti, ukoliko je to potrebno. Za puno razumijevanje financijskog položaja Društva i ovisnih poslovnih subjekata kao Grupe, te njihovih rezultata poslovanja i novčanih tokova za godinu, potrebno je čitati konsolidirane financijske izvještaje Tehnika grupe. Detalji o ulaganjima u ovisna i pridružena društva prikazani su u Bilješci 17.1.

Priznavanje prihoda

Kad je moguće pouzdano procijeniti ishod ugovora o izgradnji, prihodi i troškovi priznaju se prema stupnju dovršenosti ugovorenih poslova na datum financijskog položaja, a na temelju udjela troškova ugovora koji su nastali za poslove obavljene na taj datum u odnosu na ukupne procijenjene troškove ugovora. Priljubljeni računi koji premašuju stupanj dovršenosti se odgađaju. Odstupanja u ugovorenim radovima, reklamacije i bonusi uključuju se u onoj mjeri u kojoj su dogovoreni s kupcem.

Ako nije moguće pouzdano procijeniti ishod ugovora o izgradnji, prihodi po osnovi ugovora priznaju se u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će se nastali troškovi ugovora moći povratiti. Troškovi ugovora priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali. Ako je vjerojatno da će ukupni troškovi ugovora premašiti ukupne prihode ugovora, očekivani gubici se odmah priznaju kao rashod.

Za dovršene ugovore Društvo kreira rezerviranja za održavanje, obavljanje posla u roku i za ostale troškove koji se mogu očekivati u kasnijim razdobljima.

Troškovi građevinske djelatnosti obuhvaćaju troškove zemljišta s pripadajućim direktnim troškovima projektiranja, građenja, unutarnjeg uređenja, priključaka i nadzora nad građenjem.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Priznavanje prihoda (nastavak)

Prihode od prodaje dobara Društvo priznaje u razdoblju kada roba prijeđe u vlasništvo kupca, tj. kada nastaje poslovni događaj.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunanih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

Najmovi

Najmovi se svrstavaju u financijske najmove kad god se gotovo svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na zajmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove. Naknade koje se plaćaju u okviru poslovnih najмова terete prihod ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum financijskog položaja primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem iskazuju se u okviru računa dobiti i gubitka za razdoblje u kojem su nastali.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike i rukovoditelje u Hrvatskoj i inozemstvu. Društvo za svoje zaposlene uplaćuje doprinose u obvezne fondove mirovinskog osiguranja. Odgovornost za sva buduća plaćanja zaposlenicima po ovoj osnovi snosi Republika Hrvatska, te stoga Društvo nema nepodmirenenih obveza prema svojim bivšim i sadašnjim zaposlenicima po osnovi naknada nakon odlaska u mirovinu.

Društvo koristi usluge neovisnog aktuara za izračun rezervacija za jubilarne nagrade i otpremnine.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Oporezivanje

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društava je izračunata primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na dan financijskog položaja.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju.

Odgođene porezne obveze priznaju se na temelju oporezivih privremenih razlika koje nastaju po osnovi ulaganja u ovisna i pridružena društva, odnosno udjela u zajedničkim ulaganjima, osim ako Društvo nije u mogućnosti kontrolirati poništenje privremene razlike i ako je vjerojatno da se privremena razlika neće poništiti u dogledno vrijeme.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum izvještaja i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se ne odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne gubitke od umanjenja vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve direktne troškove nastale do njenog stavljanja u uporabu. Trošak uključuje naknade za profesionalne usluge i, za kvalificiranu imovinu, troškove posudbe kapitalizirane u skladu s primjenjivom računovodstvenom politikom Društva.

Održavanje i popravci, zamjene i poboljšanja manjeg značaja priznaju se kao trošak u trenutku kada je trošak nastao. Značajna poboljšanja, koja povećavaju korisni vijek imovine, ili povećavaju produktivnost sredstva u odnosu na početnu, se kapitaliziraju. Dobici i gubici nastali rashodovanjem ili otuđenjem određenog sredstva uključeni su u račun dobiti i gubitka.

Amortizacija se obračunava tako da se vrijednost imovine smanji na ostatak vrijednosti primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog korisnog vijeka. Stope amortizacije dosljedno se primjenjuju kako slijedi:

	2016. i 2015.
Građevinski objekti	2,00% – 15,00%
Inventar i oprema	5,00% – 25,00%

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina obuhvaća software, građevinske i ostale licence i početno se knjiže po trošku nabave te amortizira pravocrtno tijekom procijenjenog korisnog vijeka u trajanju do pet godina.

Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine, a to su nekretnine koje se drže radi ostvarivanja zarade od zakupnine i/ili povećanja tržišne vrijednosti nekretnina, se početno mjere po trošku koji uključuje troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja, ulaganja u nekretnine se mjere po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne gubitke od umanjenja vrijednosti. Ulaganja u nekretnine se amortiziraju koristeći linearnu metodu obračuna amortizacije po stopi od 2% do 10%.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od depozita po viđenju i oročenih depozita s izvornim dospijećem unutar tri mjeseca te novca na žiroračunima, deviznim računima i u blagajni.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Umanjenje imovine

Na svaki dan financijskog položaja Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. U slučaju kad nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog osnovnog sredstva, Društvo procjenjuje vrijednost skupine imovine koja generira novac, a kojoj ta imovina pripada. U slučaju gdje je moguće napraviti realnu i konzistentnu procjenu, također je moguće alocirati poslovnu imovinu na skupinu imovine koja generira novac, ili na manje skupine imovine koje generiraju novac.

Nematerijalna imovina sa neodređenim vijekom uporabe te nematerijalna imovina koja još nije spremna za uporabu testira se jednom godišnje na umanjenje te kad god se pojavi indikacija za mogućim umanjenjem vrijednosti.

Nadoknadivi iznos je veći od fer vrijednosti umanjenja za troškove prodaje i vrijednosti koja se postiže daljnjom uporabom sredstava. U računanju vrijednosti koja se može ostvariti daljnjom uporabom sredstava, koriste se diskontirani budući novčani tijekovi. Prilikom diskontiranja koristi se diskonta stopa prije poreza koja reflektira trenutne tržišne procjene vrijednosti novca i rizika koji su specifični za tu imovinu za koju budući novčani tijekovi još nisu prilagođeni.

Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Trošak umanjenja vrijednosti priznaje se odmah po nastanku u račun dobiti i gubitka, osim ako se imovina ne vodi po revaloriziranom modelu, u kojem se slučaju trošak umanjenja tretira kao smanjenje revalorizacijskih rezervi.

Kada se trošak umanjenja naknadno ispravlja, neto knjigovodstvena vrijednost imovine (imovina koja generira novac) se povećava do ponovno procijenjenog nadoknadivog iznosa, ali samo do onog procijenjenog iznosa koji bi bio na snazi da nije bilo troška umanjenja te imovine (imovine koja generira novac) u prethodnim godinama. Naknadno ispravljanje troška umanjenja imovine odmah se priznaje u izvještaju o dobiti i gubitku te ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, osim ako se ta imovina ne vodi po revaloriziranom modelu, u kojem slučaju se povećanje vrijednosti imovine na temelju nove procjene priznaje kao povećanje revalorizacijske rezerve.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća direktan materijal i, ako je primjenjivo, direktne troškove rada i sve režijske / indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja.

Prema zapisnicima stručnih komisija, u slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost, obavlja se vrijednosno usklađenje, odnosno otpis oštećenih, zastarjelih zaliha i zaliha s usporenim obrtajem.

Financijska imovina

Ulaganja se priznaju i prestaju priznavati na datum trgovanja, a to je datum na koji se ulaganje kupuje ili prodaje temeljem ugovora čiji uvjeti nalažu isporuku ulaganja u roku utvrđenom na predmetnom tržištu i početno se mjere po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije, osim one financijske imovine koja je svrstana u kategoriju kod koje se promjene fer vrijednosti iskazuju u računu dobiti i gubitka, koja se početno mjeri po fer vrijednosti.

Financijska imovina je razvrstana u sljedeće kategorije: financijska imovina "po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka", "ulaganja koja se drže do dospelosti", "financijska imovina raspoloživa za prodaju" te "dani zajmovi i potraživanja". Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se kod prvog priznavanja. Društvo je svoje financijske instrumente klasificirala kao raspoložive za prodaju i dane zajmove i potraživanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje tijekom relevantnog razdoblja. Efektivna kamatna stopa jest stopa kojom su procijenjeni budući novčani priljevi, uključujući sve naknade po plaćenim ili primljenim bodovima koje su sastavni dio efektivne kamatne stope, zatim troškove transakcije i druge premije i diskonte, diskontiraju tijekom očekivanog vijeka financijskog sredstva ili kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Prihodi od dužničkih instrumenata, osim financijske imovine određene za iskazivanje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, se priznaju po osnovi efektivne kamatne stope.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina kod koje se promjene fer vrijednosti iskazuju u računu dobiti i gubitka

Financijska imovina se svrstava u kategoriju imovine kod koje se promjene fer vrijednosti iskazuju u računu dobiti i gubitka, tj. po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, ako se drži radi trgovanja ili ako je određena za iskazivanje na taj način.

Financijska imovina se svrstava u kategoriju imovine namijenjene trgovanju ako je:

- stečeno prvenstveno radi prodaje u bliskoj budućnosti, ili
- je sastavni dio identificiranog portfelja financijskih instrumenata kojima Društvo upravlja i ako je u novije vrijeme odražavala obrazac ostvarivanja dobiti u kratkom roku, ili
- je derivativ koji nije određen niti učinkovit kao instrument zaštite.

Financijska imovina koja nije namijenjena trgovanju može pri prvom priznavanju biti određena za iskazivanje promjena fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka ako:

- se takvim određivanjem poništava ili znatno smanjuje nedosljednost u mjerenju ili priznavanju koja bi se u suprotnom javila, ili
- ako financijsko sredstvo sačinjava grupu financijske imovine ili financijskih obveza ili obojeg, kojom se upravlja i čiji rezultati se procjenjuju na osnovi fer vrijednosti, u skladu s dokumentiranom politikom Grupe za upravljanje rizicima ili njenom strategijom ulaganja i ako se interne informacije o grupiranju prezentiraju na toj osnovi, ili
- ako je sastavni dio ugovora koji sadrži jedan ili više ugrađenih derivativa i MRS 39 "Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje" dopušta da se cijeli kombinirani ugovor (sredstvo ili obveza) odredi za iskazivanje po fer vrijednosti na način da se promjene fer vrijednosti iskazuju u računu dobiti i gubitka.

Financijska imovina po fer vrijednosti kod koje se promjene fer vrijednosti iskazuju u računu dobiti i gubitka se iskazuje po fer vrijednosti, pri čemu se svaka dobit ili svaki gubitak priznaje u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća i dividende i kamate zarađene na financijskom sredstvu.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Društvo je svoja ulaganja u vrijednosnice klasificirala kao raspoložive za prodaju i iskazuje ih po fer vrijednosti. Dobici i gubici koji proizlaze iz promjena fer vrijednosti se priznaju izravno u glavnici i u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u sklopu revalorizacijske pričuve za ulaganja, izuzev gubitaka zbog umanjenja vrijednosti, kamata koje se izračunavaju metodom efektivne kamatne stope i tečajnih razlika po monetarnoj imovini, koji se svi priznaju izravno u računu dobiti i gubitka. Kod prodaje ili utvrđenog umanjenja vrijednosti ulaganja, kumulativna dobit ili kumulativni gubitak prethodno priznat u sklopu revalorizacijske pričuve za ulaganja se uključuje u račun dobiti i gubitka razdoblja.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju (nastavak)

Dividende na glavničke instrumente svrstane u portfelj imovine raspoložive za prodaju se priznaju u računu dobiti i gubitka kad je utvrđeno pravo Društvo na primitak dividende.

Fer vrijednost monetarne imovine raspoložive za prodaju koja je denominirana u stranoj valuti se određuje u valuti u kojoj je imovina denominirana i zatim preračunava po spot tečaju na datum financijskog položaja. Promjena fer vrijednosti koja je povezana s tečajnim razlikama koje su posljedica promjene amortiziranog troška sredstva se priznaje u računu dobiti i gubitka, a druge promjene se priznaju u glavnici.

Dani zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, potraživanja po danim zajmovima i druga potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu su svrstana u dane zajmove i potraživanja. Zajmovi i potraživanja se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamate, umanjenom za eventualne gubitke zbog umanjenja. Prihodi od kamata se priznaju primjenom efektivne kamatne stope, izuzev kod kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenje financijske imovine

Financijska imovina, osim imovine po fer vrijednosti s iskazivanjem promjena fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, se na svaki dan financijskog položaja podvrgava procjeni postojanja pokazatelja o eventualnom umanjenju. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz, kao posljedica jednog ili više događaja nakon početnog priznavanja financijskog sredstva, da je bilo utjecaja na buduće procijenjene novčane tokove od ulaganja.

Kod neuvrštenih dionica koje su svrstane u kategoriju imovine raspoložive za prodaju, značajan ili dugotrajniji pad fer vrijednosti vrijednosnog papira ispod nabavne vrijednosti se smatra objektivnim dokazom umanjenja.

Kod sve ostale financijske imovine, uključujući otkupive zapise svrstane u kategoriju imovine raspoložive za prodaju i potraživanja temeljem financijskog najma, objektivan dokaz umanjenja može uključiti:

- značajne financijske poteškoće kod izdavatelja ili druge ugovorne strane; ili
- kašnjenje u plaćanju ili neplaćanje kamata ili glavnice; ili
- izgleda da će stečajni postupak biti pokrenut protiv dužnika ili da će ga sam pokrenuti ili da će kod dužnika doći do financijskog restrukturiranja.

Kod određenih kategorija financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, imovina kod koje je procijenjeno da nije pojedinačno umanjena se kasnije podvrgava procjeni umanjenja na kolektivnoj osnovi.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje financijske imovine (nastavak)

Kod financijske imovine iskazane po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom izvorne efektivne kamatne stope na financijsko sredstvo.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva se izravno umanjuje za gubitke zbog umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, kod kojih se knjigovodstveni iznos umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Potraživanje od kupca koje se smatra nenaplativim se otpisuje s konta ispravka vrijednosti, a kasnija naplata prethodno otpisanih iznosa se knjiži na konto ispravka vrijednosti. Promjene knjigovodstvenog iznosa na kontu ispravka vrijednosti se priznaju u računu dobiti i gubitka.

Izuzev glavnčkih instrumenata koji se vode po fer vrijednosti uz iskazivanje promjena fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, ako se u idućim razdobljima iznos gubitka zbog umanjenja smanji i smanjenje se objektivno može povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, prethodno priznati gubici zbog umanjenja se poništavaju kroz račun dobiti ili gubitka do knjigovodstvenog iznosa ulaganja na datum poništenja umanjenja koji nije veći od amortiziranog troška koji bi bio da umanjenje nije bilo priznato.

Glede vlasničkih udjela (dionica) koji se vode po fer vrijednosti uz iskazivanje promjena fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, gubici zbog umanjenja prethodno priznati u računu dobiti i gubitka se ne poništavaju kroz račun dobiti i gubitka. Svako povećanje fer vrijednosti nakon gubitka zbog umanjenja se priznaje izravno u glavnici.

Prestanak priznavanja financijske imovine

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

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijske obveze i glavnički instrumenti koje je Društvo izdalo

Razvrstavanje u obveze ili glavnice

Dužnički i glavnički instrumenti se razvrstavaju ili kao financijske obveze ili u glavnice, u skladu sa suštinom ugovornog sporazuma.

Glavnički instrumenti

Glavnički instrument je ugovor koji pruža dokaz o ostatku udjela u imovini subjekta nakon oduzimanja svih njegovih obveza. Glavnički instrumenti koje je izdala Društvo se evidentiraju u iznosu ostvarenih priljeva, umanjениh za direktne izdatke izdavatelja.

Financijske obveze

Financijske obveze se klasificiraju ili kao financijske obveze po fer vrijednosti kroz iskazivanje promjena fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka ili kao ostale financijske obveze. Društvo klasificira sve svoje obveze kao ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po zajmovima i kreditima, se početno mjere po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze se kasnije mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po osnovi efektivnog prinosa.

Prestanak priznavanja financijskih obveza

Društvo prestaje priznavati financijske obveze onda, i samo onda kad su obveze Društvo podmirene, poništene ili su istekle.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju kad Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je nastala kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će Društvo trebati podmiriti tu obvezu i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se preispituju na izvještajni dan te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Kad je iznos smanjenja vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će nastati kako bi se podmirila obveza, utvrđenih korištenjem procijenjene bez rizične kamatne stope kao diskontne stope. Kad se koristi diskontiranje, svake se godine utjecaj diskontiranja knjiži kao financijski trošak te je iskazana vrijednost rezerviranja povećana svake godine za proteklo vrijeme.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena naknade koja će biti potrebna kako bi se podmirila sadašnja obveza na datum financijskog položaja, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

Kad se od treće strane očekuje povrat nekih ili svih ekonomskih koristi koje su potrebne da bi se rezerviranje podmirilo, povezano potraživanje se priznaje kao sredstvo ako je gotovo u potpunosti izvjesno da će naknada biti primljena te ako je iznos potraživanja moguće pouzdano izmjeriti.

Objava segmentalne analize

Društvo posebno prati i iskazuje poslovne rezultate osnovnih poslovnih segmenata Društvo. Segmenti djelatnosti predstavljaju osnovu na temelju koje Društvo izvještava o segmentnim informacijama. Određene financijske informacije po zemljopisnim područjima, izložene su u bilješki 4.

Društvo iskazuje prihode grupirane po sličnosti proizvoda i usluga te po teritorijalnim područjima, ali ne prati odvojeno informacije o dugotrajnoj imovini i prihodima koje je od vanjskih kupaca ostvarila u tim područjima. Određene financijske informacije po teritorijalnim područjima i skupinama sličnih proizvoda su navedene u bilješki 4.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Kritične računovodstvene prosudbe i ključni izvori neizvjesnosti procjena

Kod primjene računovodstvenih politika Društva, koje su opisane u gornjim paragrafima, Uprava treba davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje nisu vidljive iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na iskustvu u proteklim razdobljima i drugim relevantnim čimbenicima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procjena.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene se kontinuirano preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena se priznaju u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Aktuarske procjene korištene za izračun naknada za odlazak u mirovinu

Trošak definiranih planiranih naknada je utvrđen koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode tih planova, te procjene su predmet nesigurnosti.

Aktuarske procjene su izvedene na temelju sljedećih glavnih pretpostavki:

	2016.
Diskontna stopa	2,80%
Stopa fluktuacije	6,60%

Posljedice određenih sudskih sporova

Društva Društvo su strane u parnicama i postupcima nastalim u uobičajenom obavljanju poslovanja. Uprava koristi procjenu kada su najvjerojatnije posljedice tih aktivnosti procijenjene i rezerviranja su priznata na dosljednoj osnovi.

Ugovori o izgradnji

Procjena troškova izgradnje temelji se na sljedećim pretpostavkama:

- a) Direktnim troškovima određenog ugovora,
- b) Indirektni troškovi koji su općeg karaktera, a mogu biti alocirani na ugovor, i
- c) Ostali troškovi koji se odnose na uvjete potpisane u ugovoru, a koji su specifični za tog klijenta.

Ako se ishod ugovora o izgradnji može sa sigurnošću predvidjeti, prihodi i troškovi koji se odnose na određeni ugovor o izgradnji priznaju se u ovisnosti o stupnju dovršenosti projekta na datum izvještaja. Očekivani gubitak po ugovoru, priznaje u onom razdoblju u kojem se utvrdi da ugovor nosi gubitak.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Kritične računovodstvene prosudbe i ključni izvori neizvjesnosti procjena (nastavak)

Vijek trajanja zgrada, opreme i postrojenja te investicijskih nekretnina

Vijek trajanja se određuje na temelju sljedećih pretpostavki:

1. razdoblje u kojem se očekuje da će Društvo koristiti tu imovinu;
2. broj jedinica sličnih proizvoda koje se očekuje da će imovina Društvo proizvesti; i
3. fer procjene investicijskih nekretnina.

Fer vrijednost financijske imovine

Prema MRS-u 39 financijska imovina koja se klasificirana kao financijska imovina raspoloživa za prodaju te ona koja je klasificirana kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka treba biti svedena na fer vrijednost na dan izvještaja. Osim ako financijska imovina i financijske obveze nisu utvrđeni kao instrument zaštite, svođenje na fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza koja je klasificirana kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, priznaje se u računu dobiti i gubitka, a financijska imovina koja je klasificirana kao imovina raspoloživa za prodaju, svodi se na fer vrijednost na datum izvještaja kroz kapital. Fer vrijednost financijske imovine i obveza utvrđuje se na temelju tržišne vrijednosti, a ako ona nije dostupna, Društvo vrednuje imovinu po trošku umanjenom za utvrđeno umanjenje vrijednosti.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

4. PRIHODI

	2016.	2015.
Građevinska djelatnost u zemlji	495.057	591.231
Građevinska djelatnost u inozemstvu	<u>21.307</u>	<u>30.535</u>
UKUPNO	<u>516.364</u>	<u>621.766</u>

Prihodi i troškovi prema teritorijalnoj analizi

	2016.		2015.	
	Prihodi	Troškovi	Prihodi	Troškovi
Građevinska djelatnost u zemlji	495.057	363.503	591.231	472.524
Građevinska djelatnost u inozemstvu	<u>21.307</u>	<u>15.645</u>	<u>30.535</u>	<u>24404</u>
UKUPNO	<u>516.364</u>	<u>379.148</u>	<u>621.766</u>	<u>496.928</u>

Prihodi i troškovi prema vrstama djelatnosti

	2016.		2015.	
	Prihodi	Troškovi	Prihodi	Troškovi
Od ugovora o građenju za poznatog investitora	470.705	345.622	575.612	460.041
Tržišna izgradnja	3.295	2.419	10.443	8.346
Ostalo	<u>42.364</u>	<u>31.107</u>	<u>35.711</u>	<u>28.540</u>
UKUPNO	<u>516.364</u>	<u>379.148</u>	<u>621.766</u>	<u>496.928</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

5. OSTALI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe i materijala	24.269	32.764
Prihodi od proizvoda i usluga kooperantima i drugima	6.856	10.815
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	6.751	828
Naplaćene štete i odštete na radu	5.376	131
Prihodi od najma	4.049	4.978
Prihodi od ukidanja rezerviranja za zalihe (bilješka 18)	2.879	2.574
Prihod po dobivenim sudskim sporovima	2.056	21.551
Naplaćena ispravljena potraživanja (bilješka 21)	626	497
Ostali prihodi	1.658	5.236
UKUPNO	54.520	79.374

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

6. TROŠKOVI MATERIJALA, SIROVINA I POTROŠNE ROBE

	2016.	2015.
Građevinske usluge	277.980	373.207
Utrošene zalihe	78.834	94.696
Ostali troškovi zaposlenika	12.289	15.449
Utrošen sitan inventar	1.024	1.184
Utrošena energija	493	327
Ostali troškovi materijala, sirovina i potrošne robe	8.528	12.065
UKUPNO	379.148	496.928

7. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	2016.	2015.
Bruto plaće i naknade	65.689	71.107
Doprinosi na plaće	11.736	12.927
UKUPNO	77.425	84.034

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

8. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	2016.	2015.
Trošak materijala		
Utrošeni negrađevinski materijal	28.300	29.715
Nabavna vrijednost prodane robe i materijala	24.540	28.585
Ukupno trošak materijala	52.840	58.300
Vrijednosna usklađenja		
Vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja (bilješka 19, 20, 21)	-	10.356
Otpis i vrijednosno usklađenje zaliha (bilješka 17)	1.680	1.860
Ukupno vrijednosna usklađenja	1.680	12.216
Ostali troškovi poslovanja		
Naknade troškova zaposlenima i građanima	6.093	16.317
Naknade i članarine	4.841	4.893
Najamnine i zakupnine	4.058	5.122
Tekući troškovi poslovanja	3.658	4.052
Tekuće održavanje	3.066	9.770
Premije osiguranja	2.500	2.708
Osiguranje gradilišta	2.168	2.157
Neproizvodne usluge	1.672	906
Intelektualne usluge	1.195	553
Troškovi ispitivanja materijala	1.009	1.146
Penali	502	12.854
Indirektni porezi	496	563
Ostalo	9.827	3.160
Ukupno ostali troškovi poslovanja	41.085	76.417
UKUPNO	95.605	134.717

9. GUBITAK OD PRODAJE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2016.	2015.
Gubitak od prodaje zemljišta	99	226
Ukupan gubitak od prodaje zemljišta	99	226

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

10. FINANCIJSKI PRIHODI

	2016.	2015.
Kamate	9.365	14.905
Tečajne razlike	1.010	2.303
Prinos od ulaganja u novčane fondove	145	319
Prihod od dividendi	3	7
Ostali financijski prihodi	2.354	164
UKUPNO	12.877	17.698

11. FINANCIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
Kamate	8.726	14.709
Umanjenje vrijednosti imovine raspoložive za prodaju	-	43
Tečajne razlike	733	15
UKUPNO	9.459	14.767

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

12. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit priznat u dobit ili gubitak

	2016.	2015.
Tekući porezi:		
Porez tekuće godine	500	367
UKUPNO	500	367

Porez na dobit u Republici Hrvatskoj obračunava se po stopi od 20% koja se primjenjuje na procijenjenu oporezivu dobit za godinu (2015. godina: 20%).

Usklađenje poreza na dobit za godinu s dobiti iskazanom u računu dobiti i gubitka je kako slijedi:

	2016.	2015.
Računovodstvena dobit	2.516	876
Porez po stopi od 20%	503	175
Učinak porezno nepriznatih rashoda	180	256
Učinak neoporezivih prihoda	(183)	(64)
Porezni rashod priznat u dobit ili gubitak	500	367
	31.12.2016.	31.12.2015.
Odgođena porezna imovina	-	-
Odgođene porezne obveze	(39)	(30)
	(39)	(30)

U skladu s poreznim propisima, porezna uprava može u svakom trenutku pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može nametnuti dodatne porezne obveze i kazne.

13. ZARADA PO DIONICI

Osnovna i razrijeđena zarada po dionici izračunate su na temelju sljedećih podataka:

	2016.	2015.
Dobit za izračunavanje osnovne i razrijeđene zarade po dionici (dobit tekuće godine)	2.016	509
Prosječan ponderirani broj redovnih dionica	189.460	189.460
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici (u kunama i lipama)	10,64	2,69

Osnovna zarada po dionici jednaka je razrijeđenoj budući da trenutno nema opcijskih dionica koje bi povećale količinu izdanih dionica.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
Na dan 1. siječnja 2016. godine	128.156	192.709	3.548	324.412
Nabava	2.167	-	1.737	3.904
Prijenos sa investicija	185	1.547	(1.732)	-
Prijenos na ulaganja u nekretnine (bilješka 16)	(2.233)	-	-	(2.233)
Prodaja i rashod	(703)	(3.367)	-	(4.071)
Na dan 31. prosinca 2016. godine	127.570	190.889	3.552	322.012
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Na dan 1. siječnja 2016. godine	64.330	161.403	-	225.733
Trošak tekuće godine	2.193	6.522	-	8.715
Prijenos na ulaganja u nekretnine (bilješka 16)	(77)	-	-	(77)
Prodaja i rashod	(704)	(3.329)	-	(4.033)
Na dan 31. prosinca 2016. godine	65.742	164.595	-	230.338
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31. prosinca 2015. godine	63.825	31.306	3.552	98.678
Na dan 31. prosinca 2016. godine	61.828	26.293	3.548	91.673

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST				
Na dan 1. siječnja 2015. godine	129.379	193.351	3.749	326.480
Nabava	563	-	2.724	3.287
Prijenos sa investicija	920	2.006	(2.926)	-
Prijenos na ulaganja u nekretnine (bilješka 16)	(1.432)	-	-	(1.432)
Prodaja i rashod	(1.275)	(2.648)	-	(3.923)
Na dan 31. prosinca 2015. godine	128.155	192.709	3.548	324.412
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Na dan 1. siječnja 2015. godine	62.282	156.499	-	218.781
Trošak tekuće godine	2.771	7.323	-	10.094
Prodaja i rashod	(723)	(2.419)	-	(3.142)
Na dan 31. prosinca 2015. godine	68.700	161.403	-	225.733
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 1. siječnja 2015. godine	67.097	36.852	3.749	107.699
Na dan 31. prosinca 2015. godine	63.825	31.306	3.547	98.679

Kao osiguranje vraćanja kreditnih obveza Društvo založene su nekretnine u vrijednosti od 30.417 tisuća kuna (2015.: 30.338 tisuća kuna). Društvo ne posjeduje imovinu uzetu na financijski najam.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

15. NEMATERIJALNA IMOVINA

NABAVNA VRIJEDNOST	Građevinske i ostale licence
Na dan 1. siječnja 2015. godine	985
Nabava / prijenos sa investicija	4
Prodaja	(24)
Na dan 1. siječnja 2016. godine	966
Na dan 31. prosinca 2016. godine	966
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Na dan 1. siječnja 2015. godine	943
Amortizacija tekuće godine	10
Prodaja	(23)
Na dan 1. siječnja 2016. godine	930
Amortizacija tekuće godine	11
Na dan 31. prosinca 2016. godine	941
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	
Na dan 31. prosinca 2015. godine	36
Na dan 31. prosinca 2016. godine	25

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

16. ULAGANJA U NEKRETNINE

NABAVNA VRIJEDNOST	Ulaganje u imovinu
Na dan 1. siječnja 2015. godine	58.011
Prijenos sa građevinskih objekata (bilješka 14)	1.432
Na dan 1. siječnja 2016. godine	59.443
Prodaja	(4.946)
Prijenos sa građevinskih objekata (bilješka 14)	2.233
Na dan 31. prosinca 2016. godine	56.730
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Na dan 1. siječnja 2015. godine	4.288
Amortizacija tekuće godine	645
Na dan 1. siječnja 2016. godine	4.932
Prodaja	(542)
Prijenos sa građevinskih objekata (bilješka 14)	77
Amortizacija tekuće godine	964
Na dan 31. prosinca 2016. godine	5.431
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	
Na dan 31. prosinca 2015. godine	54.511
Na dan 31. prosinca 2016. godine	51.299

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Ulaganja u ovisna društva	170.822	162.763
Dani depoziti	28.500	28.792
Dani zajmovi i potraživanja	9.288	14.765
Ulaganja raspoloživa za prodaju	5.178	5.003
UKUPNO	213.788	211.323

Struktura pojedinačnih kategorija dugotrajne financijske imovine prikazana je kako slijedi:

17.1 ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

Naziv društva	Zemlja osnutka (registracije) i poslovanja	Udio u vlasništvu 2016.	Vrijednost ulaganja 2016.	Udio u vlasništvu 2015.	Vrijednost ulaganja 2015.	Osnovna djelatnost
Zagreb Trend d.o.o.	Republika Hrvatska	100%	107.000	100%	107.000	Građevinska djelatnost
Triticum d.o.o.	Republika Hrvatska	100%	28.174	100%	28.174	Građevinska djelatnost
Zlatno jezero d.o.o.	Republika Hrvatska	100%	13.128	100%	13.128	Proizvodnja građevinskog materijala
Tehnika Zvonimir d.o.o.	Republika Hrvatska	100%	7.509	-	-	Građevinska djelatnost
TK Ulaganje d.o.o.	Republika Hrvatska	100%	6.466	100%	6.466	Građevinska djelatnost
Tehnika ESOP d.o.o., Zagreb	Republika Hrvatska	49,87%	5.985	45,29%	5.435	Poslovno savjetovanje i upravljanje
Tehnika projektiranje d.o.o.	Republika Hrvatska	100%	2.500	100%	2.500	Projektiranje
Tehnika SPV d.o.o., Koprivnica	Republika Hrvatska	100%	20	100%	20	Građevinska djelatnost
Plavi prostor d.o.o.	Republika Hrvatska	100%	20	100%	20	Upravljanje i održavanje nekretnina
Tehnika Vrbani d.o.o.	Republika Hrvatska	100%	20	100%	20	Građevinska djelatnost
UKUPNO			170.822		162.763	

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

17.2 DANI DEPOZITI

	31.12.2016.	31.12.2015.
BKS bank d.d.	28.342	28.631
Privredna banka Zagreb d.d.	158	161
UKUPNO	28.500	28.792

17.3 ULAGANJA RASPOLOŽIVA ZA PRODAJU

Neto knjigovodstvena vrijednost imovine raspoložive za prodaju (dionice), prikazana je kako slijedi:

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dalekovod d.d., Zagreb	1.469	1.488
Ingra d.d., Zagreb	1.392	1.351
Podravska banka d.d., Koprivnica	1.218	1.120
Regionalna Veletržnica d.d., Split	779	779
Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb	205	159
Konstruktor inženjering	65	-
Samoborska banka d.d., Samobor	27	27
Questus nekretnine	25	79
UKUPNO	5.178	5.003

Društvo svoja ulaganja raspoloživa za prodaju vrednuje po fer vrijednosti na osnovu tržišne cijene utvrđene na Zagrebačkoj burzi. Dionice koje ne kotiraju na burzi čija je vrijednost na 31. prosinca 2016. godine 871 tisuću kuna (2015: 806 tisuća kuna), Društvo vodi po trošku stjecanja.

Društvo je ostala svoja ulaganja, koja vodi po trošku, ispravila u godinama prije 2007. godine te nije bilo troška zbog umanjjenja ostalih vrijednosnica koje se vode po trošku stjecanja u 2016. i u 2015. godini.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

17.3. ULAGANJA RASPOLOŽIVA ZA PRODAJU (NASTAVAK)

2015.	Podravska banka d.d.	Privredna banka d.d.	Samoborska banka d.d.	Ingra d.d.	Region. Veletržn. d.d.	Questus nekretnine	Dalekovod	Konstruktor inženjering	Ukupno
Vrednovanje	Zagrebačka burza	Zagrebačka burza	Zagrebačka burza	Zagrebačka burza	Trošak	Neto vrijednost imovine	Zagrebačka burza	Trošak	
Fer vrijednost na 31. prosinca 2014. godine	1.364	146	27	1.120	779	39	1.558	-	5.033
Trošak nabave	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nerealizirani dobiti	-	13	-	-	-	-	-	-	13
Uvećanje / (umanjenje) vrijednos	(244)	-	-	231	-	40	(70)	-	(43)
Ostale promjene	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fer vrijednost na 31. prosinca 2015. godine	1.120	159	27	1.351	779	79	1.488	-	5.003
2016.	Podravska banka d.d.	Privredna banka d.d.	Samoborska banka d.d.	Ingra d.d.	Region. Veletržn. d.d.	Questus nekretnine	Dalekovod	Konstruktor inženjering	Ukupno
Vrednovanje	Zagrebačka burza	Zagrebačka burza	Zagrebačka burza	Zagrebačka burza	Trošak	Neto vrijednost imovine	Zagrebačka burza	Trošak	
Fer vrijednost na 31. prosinca 2015. godine	1.120	159	27	1.351	779	79	1.488	-	5.003
Trošak nabave	-	-	-	-	-	-	-	65	65
Nerealizirani dobiti/(gubici)	-	46	-	-	-	-	-	-	46
(Umanjenje) / uvećanje vrijednosti	96	-	-	41	-	(54)	(19)	-	64
Ostale promjene	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fer vrijednost na 31. prosinca 2016. godine	1.218	205	27	1.391	779	25	1.469	65	5.178

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

17.4 DANI KREDITI I POTRAŽIVANJA

	Datum dospijeća	Kamatna stopa	31.12.2016.	31.12.2015.
Dugoročni kredit temeljem predstečajne nagodbe – Dalekovod d.d.	31.3.2018.	-	7.482	12.664
Dugoročni kredit ESOP za otkup vlastitih dionica	do 2018.	6%	1.806	2.101
UKUPNO			9.288	14.765

18. ZALIHE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Nedovršena proizvodnja	81.531	85.953
Sitan inventar, ambalaža i autogume u uporabi	28.281	28.341
Gotovi objekti	25.425	33.278
Materijal	14.492	16.687
Roba na skladištu	5.168	4.811
Rezervni dijelovi u skladištu	1.219	1.391
Gotovi proizvodi	396	399
Gotovi proizvodi u prodavaonici	43	42
Gotovi proizvodi u konsignaciji	10	10
Ispravak vrijednosti	(26.027)	(27.226)
UKUPNO	130.538	143.686

Društvo knjiži zalihe po trošku, odnosno po neto ostvarivoj vrijednosti na tržištu, ovisno o tome koja vrijednost je niža u skladu s MRS-om 2 "Zalihe".

Pregled kretanja ispravka vrijednosti zaliha:	2016.	2015.
1. siječnja	27.226	27.940
Povećanje ispravka tokom godine (bilješka 8)	1.680	1.860
Ukidanje rezerviranja (bilješka 5)	(2.879)	(2.574)
31. prosinca	26.027	27.226

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

18. ZALIHE (NASTAVAK)

18.1 NEDOVRŠENA PROIZVODNJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Tehnika Alžir	63.564	48.103
Senj - stambeno poslovna građevina	7.070	7.070
Zvonimir Z5	6.344	6.345
Zvonimir Z6	1.771	1.761
Tehnika Švedska	1.954	-
Tehnika Kiseljak	828	761
Zvonimir Z4	-	7.650
Tehnika projektiranje	-	14.264
UKUPNO	81.531	85.953

Društvo je trenutno u procesu nagodbe oko potraživanja u Alžiru te očekuje da pozitivan ishod pregovora.

19. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Nedospjela naplata prihoda	261.183	288.524
Unaprijed plaćeni troškovi	5.769	6.455
UKUPNO	266.952	294.979

20. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dani zajmovi i potraživanja	33.323	41.588
Ulaganja po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	11.667	47.262
Oročeni depoziti preko 3 mjeseca	3.779	45.974
Garancijski depoziti	657	11.109
UKUPNO	49.426	145.933

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

20. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

20.1 ULAGANJA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ DOBIT ILI GUBITAK

Pregled kratkoročnih sredstava na dan 31. prosinca u investicijskim fondovima je kako slijedi:

Fond	Broj jedinica	31.12.2016.
Erste Money	60.524	9.183
RBA Cash	721	114
PBZ Novčani	1.338	192
OTP Novčani	15.980	2.130
ZB Plus	272	48
		11.667

Fond	Broj jedinica	31.12.2015.
Erste Money	131.179	19.798
RBA Cash	84.981	13.375
PBZ Novčani	74.639	10.678
OTP Novčani	19.732	2.622
ZB Plus	4.253	745
HI Cash	291	44
		47.262

Fer vrijednost ulaganja u otvorene investicijske fondove utvrđuje se na osnovu vrijednosti neto imovine Fonda na dan vrednovanja.

20.2. OROČENI DEPOZITI PREKO TRI MJESECA

Pregled depozita s dospijećem preko 3 mjeseca:

	Kamatna stopa	Datum ugovora	Datum dospijeća	31.12.2016.	31.12.2015.
HBOR	-	-	-	3.779	3.817
Agrokor d.d.	TZMFRH + 5,65%	30.09.2015	29.01.2016	-	30.527
Kreditna Banka	1,05%	16.09.2015	16.03.2016	-	6.992
Kreditna Banka	1,05%	03.08.2015	03.02.2016	-	4.228
Erste&Steiermärkische bank d.d.	0,90%	28.7.2015.	28.1.2016.	-	410
UKUPNO				3.779	45.974

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

20.3. DANI ZAJMOVI I POTRAŽIVANJA

	Kamatna stopa	Dospijeće	31.12.2016.	31.12.2015.
Zlatno jezero d.o.o.	4,97%	31.12.2017	12.694	12.141
Haljevo d.o.o.	3mj. Euribor + 5,99%	30.6.2017	8.315	8.399
Tehnike ESOP d.o.o.	4,97%	31.12.2017	5.800	5.550
Tehnika projektiranje d.o.o.	4,97%	31.12.2017	2.297	8.470
Triticum d.o.o.	4,97%	31.12.2017	1.240	-
TK Ulaganje d.o.o.	4,97%	31.12.2017	190	-
PLAVI PROSTOR d.o.o.	4,97%	31.12.2017	100	100
Zagreb Montaža d.o.o.	7,5%	25.6.2017.	-	6.088
Aedifico d.o.o.	8,5%	30.9.2011.	-	300
Ingra d.o.o.	-	-	35	35
Ostali dani zajmova	-	-	2.687	840
Ispravak vrijednosti Aedifico, Ingra	-	-	(35)	(335)
			33.323	41.588

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

20. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

20.4. GARANCIJSKI DEPOZITI

Dani depoziti se odnose na depozite dane investitorima za dobro izvršenje posla, koji se razročuju i vraćaju po isteku garantnog roka. Ovi depoziti ne nose kamatu.

	31.12.2016.	31.12.2015.
Epikon d.o.o. Zagreb	657	633
Sindikatska gradnja d.o.o. Zagreb	452	452
Hrvatske vode	-	6.552
Vrbani projekt d.o.o.	-	2.784
Rudis d.o.o.	-	1.470
Raiffeisen Factoring d.o.o.	-	1.140
Ispravak vrijednosti	(452)	(1.923)
	<u>657</u>	<u>11.109</u>

20.5. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI DANIH ZAJMOVA I GARANCIJSKIH DEPOZITA

Pregled kretanja ispravka vrijednosti:	2016.	2015.
1. siječnja	2.258	2.229
Povećanje ispravka tokom godine	-	28
Otpis danih zajmova i garantnih depozita	(1.770)	-
Tečajne razlike	-	1
31. prosinca	488	2.258

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kupci u zemlji	123.980	149.629
Kupci u inozemstvu	6.893	6.109
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	<u>(30.441)</u>	<u>(44.157)</u>
UKUPNO	<u>100.432</u>	<u>111.581</u>
Starosna struktura dospjelih, a neispravljenih potraživanja	31.12.2016.	31.12.2015.
do 60 dana	20.881	13.902
61-90 dana	667	928
91-180 dana	7.161	1.094
preko 180 dana	<u>9.422</u>	<u>7.030</u>
Ukupno	<u>38.131</u>	<u>22.954</u>

U iskazana potraživanja od kupaca su uključena potraživanja koja su dospjela na izvještajni datum (v. analizu dospjeća) za koje Društvo nije evidentiralo ispravak vrijednosti jer nije bilo značajne promjene kreditne sposobnosti kupaca, te se potraživanja još uvijek smatraju nadoknadivima.

Pregled kretanja ispravka vrijednosti potraživanja:	2016.	2015.
1. siječnja	44.157	35.313
Povećanje ispravka tokom godine (bilješka 8)	-	9.684
Otpis potraživanja	(13.090)	(343)
Naplaćena ispravljena potraživanja (bilješka 5)	<u>(626)</u>	<u>(497)</u>
31. prosinca	<u>30.441</u>	<u>44.157</u>

Razdoblje naplate potraživanja od kupaca u prosjeku 71 dana u 2016. godini (2015. godina: 66 dana).

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

22. DANI PREDUJMOVI

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dani predujmovi	13.489	21.270
Ispravak vrijednosti	<u>(1.178)</u>	<u>(1.022)</u>
UKUPNO	<u>12.311</u>	<u>20.248</u>

23. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Potraživanja za pretporez	8.654	9.622
Sumnjiva i sporna potraživanja za kamate i ostalo	5.770	13.775
Potraživanja po izvansudskoj nagodbi	4.077	-
Potraživanja za kamate	3.803	6.266
Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje	190	212
Potraživanja za štete	63	-
Potraživanja od zaposlenih	58	106
Potraživanja za garancije	25	25
Unaprijed plaćeni porez na dobit	-	54
Ostala potraživanja	725	2.657
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	<u>(5.770)</u>	<u>(13.775)</u>
UKUPNO	<u>17.595</u>	<u>18.942</u>

	2016.	2015.
Stanje 31. prosinca	13.775	13.149
Naplaćena ispravljena potraživanja	(7.388)	(18)
Otpis potraživanja	(617)	-
Povećanje ispravka (bilješka 8)	<u>-</u>	<u>644</u>
Stanje 31. prosinca	<u>5.770</u>	<u>13.775</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

24. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2016.	31.12.2015.
Žiro-račun	3.835	8.719
Devizni račun	854	1.502
Blagajna	120	84
UKUPNO	4.809	10.305

25. DIONIČKA GLAVNICA

Dionička glavnica predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje društva i iznosi 170.514 tisuća kuna (2015. godine: 170.514 tisuća kuna), što je sukladno Rješenju o upisu u registar Trgovačkog suda u Zagrebu od 30. siječnja 1998. godine.

Dionička glavnica je podijeljena na 189.460 dionica, svaka nominalne vrijednosti 900 kuna. Nije bilo promjene u broju dionica na početku i na kraju godine zaključno sa 31. prosinca 2016. godine. Sve dionice su u cijelosti isplaćene. Struktura vlasništva je slijedeća:

	31.12.2016.	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2015.
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	93.608	49,41%	93.022	49,10%
Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	20,00%	37.891	20,00%
Privatno vlasništvo – zaposleni	36.024	19,01%	31.262	16,50%
Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	20.968	11,07%	26.316	13,89%
Dionice u portfelju (trezorske dionice)	969	0,51%	969	0,51%
UKUPNO	189.460	100%	189.460	100%

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

26. PRIČUVE

	Nerealizira na dobit / (gubitak) od ulaganja	Zakonske pričuve	Vlastite dionice	Pričuve za vlastite dionice	Ostale pričuve	Ukupno
Stanje 1. siječanj 2015.	108	8.526	2.983	(2.983)	60.914	69.548
Nerealizirani dobitak	10	-	-	-	-	10
Stanje 1. siječanj 2016.	118	8.526	2.983	(2.983)	60.914	69.558
Nerealizirani dobitak	36	-	-	-	-	36
Stanje 31. prosinac 2016.	154	8.526	2.983	(2.983)	60.914	69.594

Od ukupnih rezervi iznos od 8.526 tisuća kuna se odnosi na zakonske rezerve, iznos od 154 tisuća kuna na revalorizacijske rezerve, dok ostale pričuve iznose 60.914 tisuća kuna.

Sukladno članku 222. Zakona o trgovačkim društvima obavezno je izdvajanje iz dobitka u zakonske rezerve 5% od vrijednosti upisanog kapitala.

Tehnika d.d. Zagreb u zakonskim rezervama ima iznos od 8.526 tisuća kuna, što iznosi 5,00% u odnosu na vrijednost upisanog kapitala. Od ostvarene dobiti za 2016. godinu nije potrebno izdvajati u zakonske rezerve budući da su iste formirane u zakonom propisanoj visini, niti će biti potrebno izdvojiti u rezerve za otkup vlastitih dionica, budući se u ostalim rezervama nalazi 60.914 tisuća kuna.

27. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Strukturu dugoročnih rezerviranja prikazujemo kako slijedi:

	2016.	2015.
Rezerviranja za sudske sporove	44.181	47.172
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	4.616	4.668
UKUPNO	48.797	51.840

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

27. DUGOROČNA REZERVIRANJA (NASTAVAK)

Promjene na računu dugoročnih rezerviranja prikazujemo kako slijedi:

	Stanje 1. siječanj 2015.	Troškovi rezerviranja	Prihodi od ukinutih rezerviranja	Stanje 31. prosinac 2015.	Troškovi rezerviranja	Prihodi od ukinutih rezerviranja	Stanje 31. prosinac 2016.
Rezerviranja za sudske sporove	47.969	30	(828)	47.172	309	(3.302)	44.180
Rezerviranja za otpremne i jubilarne nagrade	4.859	-	(191)	4.668	-	(52)	4.616
Rezerviranja za garancije za dobro izvršenje posla	209	-	(209)	-	-	-	-
Ukupno	53.037	30	(1.228)	51.840	309	(3.354)	48.797

Društvo je koristilo usluge neovisnog aktuarskog procjenitelja prilikom obračuna rezervacija za otpremne i jubilarne nagrade.

28. OBVEZE PO KREDITIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kreditni dospeljivosti na naplatu kako slijedi:		
Kratkoročni krediti	73.557	60.132
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	3.900	20.200
Iznosi koji dospeljivosti na naplatu nakon 12 mjeseci	78.252	91.690
Kreditni	155.709	172.022

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

28.1 DUGOROČNI KREDITI

	Kamatna stopa	Datum dospijeća	Valuta	31.12.2016.	31.12.2015.
Agrokor d.d.	-	30.1.2026.	EUR	28.342	28.631
BKS banka	k.s. na depozit + 2,00%	1.1.2026.	EUR	28.342	28.631
Privredna banka Zagreb d.o.o.	TZMF+3,50%	30.6.2017.	HRK	3.900	24.100
Zagrebačka banka d.d.	RS + 5,65 %	30.6.2026.	HRK	-	30.527
Kreditna Banka Zagreb	6,25%	31.10.2018.	HRK	21.568	-
Ukupno dugoročni krediti				82.152	111.890
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita				(3.900)	(20.200)
Iznosi koji dospijevaju na naplatu nakon 12 mjeseci				78.252	91.690

28.2 KRATKOROČNI KREDITI

	Kamatna stopa	Datum dospijeća	Valuta	31.12.2016	31.12.2015
OTP Banka d.d.	6,12%	1.12.2017	EUR	16.778	-
Tehnika Vrbani d.o.o.	4,97%	31.12.2017.	HRK	12.536	8.200
Zagrebačka Banka d.d. Zagreb	3M EURI +5,99%	30.6.2017.	EUR	8.314	8.399
Tehnika SPV d.o.o.	4,97%	31.12.2017.	HRK	7.296	5.396
Privredna banka Zagreb d.d.	RS + 3,50%	30.12.2016.	HRK	6.200	6.200
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	30.3.2017.	HRK	5.000	-
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	20.12.2017.	HRK	5.000	-
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	20.12.2017.	HRK	5.000	-
Obveze za depozite u zastari	-	-	HRK	1.013	1.013
Zagreb Trend d.o.o.	4,97%	31.12.2017.	HRK	1.997	1.170
Agrokor d.d.	7,00%	15.10.2015.	HRK	960	960
Zagrebačka Banka d.d. Zagreb	3M EURI +5,99%	30.6.2016.	EUR	894	2.710
Agrokor d.d.	7,00%	14.04.2016.	HRK	840	840
Agrokor d.d.	7,00%	15.11.2014.	HRK	619	619
Konzum d.d.	7,00%	13.5.2016.	HRK	250	-
Agrokor d.d.	7,00%	15.5.2015.	HRK	200	200
Agrokor d.d.	7,00%	15.4.2015.	HRK	200	200
Konzum d.d.	7,00%	13.5.2016	HRK	140	-
Konzum d.d.	7,00%	15.04.2016.	HRK	120	120
Konzum d.d.	7,00%	15.4.2016.	HRK	200	-
OTP Banka d.d.	6,42%	19.03.2016.	EUR	-	16.950
Privredna banka Zagreb d.d.	7,00%	30.12.2016.	HRK	-	5.000
Prekoračenje po računu - ALŽIR	-	-	EUR	-	1.675
Konzum d.d.	7,00%	12.2.2016.	HRK	-	300
PIK Vrbovec d.d.	7,00%	18.01.2016.	HRK	-	180
Ukupno kratkoročni krediti				73.557	60.132
Kratkoročni dio dugoročnih kredita				3.900	20.200
UKUPNO				77.457	80.332

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

28.2 KRATKOROČNI KREDITI (NASTAVAK)

Osiguranja za kratkoročne kredite su bjanko zadužnice i police osiguranja registrirane u korist banke.

Zagrebačka banka refinancirala je i prolongirala dospijeće kredita nekoliko godina za redom. Krediti su odobreni za financiranje ugovora o izgradnji za poznate investitore.

29. OBVEZE PO MJENICAMA

Na dan 31. prosinca 2016. godine, Društvo je iskazala obveze po izdanim mjenicama svojim dobavljačima nominalnog iznosa od 13.843 tisuće kuna (2015. godina: 19.987 tisuća kuna). Sve mjenice imaju izvorni rok dospjeća do 90 dana i nisu kamatonosne. Mjenice su iskazane po amortiziranom trošku.

30. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dobavljači u zemlji	65.435	72.878
Dobavljači u inozemstvu	51.766	69.923
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	2.965	5.784
UKUPNO	120.166	148.585

31. PRIMLJENI PREDUJMOVI I GARANCIJE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Primljeni predujmovi	102.955	140.714
Primljene garancije	48.790	71.382
UKUPNO	151.745	212.096

Obveze po primljenim garancijama u posjedu odnose se na garancije podugovaratelja dane u svrhu jamstva vezanih uz ugovore o izgradnji, a koje je Društvo držala u posjedu kao nadoknadu za nedostatke u izvođenju obrtničkih radova. Primljene garancije trebaju biti vraćene po isteku garantnog roka, ukoliko nisu aktivirani

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

32. OSTALE KRATKOROČNE OBEVEZE

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obveze za neto plaće i naknade	4.027	4.216
Porezi i doprinosi	2.447	2.683
Obveze za PDV	1.973	3.196
Obveze za kamate	1.508	1.525
Obveze za dividendu:		
- Hrvatski fond za privatizaciju	369	369
Ostale obveze	<u>1.461</u>	<u>2.938</u>
UKUPNO	<u>11.785</u>	<u>14.927</u>

33. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obračunati troškovi za koje nisu primljeni računi	96.795	153.004
Prihodi budućeg razdoblja	<u>408</u>	<u>323</u>
UKUPNO	<u>97.203</u>	<u>153.327</u>

34. UGOVORI O IZGRADNJI

	31.12.2016.	31.12.2015.
Troškovi po ugovoru plus dobit umanjeno za gubitke do datuma	1.373.534	1.987.429
Umanjeno za: fakturirana potraživanja	<u>(1.125.080)</u>	<u>(1.718.123)</u>
UKUPNO	<u>248.454</u>	<u>269.306</u>

Društvo je primila predujmove od kupaca u iznosu od 102.955 tisuća kuna (2015. godina: 140.714 tisuća kuna).

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. POVEZANE STRANE

	2016.	2016.	31.12.2016.	31.12.2016.
	Prihodi	Rashodi	Potraživanja	Obveze
Zagreb Trend d.o.o.	46	66	-	2.012
Triticum d.o.o.	2.886	11	1.802	-
Zlatno jezero d.o.o.	2.872	-	13.027	47
Tehnika Zvonimir d.o.o.	6.301	-	6	3.005
TK Ulaganje d.o.o.	44	-	204	-
Tehnika ESOP d.o.o., Zagreb	290	-	5.874	-
Tehnika projektiranje d.o.o.	1.082	8.712	2.961	1.183
Tehnika SPV d.o.o., Koprivnica	229	324	68	7.418
Plavi prostor d.o.o.	5	-	102	-
Tehnika Vrbani d.o.o.	150	535	77	12.648
Ukupno	13.906	9.648	24.120	26.313

	2015.	2015.	31.12.2015.	31.12.2015.
	Prihodi	Rashodi	Potraživanja	Obveze
Zagreb Trend d.o.o.	184	34	-	1.180
Triticum d.o.o.	1.506	-	158	-
Zlatno jezero d.o.o.	-	-	14.519	2.947
Tehnika Zvonimir d.o.o.	-	-	-	-
TK Ulaganje d.o.o.	47	-	4	-
Tehnika ESOP d.o.o., Zagreb	282	-	5.574	-
Tehnika projektiranje d.o.o.	1.004	3.906	8.730	3.189
Tehnika SPV d.o.o., Koprivnica	216	255	36	5.419
Plavi prostor d.o.o.	6	-	101	-
Tehnika Vrbani d.o.o.	152	-	24	8.240
Ukupno	3.396	4.194	29.145	20.975

MRS 24 koji obrađuje objavljivanje povezanih stranaka, zahtijeva i objavu isplaćenih naknada ključnom rukovodstvu. Grupa smatra da Uprava i Nadzorni odbor Društva predstavljaju ključno rukovodstvo. Uprava utvrđuje da će se u financijskim izvještajima za poslovnu godinu od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine objaviti zbirni podaci o naknadama svih članova Nadzornog odbora i Upravi. Ukupna naknada Nadzornom odboru iznosila je 721 tisuću kuna (2015. godina: 727 tisuća kuna), a ukupni iznos naknade za Upravu je iznosio 862 tisuće kuna (2015. godina: 876 tisuća kuna).

Nijedna druga povezana strana nije bila identificirana.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

a) Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja kapitalom u cilju osiguranja mogućnosti neograničenog poslovanja.

Zaduženost na dan izvještaja bila je kako slijedi:

	31.12.2016.	31.12.2015.
Dug :		
Dugoročni krediti (bilješka 28.1)	78.252	91.690
Kratkoročni krediti (bilješka 28.2)	77.457	80.336
Izdane mjenice (bilješka 29)	13.843	19.987
Novac i novčani ekvivalenti (bilješka 24)	(4.809)	(10.305)
Neto dug	164.743	181.708
Glavnica	<u>339.561</u>	<u>337.408</u>
Omjer duga i glavnice	<u>59%</u>	<u>54%</u>

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ima značajne iznose dugoročnih kredita po varijabilnim stopama i zbog toga je izložena kreditnom riziku.

Društvo ima kredite po fiksnoj i promjenljivoj kamatnoj stopi u cilju održavanja željenog odnosa kamata i radi upravljanja izloženošću fluktuacijama kamatnih stopa. Društvo ne koristi izvedene financijske instrumente da bi upravljalo rizikom kamatnih stopa.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

b) Kamatni rizik (nastavak)

Analiza osjetljivosti na kamatni rizik:

	2016.	2015.
Utjecaj promjene kamatne stope kratkoročnih kredita	517	437
Utjecaj promjene kamatne stope dugoročnih kredita	736	1.119
Ukupna promjena:	1.243	1.556

c) Valutni rizik

Službena valuta Društvo je kuna, no postoje i određene transakcije inozemnim valutama koje se preračunavaju u kune primjenom važećeg tečaja na datum izvještaja. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na tok novca.

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je najviše izložene promjenama vrijednosti EUR, s obzirom da su primljeni krediti denominirani u toj valuti. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na tijek novca. Društvo ne koristi nikakve zaštitne mogućnosti u svrhu zaštite od utjecaja promjena tečajeva domaće valute.

U idućoj tablici je analizirana osjetljivost Društvo na smanjenje, odnosno povećanje tečaja kune od 10% u 2016. i 2015. godini u odnosu na relevantne strane valute. Prethodne stope osjetljivosti su stope koje se koriste u internim izvještajima ključnim rukovoditeljima o valutnom riziku i predstavljaju procjenu rukovodstva o realno mogućim promjenama valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja usklađuje temeljem postotne promjene valutnih tečajeva. Društvo je procijenila valutni rizik za svoje obveze po kreditima kao najznačajniju imovinu i obveze iskazanu u valuti. Pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke.

U slučaju obrnuto proporcionalne promjene vrijednosti hrvatske kune u odnosu na predmetnu valutu, utjecaj na dobit bio bi jednak i suprotan.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

c) Valutni rizik (nastavak)

U idućoj tablici su prikazani knjigovodstveni iznosi monetarne imovine i monetarnih obveza Društvo u stranoj valuti na dan izvještavanja:

U tisućama kuna	31.12.2016.	31.12.2016.
	Imovina	Obveze
EUR	39.001	245.253

Valutni utjecaj (povećanje / (smanjenje)):

2016.

Valutni utjecaj EUR

Gubitak (19.768)

Da se tečaj strane valute povećaju za 10%, dobit Društva od 31. prosinca 2016. godine bi se smanjila za 19.768 tisuće kuna što se tiče imovine i obveza u EUR.

Prikazana analiza osjetljivosti na valutni rizik ne uključuje izloženost tijekom godine, nego samo osjetljivost na promjenu tečaja kune u odnosu na strane valute na 31. prosinca 2016. godine.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

37. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

d) Kategorije financijskih instrumenata

	2016.	2015.
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5.178	5.003
Financijska imovina kroz račun dobiti i gubitka	11.667	47.261
Zajmovi i potraživanja	180.831	211.491
Financijska imovina	197.676	263.755
Dobavljači i ostale obveze po amortiziranom trošku	329.232	413.942
Financijske obveze	329.232	413.942

Uprava vjeruje da je računovodstvena vrijednost gore prikazanih financijskih instrumenata jednaka njihovoj fer vrijednosti.

e) Pokazatelji fer vrijednosti priznati u izvještaju o financijskom položaju

U idućoj tablici su analizirani financijski instrumenti koji su nakon prvog priznavanja svedeni na fer vrijednost, razvrstani u tri skupine ovisno o dostupnosti primjetljivih pokazatelja fer vrijednosti:

1. razina dostupnih primjetljivih pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti su izvedeni iz (neusklađenih) cijena koje kotiraju na aktivnim tržištima za istovrsnu imovinu i istovrsne obveze;
2. razina dostupnih primjetljivih pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti su izvedeni iz drugih podataka, a ne iz kotiranih cijena iz 1. razine, a odnose se na izravno promatranje imovine ili obveza, tj. njihovih cijena ili su dobiveni neizravno, tj. izvedeni iz cijena; i
3. razina pokazatelja – pokazatelji izvedeni primjenom metoda vrednovanja u kojima su kao ulazni podaci korišteni podaci o imovini ili obvezama koji se ne temelje na primjetljivim tržišnim podacima (neprijetljivi ulazni podaci).

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

	2016.			
	1. razina	2. razina	3. razina	Ukupno
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak</i>				
Neizvedena financijska imovina namijenjena trgovanju	11.667	-	-	11.667
<i>Financijska imovina raspoloživa za prodaju</i>	4.311	-	866	5.178

Tijekom godine nije bilo stavki koje bi po hijerarhiji mjera fer vrijednosti bile reklasificirane iz pokazatelja 1. razine u pokazatelje 2. razine ili obrnuto.

Pokazatelji fer vrijednosti priznati u izvještaju o financijskom položaju

	2015.			
	1. razina	2. razina	3. razina	Ukupno
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak</i>				
Neizvedena financijska imovina namijenjena trgovanju	47.262	-	-	47.262
<i>Financijska imovina raspoloživa za prodaju</i>	4.145	-	858	5.003

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

g) Upravljanje rizikom likvidnosti

Odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Uprava. Društvo upravlja svojom likvidnošću korištenjem kontinuiranog praćenja planiranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađenjem financijske imovine i financijskih obveza. Planirani novčani tijek izrađuje se mjesečno (po danima) te se dnevno prate odstupanja.

U idućoj tablici analizirano je preostalo razdoblje do dospijeca nederivacijskih financijskih obveza Društva. Tablica je sastavljena na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po financijskim obvezama po najranijem datumu na koji se od Društva može zatražiti plaćanje.

	Prosječna ponderira na efektivna kamatna stopa	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Nakon 5 g.	Ukupno
2016.							
Beskamatne	-	-	120.166	19.259	151.745	-	291.170
Kamatne	3,70%	432	770	6.901	49.577	113.368	171.048
Ukupno		432	120.936	26.160	201.322	113.368	462.218
2015.							
Beskamatne	-	-	148.585	27.133	212.096	-	387.814
Kamatne	5,14%	877	21.077	46.310	56.075	96.067	220.405
Ukupno		877	169.662	73.443	268.171	96.067	608.219

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

g) Upravljanje rizikom likvidnosti (nastavak)

U idućoj tablici analizirano je preostalo razdoblje do ugovorenih dospjeća nederivacijske financijske imovine Društva. Tablica je sastavljena na temelju nediskontiranih novčanih priljeva po financijskoj imovini po najranijem datumu na koji Društvo može zatražiti plaćanje.

	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Nakon 5 g.	Ukupno
2016.							
Beskamatna	-	55.726	62.163	-	53.135	5.178	176.202
Kamatonosna	4,48%	2.422	282	37.259	3.918	-	43.880
Ukupno		58.148	62.445	37.259	57.053	5.178	220.082
2015.							
Beskamatna	-	41.896	91.188	-	78.619	5.003	216.706
Kamatonosna	5,70%	262	386	34.353	42.383	-	77.385
Ukupno		42.158	91.574	34.353	121.002	5.003	294.091

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

h) Kreditni rizik

Kreditni rizik se odnosi na rizik neispunjenja ugovornih obveza druge ugovorne strane, čime bi Društvo pretrpjelo financijske gubitke. Društvo je usvojilo politiku poslovanja s kreditno sposobnim stranama i pribavljanja dostatnih instrumenata osiguranja kako bi ublažila rizik financijskog gubitka zbog neispunjenja obveza. Društvo posluje samo sa subjektima čiji je rejting ekvivalentan investicijskom stupnju ili viši. Informacije o rejtingu se dobivaju od neovisnih rejtingovskih agencija ili, ako ne postoje, Društvo koristi druge javne izvore financijskih informacija i vlastite evidencije za ocjenjivanje svojih značajnih kupaca. Izloženost Društva i kreditni rejting strana s kojima posluje se kontinuirano prate a ukupna vrijednost zaključenih transakcija se raspoređuje na odobrene klijente. Kreditnom izloženosti se upravlja postavljanjem limita za klijente, koje jednom godišnje preispituje i odobrava odbor za upravljanje rizicima.

Potraživanja od kupaca se odnose na velik broj kupaca iz raznih djelatnosti i regija. Kreditna analiza se provodi na temelju financijskog stanja potraživanja i po potrebi se pribavlja osigurateljno pokriće za kreditna jamstva.

Izloženost Društva ni prema jednom pojedinačnom klijentu ili grupi klijenata sa sličnim obilježjima nije značajna. Društvo klijentima sa sličnim obilježjima smatra povezane subjekte. Koncentracija kreditnog rizika ni u jednom trenutku tijekom godine nije premašila 50% bruto monetarne imovine. Kreditni rizik po likvidnim sredstvima i derivacijskim financijskim instrumentima je ograničen, budući da je riječ o bankama visokog kreditnog rejtinga prema ocjenama međunarodnih rejtingovskih agencija.

i) Fer vrednovanje

Uprava smatra da neto vrijednost financijske imovine i obveza knjiženih po amortiziranom trošku predstavlja njihovu fer vrijednost. Fer vrijednost investicija Društva u dionice i investicijske fondove temelji se na trenutnoj tržišnoj situaciji i kotacijama na Zagrebačkoj burzi.

j) Tržišni rizik

Društvo ostvaruje poslovne odnose sa grupom kupaca kod koje je nakon datuma izvještavanja počeo proces potencijalne reorganizacije. U trenutku odobravanja financijskih izvještaja proces je tek započet te su potencijalni efekti još nepoznati.

Otvoreni odnosi na 31. prosinca 2016. godine prikazani su kako slijedi (u tisućama kuna):

Tehnika d.d.	31.12.2016
Potraživanja	<u>5.080</u>
Obveze	<u>85.826</u>

Društvo pomno prati situaciju vezano za navedenu grupu kupaca, te će reagirati u slučaju potrebe. Društvo nije radilo ispravke po navedenim pozicijama izvještaja o financijskom položaju.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

37. POTENCIJALNE OBVEZE

Opis	Iznos
Obveze za izdane bankovne garancije devizne	67.546
Obveze za izdane bankovne garancije kunske	75.728
Obveze za izdane zadužnice	92.384
Izdana avalirana mjenica	9.355
UKUPNO	245.014

Od izdanih bankovnih garancija deviznih najveći pojedinačni iznos odnosi se na Ingra d.d. u iznosu od 54.655 tisuća kuna za posao u Alžiru.

38. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Društvo je u periodu nakon izvještajnog razdoblja, a prije objave ovih izvještaja sklopilo ugovore o financijskim regresnim mjenicama sa jednim pravnim subjektom u iznosu od 49 milijuna kuna. Društvo pomno prati situaciju vezano za navedeni pravni subjekt, te će reagirati u slučaju potrebe. Ovaj događaj nije doveo do promjene izvještaja o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2016. godine.

Osim tog događaja, nakon 31. prosinca 2016. godine nije bilo ostalih događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za 2016. godinu, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

39. ODOBRENJE NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Nekonsolidirane financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 28. travnja 2017. godine.

Potpisali za i u ime Društva:

Direktor Društva

Zlatko Sirovec



TEHNIKA d.d.
6 zagreb

Direktor računovodstva

Franjo Katić



dioničko društvo za graditeljstvo, inženjering, proizvodnju i trgovinu
Ulica grada Vukovara 274, HR - 10000 ZAGREB, tel. 01 63 01 111

BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

(Matica)

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.

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	
		31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	31.262	20.968	16,50%	11,07%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	26.316	36.024	13,89%	19,01%
3.	Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	37.891	20,00%	20,00%
4.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	93.022	93.608	49,10%	49,41%
5.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	969	969	0,51%	0,51%
	UKUPNO:	189.460	189.460	100,00%	100,00%

Na kraju 2016. godine dioničko društvo je imalo 689 zaposlenih radnika na bazi sati rada od čega su u tuzemstvu radila 643 radnika, dok je u inozemstvu radilo 46 radnika. Tehnika je angažirana u domeni svoje djelatnosti na području Republike Hrvatske, u Bosni i Hercegovini, u Alžiru i u Švedskoj.

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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji "Bilanca", "Račun dobiti i gubitka", "Izvještaj o novčanom tijeku" i "Izvještaj o promjenama kapitala", koji su predmet ovog izvještaja, zasnovani su na godišnjem obračunu za 2016. godinu koji je sastavljen u skladu sa zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

U cilju postizanja bolje preglednosti i jasnoće obavljene su određene reklasifikacije financijskih izvještaja godišnjeg obračuna za 2016. godinu uz prikaz istih na stranicama 6 i 18.

Obračunsko razdoblje na koje se odnose naprijed navedeni financijski izvještaji teče od 01.01. do 31.12.2016. godine.

Financijski izvještaji uz „Tehnika „d.d., Zagreb uključuju Tehnika Kiseljak d.o.o, Kiseljak, RJ Alžir i RJ Švedska koje su u 100% vlasništvu Tehnika d.d. Zagreb.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2016. godinu 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 2016. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunane su do 31.12.2016. 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 31.12.2016. godine i iskazane su 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 (svodenja) potraživanja i obveza, te novčanih sredstava u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja za devize Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2016. godine.

3.6. Materijalna imovina

Ulaganja u materijalnu imovinu tijekom godine 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. Tijekom godine izvršen je rashod dijela zastarjele, amortizirane i neupotreblijive materijalne imovine. Neotpisana vrijednost rashodovanih sredstava nadoknađena je na teret rashoda poslovanja. Isto tako prihodi ostvareni prodajom rashodovane materijalne imovine knjiženi su u korist prihoda.

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 2016. godine.

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

Amortizacione stope za: a) nekretnine = 2-10%
b) postrojenja i opremu = 5-50%
c) nematerijalnu imovinu = 2-20%

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.

Za nekurentne, te zastarjele, oštećene i prekomjerne zalihe obavljen je ispravak vrijednosti prema zapisnicima stručnih komisija.

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 2016. 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.

4. REKLASIFICIRANA BILANCA PO STANJU NA DAN 31.12.2016. GODINE

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2015.	31.12.2016.	
1	2	3	4
AKTIVA			
KRATKOTRAJNA IMOVINA	444.312.214,40	308.528.589,81	4.1.1.
Novac na računu i u blagajni	10.305.553,00	5.540.977,91	4.1.1.1.
Potraživanja od kupaca	140.833.841,98	99.476.097,03	4.1.1.2.
Ostala kratkotrajna potraživanja	20.215.659,13	14.427.090,36	4.1.1.3.
Dani kratkoročni krediti i zadržani depoziti	26.434.891,38	15.328.848,29	4.1.1.4.
Ostala kratkotrajna financijska imovina	62.708.640,00	15.445.920,50	4.1.1.5.
Zalihe	163.101.769,80	141.381.520,04	4.1.1.6.
Dani zajmovi povezanim poduzećima	20.711.859,11	16.928.135,68	4.1.1.7.
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA I POTR.	216.872.487,46	219.588.992,59	4.1.2.
Potraživanja po danim dugoročnim kreditima	43.556.388,11	37.788.151,26	4.1.2.1.
Ulaganje u vrijednosne papire (dionice)	5.003.164,44	5.178.437,61	4.1.2.2.
Ostala dugoročna potraživanja	168.312.934,91	176.622.403,72	4.1.2.3.
DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA	153.225.765,66	142.996.805,76	4.1.3.
Nabavna vrijednost	384.258.875,05*	379.222.281,72*	
Ispravak vrijednosti	231.033.109,39*	236.225.475,96*	
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	152.175.278,06	170.610.256,14	4.1.4.
	966.585.745,58	841.724.644,30	

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2015.	31.12.2016.	
1	2	3	4
PASIVA			
KRATKOROČNE OBVEZE	513.873.098,80	358.154.484,75	4.2.1.
Obveze prema dobavljačima	144.348.687,45	118.936.936,46	4.2.1.1.
Obveze prema kreditnim institucijama	63.585.498,18	40.091.852,84	4.2.1.2.
Obveze za predujmove i depozite	211.614.318,05	147.475.631,13	4.2.1.3.
Ostale obveze	53.925.293,08	51.650.064,32	4.2.1.4.
DUGOROČNE OBVEZE I REZERVIRANJA	139.431.986,18	138.081.024,51	4.2.2.
Obveze s temelja zajmova	28.631.426,25	28.341.701,25	
Obveze prema kreditnim institucijama	58.931.426,25	60.903.724,98	
Odgođena porezna obveza	29.572,85	38.616,87	
Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	51.839.560,83	48.796.981,41	
KAPITAL I REZERVE	337.408.303,44	339.561.783,11	4.2.3.
Upisani kapital (dionička glavica)	170.514.000,00	170.514.000,00	
Rezerve	69.439.938,59	69.439.938,59	
Zadržana dobit	96.827.335,77	97.437.599,06	
Revalorizacijske rezerve	118.291,15	154.467,13	
Dobit tekuće godine	508.737,93	2.015.778,33	
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	16.271.659,20	5.927.351,93	4.2.4.
UKUPNA PASIVA	966.585.745,88	841.724.644,30	

* Ne ulazi u zbroj

Vrijednost aktive Bilance u odnosu na prethodnu godinu je smanjenja za 124.861.101,58 kuna ili za 12,92%. Smanjenje vrijednosti aktive bilance proizlazi iz smanjenja vrijednosti dugotrajne i kratkotrajne imovine, smanjenja novčanih sredstava na kuskim i deviznim računima te sredstava u blagajni, a povećana je dugotrajna financijska imovina i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

U pasivi je povećan kapital i rezerve, a smanjenje su dugoročne obveze i rezerviranja, kratkoročne obveze te odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

4.1. AKTIVA

4.1.1. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajnu imovinu sačinjavaju novčana sredstva, potraživanja od kupaca i ostala kratkoročna potraživanja i ulaganja, vrijednosni papiri, dani kratkoročni krediti i zadržani depoziti, te zalihe.

Vrijednost kratkotrajne imovine na kraju 2016. godine iskazana je u iznosu od 308.528.589,81 kunu i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu za 135.783.624,59 kuna.

4.1.1.1. Novac na računu i u blagajni

Redni broj	OPIS	31.12.2015.		31.12.2016.	
		IZNOS		IZNOS	
		u kunama	u devizama (kuna)	u kunama	u devizama (kuna)
1	2	5	5	5	6
1.	Gotovina u blagajni	35.427,20	132.179,50	41.429,12	89.443,03
2.	Devizni računi kod domaćih banaka	347.675,95		740.214,75	
3.	Žiro računi	8.718.818,56		3.835.355,98	
4.	Devizni računi kod inozemnih banaka		1.075.358,40		844.950,96
5.	Ostala novčana sredstva	[3.906,61]		[10.415,93]	
Ukupno:		9.098.015,10	1.207.537,90	4.606.583,92	934.393,99
SVEUKUPNO:		10.305.553,00		5.540.977,91	

Novčana sredstva iskazana u bilanci na kraju godine sastoje se od novčanih sredstava iskazanih u devizama i od novčanih sredstava iskazanih u kunama. Tijekom godine novčana sredstva su smanjena za 4.764.575,09 kuna.

4.1.1.2. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iznose 99.476.097,03 kune i manja su od salda potraživanja od kupaca prethodne godine za 41.357.744,95 kuna.

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
	a) Tehnika d.d. (tuzemstvo)	136.847.631,20	93.253.076,99
	b) Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	1.412.505,98	645.645,98
	c) RJ Alžir (EUR)	1.995.329,55	2.516.625,09
	d) RJ Alžir (DZD)	578.375,25	1.322.934,69
	d) RJ Švedska (SEK)	0,00	1.737.814,28
SVEUKUPNO (a+b+c+d)		140.833.841,98	99.476.097,03

Većina potraživanja se odnosi na izvedene radove i obavljene usluge u studenom i prosincu 2016. godine, koja bi trebala biti naplaćena u siječnju i veljači 2017. godine.

Potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena u ugovorenim rokovima prenesena su na sumnjiva i sporna potraživanja. Ukupna vrijednost ovih potraživanja iznosi 30.441.442,89 kuna i odnosi se na tuzemna potraživanja.

Većina tuzemnih i inozemnih sumnjivih i spornih potraživanja je utužena. Zbog poznatih problema u hrvatskom sudstvu sporovi se veoma sporo rješavaju.

4.1.1.3. Ostala kratkoročna potraživanja

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Potraživanja od zaposlenih (163)	339.221,98	182.113,10
2.	Potraživanja od države i drugih institucija (160,161)	11.089.096,80	8.895.004,12
3.	Ostala potraživanja (147,149)	5.903.706,74	3.958.029,82
4.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	2.883.633,61	1.391.943,32
UKUPNO		20.215.659,13	14.427.090,36

Ostala kratkoročna potraživanja iznose 14.427.090,36 kuna i manja su od potraživanja u 2015. godini za 5.788.568,77 kuna, a odnose se na potraživanja od zaposlenih za akontacije u zemlji i u inozemstvu i za bonove za cestarinu, potraživanja od države i drugih institucija za bolovanje preko 42 dana, za pretporeze i doprinose koji ne ovise o poslovnom rezultatu te na potraživanja za kratkoročno oročena sredstva.

Ostala potraživanja predstavljaju potraživanja za obračunate kamate kupcima, zatim potraživanja od poslovnih partnera za prefakturirane troškove, potraživanja od OZ-a za nesreću na poslu i naknadu štete, te potraživanja po kreditnim karticama.

Ispravak vrijednosti potraživanja za kamate obavljen je u iznosu od 5.384.794,81 kunu.

4.1.1.4. Dani kratkoročni krediti i zadržani depoziti

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Dani kratkoročni zajmovi	15.326.128,24	14.672.227,54
2.	Potraživanja za depozite (sporno)	1.922.592,79	452.372,25
3.	Ispravak vrijednosti zadržanih depozita	[1.922.592,79]	[452.372,25]
4.	Potraživanja za depozite (factoring)	1.140.000,00	0,00
5.	Potraživanja za depozite	9.968.763,14	656.620,75
UKUPNO		26.434.891,38	15.328.848,29

Potraživanja po kratkoročnim kreditima i zadržanim depozitima kao što se vidi iz tablice su u odnosu na 2015. godinu smanjena za 11.106.043,09 kuna pri čemu vidimo da je do smanjenja potraživanja došlo na svim pozicijama.

4.1.1.5. Ostala kratkotrajna financijska imovina

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Kratkoročno oročena sredstva Tehnika d.d. (1.663.260,19 USD/0,00 USD)	11.629.184,26 1.663.260,19*	0,00 0,00*

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
2.	Kratkoročno oročena sredstva RJ Alžir (500.000,00 EUR/500.000,00 EUR)	3.817.523,50 500.000,00*	3.778.893,50 500.000,00*
3.	Uložena sredstva u novčane fondove banaka	47.261.932,24	11.667.027,00
UKUPNO		62.708.640,00	15.445.920,50

*Ne ulazi u zbroj

Ostala kratkoročna ulaganja predstavljaju oročena sredstva u tuzemnim i inozemnim bankama, te ulaganja u novčane fondove banaka i ista su smanjena u odnosu na prethodnu godinu za 47.262.719,50 kuna.

4.1.1.6. Zalihe

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
a) Zalihe u tuzemstvu			
1.	Zalihe materijala	13.511.377,74	12.742.205,76
2.	Zalihe sitnog inventara	1.038.710,39	2.195.341,33
3.	Zalihe nedovršene proizvodnje	37.089.134,28	15.185.818,95
4.	Zalihe gotovih proizvoda	33.729.564,99	25.874.097,29
5.	Zalihe trgovačke robe	4.811.222,70	3.211.189,50
6.	Zalihe dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	1.956.567,02
7.	Potraživanja za date predujmove	12.873.809,52	3.820.632,32
UKUPNO TUZEMSTVO		103.053.819,62	64.985.852,17
b) Zalihe INO radnih jedinica			
1.	Zalihe materijala	4.566.278,66	2.967.486,77
2.	Zalihe sitnog inventara	76.048,04	59.077,28
3.	Zalihe nedovršene proizvodnje	48.863.880,05	66.345.664,81
4.	Potraživanja za date predujmove	6.541.743,43	7.023.439,01
UKUPNO INO radne jedinice		60.047.950,18	76.395.667,87
SVEUKUPNO (a + b)		163.101.769,80	141.381.520,04

Vrijednost zaliha na dan 31.12.2016. godine iznosi 141.381.520,04 kune i u odnosu na prethodnu godinu je manja za 21.720.249,76 kuna. U ukupnoj vrijednosti sredstava Dioničkog društva (aktive) zalihe učestvuju sa 16,80%.

Prije provođenja godišnjeg popisa obavljen je rashod, prodaja i otpis svih zastarjelih i neupotrebljivih sredstava, materijala, inventara, gotovih proizvoda i trgovačke robe.

4.1.1.7. Dani zajmovi povezanim poduzećima

Vrijednost danih zajmova povezanim poduzećima iznosi 16.928.135,68 kuna i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu za 3.783.723,44 kune.

4.1.2. DUGOTRAJNA IMOVINA**4.1.2.1. Potraživanja po danim dugoročnim zajmovima i kreditima**

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
a) Krediti i zajmovi u tuzemstvu			
1.	Dani dugoročni krediti i zajmovi	29.220.059,74	7.481.827,21
2.	Ispravak vrijednosti danih dugoročni kredita i zajmova	[16.556.170,86]	[0,00]
3.	Kredit za prodaju stambeno-poslovnih prostora -Zaostala naplata stambeno tržišne izgradnje	0,00	0,00
	-Zaostala naplata stambeno tržišne izgradnje- ispravak vrijednosti	[6.788,25]	[0,00]
4.	Kredit za otkup vlastitih dionica	2.100.736,99	1.805.909,27
5.	Garantni depoziti (oročeni)	28.631.426,25	28.341.701,25
UKUPNO TUZEMSTVO		43.396.052,12	37.629.437,73
b) Oročeni garantni depoziti INO radnih jedinica			
1.	Privredna banka d.d. Zagreb (21.000,00 EUR)	160.335,99	158.713,53
UKUPNO INO Radne jedinice		160.335,99	158.713,53
SVEUKUPNO (a + b+c)		43.556.388,11	37.788.151,26

Potraživanja za depozite, kredite i zajmove u tuzemstvu i u inozemstvu smanjena su u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 5.766.614,39 kuna.

Potraživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima se odnose na dugoročne zajmove dane domaćim pravnim i privatnim osobama.

Preostali iznos dugoročnog zajma za otkup vlastitih dionica iznosi 1.805.909,27 kuna.

4.1.2.2. Ulaganje u vrijednosne papire (dionice)

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Dionice Ljubljanska banka Zagreb	86.058,24	86.058,24
2.	Dionice Privredna banka d.d. Zagreb	26.600,00	26.600,00
	Revalorizacija vrijednosti	132.734,00	177.954,00
3.	Dionice Samoborska banka Samobor	11.900,00	11.900,00
	Revalorizacija vrijednosti	15.130,00	15.130,00
4.	Dionice Komercijalna banka Zagreb	39.000,00	39.000,00
5.	Dionice Ingra d.d. Zagreb	4.518.000,00	4.518.000,00
	Revalorizacija vrijednosti	[3.167.118,00]	[3.126.456,00]
6.	Dionice Podravska banka d.d. Koprivnica	1.948.000,00	1.948.000,00
	Revalorizacija vrijednosti	[827.900,00]	[730.500,00]

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
7.	Dionice Veletržnica Split	779.440,00	779.440,00
8.	Dionice Qaestus nekretnine	280.000,00	245.000,00
	Revalorizacija vrijednosti	[201.140,00]	[220.500,00]
9.	Dionice Dalekovod d.d. Zagreb	1.096.990,00	1.096.990,00
	Revalorizacija vrijednosti	390.528,94	371.879,61
10.	Udjeli u Allegheny financial	2.459.971,09	2.459.971,09
	Ispravak vrijednosti	[2.459.971,09]	[2.459.971,09]
11.	Dionice Konstruktor inženjering Split	0,00	65.000,00
	Ispravak vrijednosti	[125.058,24]	[125.058,24]
UKUPNO		5.003.164,44	5.178.437,61

Na kraju 2016. godine izvršena je usklada knjigovodstvene vrijednosti dionica sa tržišnom vrijednošću. U 2016. godini povećana je nominalna vrijednost ulaganja u dionice i udjele za 65.000,00 kn koje se odnosi na ulaganje u dionice Konstruktor inženjering, Split, koje su stečene pretvaranjem potraživanja Tehnike d.d. u vlasnički udio, a koje su prema predstečajnoj nagodbi od 23.01.2016. upisane kao vlasništvu Tehnike d.d. 21.10.2016. godine.

Povećanje usklade vrijednosti ulaganja u dionice u odnosu na prethodnu godinu zabilježen je i kod ulaganja u dionice Privredne banke d.d. Zagreb (45.220,00 kuna), ulaganja u dionice Ingre d.d. (40.662,00 kuna) i kod ulaganja u dionice Podravske banke (97.400,00 kuna).

Pad vrijednosti u odnosu na prethodnu godinu zabilježen je kod dionica Dalekovod d.d. Zagreb (18.648,83 kune) i ulaganja u dionice Qaestus nekretnina (19.360,00 kuna).

Ispravci su obavljani za dionice Ljubljanske banke Zagreb i Komercijalne banke Zagreb, što ukupno iznosi 125.058,00 kuna.

4.1.2.3. Ostala dugoročna potraživanja

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Potraživanja od povezanih poduzeća - ulaganja	162.762.934,91	170.822.403,72
2.	Potraživanja od povezanih poduzeća za zajmove	5.550.000,00	5.800.000,00
UKUPNO		168.312.934,91	176.622.403,72

Ostala dugoročna potraživanja su povećana u odnosu na prethodnu godinu za 8.309.468,81 kunu, a odnose na ulaganja u povezana poduzeća koja su povećana za 8.059.468,81 kuna zbog osnivanja novog društva kćeri Tehnika Zvonimir d.o.o., te na zajmove povezanim poduzećima koji su povećani za 250.000,00 kuna.

4.1.3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

OPIS POZICIJA	ZEMLIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	OPREMA	MATERIJALNA I NEMATERIJALNA U PRIPREMI (025)	MATERIJALNA PRAVA	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6
NAB.VRIJEDNOST 01.01.2016.	29.527.831,80	157.508.537,05	192.709.000,70	3.547.828,89	965.676,61	384.258.875,05
PR. INVESTICIJA IZ PR.G. /ZAKUP/	0,00	-13.118.652,27	0,00	0,00	0,00	-13.118.652,27
NOVONABAVLJENA OSNOVNA SREDSTVA	0,00	180.463,68	1.663.156,89	4.925,54	0,00	1.848.546,11
VIŠAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHOD	0,00	-626.869,71	-3.350.490,49	0,00	0,00	-3.977.360,20
MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OS NOVI ZAKUP	259.930,05	11.100.374,16	0,00	0,00	0,00	11.360.304,21
STORNO OS ZAKUP	-259.930,05	-693.883,31	0,00	0,00	0,00	-953.813,36
RABLJENA OS-a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TEČAJNE RAZLIKE	0,00	-62.457,72	-132.514,41	-645,69	0,00	-195.617,82
PRODAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
STANJE 31.12.2016.	29.527.831,80	154.287.511,88	190.889.152,69	3.552.108,74	965.676,61	379.222.281,72
ISPRAVAK 01.01.2016.	0,00	68.700.450,61	161.402.891,08	0,00	929.767,69	231.033.109,38
I.V. OS /ZAKUP/	0,00	441.932,98	0,00	0,00	0,00	441.932,98
I.V.RABLJENA OS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIJA, 2016.	0,00	3.108.349,79	6.570.883,43	0,00	11.109,60	9.690.342,82
VIŠAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHOD	0,00	-609.801,00	-3.232.625,55	0,00	0,00	-3.842.426,55
MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
STORNO I.V. OS /ZAKUP/	0,00	-1.048.325,94	0,00	0,00	0,00	-1.048.325,94
TEČAJNE RAZLIKE	0,00	0,00	-49.156,73	0,00	0,00	-49.156,73
PRODAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ISPRAVAK 31.12.2016.	0,00	70.592.606,44	164.691.992,23	0,00	940.877,29	236.225.475,96
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2016.	29.527.831,80	83.694.905,44	26.197.160,46	3.552.108,74	24.799,32	142.996.805,76

Iz tablice 4.1.3. je vidljiva vrijednost i struktura dugotrajne (stalne) imovine dioničkog društva. Vrijednost dugotrajne imovine po nabavnim cijenama iznosi 379.222.281,72 kune, dok je ispravak iste iskazan u iznosu 236.225.475,96 kuna. Sadašnja vrijednost dugotrajne imovine iznosi 142.996.805,76 kuna i u ukupnoj vrijednosti sredstava Dioničkog društva učestvuje sa 16,99%.

Ako dugotrajnu imovinu navedenu u tablici 4.1.3. promatramo po vrstama i po nabavnim vrijednostima, uočavamo da se na zemljište i građevinske objekte odnosi 183.815.343,68 kuna, na opremu 190.889.152,69 kuna, na materijalnu imovinu u pripremi 3.552.108,74 kune, a 965.676,61 kuna na materijalna prava.

Međutim, kod promatranja strukture dugotrajne imovine po sadašnjim vrijednostima, učešće pojedinih sredstava u ukupnoj vrijednosti se znatno mijenja. U ukupnoj sadašnjoj vrijednosti dugotrajne imovine koja iznosi 142.996.805,76 kuna, na zemljište i građevinske objekte se odnosi 113.227.737,24 kune, na opremu 26.197.160,46 kune, na materijalnu imovinu u pripremi 3.552.108,74 kune i na materijalna prava 24.799,32 kune.

4.1.4. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Nedospjela naplata prihoda	145.550.791,73	164.839.534,37
2.	Unaprijed plaćeni troškovi	6.455.351,05	7.769.391,21
3.	Obračun troškova plaća za nesreću na poslu	152.135,28	1.330,56
4.	Obračun bonova za cestarinu	17.000,00	0,00
UKUPNO		152.175.278,06	170.610.256,14

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 20.434.978,08 kuna i odnose se na obračun troškova plaća za nesreću na poslu, na unaprijed plaćene troškove i obračun bonova za cestarinu koji su u odnosu na prethodno razdoblje povećani za 1.146.234,44 kune dok kod nedospjele naplate prihoda bilježimo povećanje od 19.288.742,64 kune.

4.2. PASIVA

4.2.1. KRATKOROČNE OBVEZE

4.2.1.1. Obveze prema dobavljačima

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
	a) Ukupno tuzemstvo	141.152.076,09	116.475.432,97
	b) INO Radne jedinice		
1.	Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	198.480,49	94.194,30
2.	RJ Alžir (EUR)	372.936,85	149.495,52
Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
1	2	31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
3.	RJ Alžir (DZD)	2.625.194,02	2.217.813,67
4.	RJ Švedska (SEK)	0,00	0,00
	Ukupno INO Radne jedinice	3.196.611,36	2.461.503,49
	Ukupno (a+b)	144.348.687,45	118.036.936,46

Ukupne obveze prema dobavljačima smanjene su u odnosu na prethodno razdoblje za 25.411.750,99 kuna.

Sa stanovišta nastanka poslovnog događaja većina obveza se odnosi na studeni i prosinac 2016. godine sa rokovima dospjeća za plaćanje u siječnju i veljači 2017. godine.

4.2.1.2. Obveze za kratkoročne kredite

Redni broj	OPIS	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
Obveze prema kreditnim institucijama			
1.	OTP banka d.d. Zadar	16.949.804,34	16.778.287,14
2.	Privredna banka d.d. Zagreb	5.000.000,00	15.000.000,00
3.	Zagrebačka banka d.d. Zagreb	41.635.693,84	8.313.565,70
UKUPNO		63.585.498,18	40.091.852,84

Obveze prema kreditnim institucijama smanjene su u odnosu na prethodnu godinu za 23.493.645,34 kune.

4.2.1.3. Obveze za predujmove i depozite

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
a) Obveze za predujmove, zajmove i depozite -tuzemstvo			
1.	Obveze za predujmove - tuzemstvo	93.604.358,32	57.310.711,04
2.	Obveze za depozite - tuzemstvo	72.373.595,67	49.803.259,60
3.	Obveze za zajmove	3.418.804,49	3.528.804,49
b) Obveze za predujmove i depozite - inozemstvo			
1.	Obveze za predujmove -inozemstvo	40.521.160,29	36.832.856,00
2.	Obveze za depozite - inozemstvo	21.641,83	0,00
3.	Obveze za zajmove	1.674.757,45	0,00
SVEUKUPNO (a+b)		211.614.318,05	147.475.631,13

U odnosu na prethodnu godinu smanjene su obveze za depozite (22.591.977,90 kuna), obveze za primljene predujmove (39.981.951,57 kuna) i obveze za kratkoročne zajmove (1.564.757,45 kuna).

Obveze za zadržane depozite iskazane su u nominalnoj vrijednosti i služe kao garancija kooperanata za otklanjanje nedostataka na obrtničkim radovima. Povrat depozita kooperantima se obavlja po isteku garantnog roka u nominalnoj vrijednosti i bez obračuna kamata.

4.2.1.4. Ostale obveze

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
a) Ostale obveze-tuzemstvo			
1.	Obveze za terenski dodatak (12/16)	315.324,00	117.752,00
2.	Obveze za neto plaće (12/16)	3.774.234,85	3.154.647,11

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
3.	Obveze za poreze iz dobiti	0,00	102.503,30
4.	Obveze za PDV (12/16)	2.981.387,19	1.490.751,98
5.	Obveze za naknade radnicima (nagrade, prijevoz, odvojeni život, obustave i putni nalozi)	487.044,27	410.171,85
6.	Obveze za doprinose koji ne ovise o rezultatu (doprinos turističkoj zajednici)	10.623,98	0,00
7.	Obveze za MIO, zdravstvo i zapošljavanje na bruto plaće (12/16)	903.439,82	737.943,65
8.	Obveze za doprinose iz plaće (12/16)	1.041.444,68	855.874,67
9.	Obveze za porez i prirez iz plaća (12/16)	455.111,67	298.697,57
10.	Obveze za kamate	1.461.543,02	1.265.280,99
11.	Obveze s temelja udjela u rezultatu	368.976,41	368.976,41
12.	Obveze za izdane mjenice	19.987.241,34	13.842.800,30
13.	Ostale obveze (porez na potrošnju, Grad Zagreb)	206,25	211,94
Ukupno tuzemstvo		31.785.577,48	22.645.611,77
b) Ostale obveze-INO Radne jedinice			
1.	Obveze za terenski dodatak (12/16)	223.011,41	192.249,91
2.	Obveze za neto plaće (12/16)	454.077,98	887.322,10
3.	Obveze za PDV RJ Alžir, Tehnika Kiseljak d.o.o. (12/16)	213.920,94	436.632,14
4.	Obveze za MIO, zdravstvo i zapošljavanje na bruto plaće (12/16)	102.935,77	188.547,14
5.	Obveze za doprinose iz plaće (12/16)	65.606,93	81.037,80
6.	Obveze za porez i prirez iz plaća (12/16)	104.113,08	182.324,39
7.	Obveze za doprinose koji ne ovise o rezultatu	46,97	46,29
8.	Ostale obveze	0,0	724.128,83
Ukupno INO radne jedinice		1.163.713,07	2.692.288,60
c) Obveze prema povezanim poduzećima		20.975.002,53	26.312.164,41
Ukupno obveze prema povezanim poduzećima		20.975.002,53	26.312.164,41
SVEUKUPNO (a+b+c)		53.925.293,08	51.650.064,78

Ostale obveze se odnose na obveze prema djelatnicima za plaće, terenski dodatak, regres, putne obračune i ostalo, zatim na obveze za poreze, prireze i doprinose, obveze za kamate, obveze po izdanim mjenicama, te obveze s temelja udjela u rezultatu.

Od ukupnog iznosa ostalih obveza koje su smanjenje za 2.275.228,30 kuna u odnosu na prethodnu godinu povećale su se obveze prema povezanim poduzećima (5.337.161,88 kuna), obveze za poreze iz dobiti (102.503,30 kuna) i ostale obveze (724.128,83 kune).

Smanjenje su obveze za obveze za plaće doprinose na plaće i iz plaća i ostale naknade radnicima (491.549,54) kune te porez i prirez iz plaća (328.226,73 kune), obveze za PDV (1.267.924,00 kune) i obveze za kamate (196.262,03 kune), obveze za izdane mjenice (6.144.441,04 kune) i obveze za doprinose i poreze koji ne ovise o rezultatu (10.618,97 kuna).

Većina ovih obveza je nastala u prosincu 2016. godine čiji je rok dospijeća u siječnju i veljači 2017. godine, kada bi trebale biti podmirene.

4.2.2. DUGOROČNE OBVEZE

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	58.931.426,25	60.903.724,98
2.	Obveze s temelja zajmova	28.631.426,25	28.341.701,25
3.	Odgođena porezna obveza	29.572,85	38.616,87
4.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	51.839.560,83	48.796.981,41
UKUPNO		139.431.986,18	138.081.024,51

Dugoročne obveze se odnose na obveze po zajmovima i kreditima, odgođenu poreznu obvezu, dugoročna rezerviranja troškova i obveze za dugoročne depozite. U odnosu na prethodnu godinu smanjene su za 1.350.961,67 kuna.

Obveze po kreditima se odnose na kredit od Privredne banke d.d Zagreb, BKS banke d.d. Rijeka, Zagrebačke banke d.d. Zagreb i Kreditne banke d.d. Zagreb.

Dugoročna rezerviranja se odnose na rezerviranja troškova po sudskim sporovima prema evidenciji Pravne službe i rezerviranja troškova za mirovine, otpremnine i slične obveze prema radnicima.

4.2.3. KAPITAL I REZERVE

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Upisani kapital (dionička glavnica)	170.514.000,00	170.514.000,00
2.	Premije na emitirane dionice	0,00	0,00
3.	Rezerve	69.439.938,59	69.439.938,59
4.	Zadržana dobit	96.827.335,77	97.437.599,06
5.	Dobit tekuće godine	508.737,93	2.015.778,41
6.	Revalorizacijske rezerve	118.291,15	154.467,13
UKUPNO		337.408.303,44	339.561.783,11

Ukupna vrijednost kapitala i pričuva u bilanci povećana je u odnosu na prethodnu godinu za 2.153.479,75 kuna.

Povećanje vrijednosti kapitala u 2016. godini proizašlo je s temelja dobiti tekuće godine (2.015.778,33 kune) i povećanja revalorizacijskih rezervi (36.175,98 kuna).

Vrijednost dioničke glavnice je ostala nepromijenjena u odnosu na 2014. godinu i ista je usklađena sa Zakonom o trgovačkim društvima i upisana je u sudski registar u iznosu od 170.514.000,00 kuna.

Od ukupnih rezervi iznos od 8.525.700,00 kuna se odnosi na zakonske rezerve, iznos od 154.467,13 kuna na revalorizacijske rezerve, dok ostale rezerve iznose 60.914.238,59 kuna. Sukladno članku 222. Zakona o trgovačkim društvima obavezno je izdvajanje iz dobitka u zakonske rezerve 5% od vrijednosti upisanog kapitala. Tehnika d.d. Zagreb u zakonskim rezervama ima iznos od 8.525.700,00 kuna, što iznosi 5,00% u odnosu na vrijednost upisanog

kapitala. Od ostvarene dobiti za 2016. godinu nije potrebno izdvajati u zakonske rezerve budući da su iste formirane u zakonom propisanoj visini, niti će biti potrebno izdvojiti u rezerve za otkup vlastitih dionica, budući se u ostalim rezervama nalazi 60.914.238,59 kuna.

4.2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Redn i broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
	a) Tuzemstvo (Tehnika d.d. Zagreb)		
1.	Ukalkulirani troškovi	15.914.726,19	5.068.456,53
	- Ukalkulirani troškovi za obrtničke radove	8.721.997,93*	2.089.569,94*
	- Ostali ukalkulirani troškovi	7.192.728,26*	2.978.886,39*
2.	Unaprijed naplaćeni prihodi	320.380,43	407.600,53
	- Unaprijed naplaćeni prihodi za zakup prostora	320.380,43*	407.600,53*
	UKUPNO TUZEMSTVO (1+2)	16.235.106,62	5.576.057,06
	b) INO Radne jedinice		
1.	Ukalkulirani troškovi	36.552,58	451.294,87
	- Ukalkulirani troškovi za RJ Švedska	0,00*	451.294,87*
	- Ukalkulirani troškovi za Tehnika Kiseljak d.o.o.	36.552,58*	0,00*
	UKUPNO INO Radne jedinice	36.552,58	451.294,87
	SVEUKUPNO (a+b)	16.271.659,20	5.927.351,93

*Ne ulazi u zbroj

Iz specifikacije u naprijed navedenoj tabeli vidljivo je da je odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja smanjeno u odnosu na prethodnu godinu za 10.3544.307,27 kuna. Ukalkulirani troškovi u tuzemstvu iznose 5.068.456,53 kune, a u inozemstvu iznose 451.294,87 kuna.

Unaprijed naplaćeni prihodi na Tehnici d.d. Zagreb od 451.294,87 kuna odnose se na unaprijed naplaćene prihode u tržišnoj izgradnji i ostale prihode.

5. REKLASIFICIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2015.	31.12.2016.	
1	2	3	4
PRIHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI	701.162.935,43	570.976.196,41	5.1.
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	478.816,06	6.581.377,19	
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	626.179.145,13	496.306.456,48	
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	1.508.638,02	-1.277.173,92	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	1.657.270,85	3.018.138,51	
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	71.339.065,37	66.347.398,15	
RASHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI	700.676.240,40	571.838.760,92	5.2.
Smanjenje/povećanje zaliha nedovršene proizvodnje	-23.459.084,28	9.820.479,54	5.2.1.
Materijalni troškovi	557.300.410,63	431.718.528,80	5.2.2.
Troškovi osoblja	84.033.825,18	77.424.679,54	5.2.3.
Amortizacija	10.749.000,79	9.690.342,82	5.2.4.
Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine	9.374.106,34	2.540.229,00	5.2.4.
Rezerviranje troškova i rizika	-611.895,05	3.069.929,37	5.2.4.
Ostali troškovi	49.237.068,55	34.910.487,04	5.2.4.
Ostali poslovni rashodi	14.052.808,24	2.664.084,81	5.2.4.
FINANCIJSKI PRIHODI	18.240.955,09	12.372.299,43	5.3.
Pozitivne tečajne razlike	2.796.052,06	701.112,01	
Prihodi od kamata	14.416.426,05	9.674.215,31	
Prihodi od dividende i prodaje dionica	7.182,00	2.702,56	
Nerealizirani dobiti (prihod) financijske imovine	315.758,55	157.971,26	
Ostali financijski prihodi	705.536,43	1.836.298,29	
FINANCIJSKI RASHODI	17.851.698,14	8.993.619,48	5.4.
Negativne tečajne razlike	1.069.404,97	1.687.182,82	
Rashodi od kamata	14.199.073,36	6.571.653,48	
Nerealizirani gubici (rashod) financijske imovine	42.950,66	2.100,00	
Ostali financijski rashodi	2.540.269,15	732.683,18	
SVEUKUPNO PRIHODI	719.403.890,52	583.348.495,84	
SVEUKUPNO RASHODI	718.527.938,54	580.832.380,40	
DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	875.951,98	2.516.115,44	5.5.
POREZ NA DOBIT	367.214,05	500.337,11	
NETO DOBIT TEKUĆE GODINE	508.737,93	2.015.778,33	

5.1. PRIHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	670.587.060,44	549.596.309,25
	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	478.816,06	6.581.377,19
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	575.133.480,32	462.051.826,23
	Prihodi od prodaje stanova	10.442.588,90	11.947.900,00
	Prihodi od usluga smještaja i prehrane (od 751401 do 751460)	761.473,44	725.425,58
	Prihodi od prodaje robe i usluga (751300,751315, 751325,751335)	10.815.186,92	274.536,11
	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	1.657.347,24	3.018.138,51
	Prihodi od prodaje robe i usluga (761)	26.948.941,87	21.242.970,32
	Ostali prihodi (755,763,764,765,766,767,768,769,789)	44.349.225,69	43.754.135,31
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	30.575.874,99	21.379.887,16
	a) Tuzemstvo	92.612,82	0,00
	b) RJ Alžir (EUR)	15.003.091,15	10.891.652,83
	c) RJ Alžir (DZD)	7.167.641,62	5.106.759,21
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	22.158.549,74*	15.925.293,48*
	Prihodi od prodaje roba i usluga	12.183,03*	73.118,56*
	d) Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	8.312.529,40	732.519,49
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	8.283.891,01*	732.519,49*
	Prihodi od prodaje roba i usluga	28.638,39*	0,00*
	e) RJ Švedska	0,00	4.648.955,63
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	0,00*	4.648.955,63* *
	Prihodi od prodaje roba i usluga	0,00*	0,00*
	UKUPNO	701.162.935,43	570.976.196,41

* Ne ulazi u zbroj

Iz prethodne tablice vidljiva je struktura prihoda od poslovne djelatnosti. Prihodi su iskazani po načelu fakturirane realizacije u nominalnim iznosima za prethodnu i tekuću godinu. U usporedbi sa prethodnom godinom prihod od poslovne djelatnosti manji je za 130.186.739,02 kune ili za 18,56%.

Prihodi su ostvareni s naslova izvođenja građevinskih radova, prodaje stambeno poslovnih prostora, prodaje robe, usluga smještaja i prehrane i ostalih usluga, prihoda od ukidanja rezerviranja, prodaje sredstava, prihoda od naplaćenih potraživanja iz ranijih godina, te ostalih poslovnih prihoda.

Od ukupno ostvarenog prihoda poslovne djelatnosti na tuzemno poslovanje se odnosi 549.596.309,25 kuna, dok se 21.379.887,16 kuna odnosi na poslovanje INO Radnih jedinica. Promatrajući strukturu prihoda od poslovne djelatnosti uočava se da je najveće učešće prihoda od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca u zemlji i inozemstvu koji iznose 84,65%.

5.2. RASHODI POSLOVNE DJELATNOSTI

5.2.1. Povećanje odnosno smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda (stolarija i betonska galanterija)	76.520,97	1.969,17
2.	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih stanova	14.594.446,60	7.853.498,53
3.	Povećanje vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji (stambeno-tržišna izgradnja)	0,00	[1.956.567,02]
4.	Povećanje/smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje	[38.061.293,05]	4.421.530,57
5.	Rashod gotovih proizvoda	[175,70]	[2.054,59]
6.	Tečajne razlike	[68.583,10]	[497.897,12]
UKUPNO		23.459.084,28]	9.820.479,54

Tijekom 2016. godine došlo je do smanjenja vrijednosti ukupnih zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda za iznos od 9.820.479,54 kune.

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi su iskazani po cijeni koštanja ili po prodajnoj cijeni, ukoliko je ona niža od cijene koštanja, uz umanjenja za očekivane popuste kupcima. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nisu terećene za troškove financiranja.

5.2.2. Materijalni troškovi

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Troškovi materijala (400)	100.253.563,16	83.968.785,47
2.	Obrtnički radovi, građevinski rad drugih, projektne usluge, otkup građevinskog zemljišta i ostale proizvodne usluge (411)	406.590.155,30	303.334.178,15
3.	Troškovi prodanih proizvoda i usluga (710 + 711)	28.584.547,79	24.540.190,46
4.	Troškovi energije (401)	2.087.327,68	1.775.438,57
5.	Troškovi održavanja dugotrajne imovine (412)	1.690.255,67	1.888.212,04
6.	Transportne usluge (410)	6.347.931,06	4.779.822,61
7.	Troškovi otpisa sitnog inventara (405)	733.694,86	792.479,43
8.	Troškovi reklame i propagande (415)	217.896,27	129.389,71
9.	Najamnine i zakupnine (413 + 414)	5.428.859,77	4.434.808,36
10.	Ostale usluge (419)	5.366.179,07	6.075.224,00
UKUPNO		557.300.410,63	431.718.528,80

Materijalni troškovi iznose 431.718.528,80 kuna i učestvuju u ukupnim rashodima Društva sa 74,33%.

Od ukupnog iznosa materijalnih troškova 303.334.178,15 kuna se odnosi na obrtničke radove i ostale proizvodne usluge, a na troškove materijala iznos od 83.968.785,47 kuna. Ostatak od 44.415.565,18 kuna se odnosi na ostale materijalne troškove. Svi troškovi se odnose na ostvarene prihode u 2016. godini.

5.2.3. Troškovi osoblja

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Troškovi osoblja u tuzemstvu	71.653.006,80	65.431.393,96
	- Bruto plaće	61.001.733,64	55.691.045,64
	- Bolovanja do 42 dana	11.290,25	1.976,06
	- Doprinosi na bruto plaće	10.639.982,91	9.738.372,26
2.	Troškovi osoblja INO Radnih jedinica	12.380.818,38	11.993.285,58
	- Bruto plaće INO RJ	10.104.883,33	9.998.451,33
	- Doprinosi na bruto plaće INO Radnih jedinica	2.275.935,05	1.994.834,25
UKUPNO (1+2)		84.033.825,18	77.424.679,54

Ukupni troškovi osoblja iznose 77.424.679,54 kune što čini 13,33% ukupnih rashoda Društva. U odnosu na prethodnu godinu troškovi osoblja su smanjeni za 6.609.145,64 kune ili za 7,86%.

Od ukupnih troškova osoblja na tuzemstvo se odnosi 65.431.393,96 kuna, a 11.993.285,58 kuna na INO Radne jedinice.

5.2.4. Ostali rashodi poslovne djelatnosti

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine (430 + 433)	10.749.000,79	9.690.342,82
2.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (455)	9.374.106,34	2.540.229,00
3.	Rezerviranje troškova za rizike (429)	-420.895,05	3.069.929,37
4.	Naknade troškova radnicima (terenski, prijevoz i dnevnice) (440)	17.712.830,20	15.384.958,39
5.	Troškovi ostalih prava zaposlenih (otpremnine, nagrade, socijalne pomoći) (448)	2.938.673,85	2.237.706,26
6.	Porezi i doprinosi koji ne ovise od poslovnog rezultata (445 + 446)	2.557.621,21	3.804.725,90
7.	Bankarske usluge i članarine (447)	4.892.802,34	4.841.273,62
8.	Troškovi osiguranja (443)	2.707.647,11	2.499.556,68
9.	Reprezentacija (442)	377.712,62	397.049,43
10.	Ostali nematerijalni troškovi (441 + 444 + 449 + 730 + 735 + 737)	31.911.589,46	8.409.301,57
UKUPNO		82.801.088,87	52.875.073,04

U tablici 5.2.4. navedeni su ostali rashodi poslovne djelatnosti koji iznose 52.875.073,04 kune.

U odnosu na prethodnu godinu ovi troškovi su smanjeni za 29.926.015,83 kune.

Gledano po strukturi troškova povećanje je nastalo kod plaćenih poreza i doprinosa koji ne ovise o rezultatu iz razloga plaćanja tih troškova u Alžiru koji se odnose na davanja prema zakonima Republike Alžir (porez 2% od naplaćene realizacije i porez na više od 20 zaposlenika). Isto tako vidljivo je povećanje troškova za reprezentaciju.

Svi ostali troškovi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu.

Amortizacija predstavlja troškove otpisa dugotrajne imovine koji je obavljen na nabavnu vrijednost po stopama koje su jednake ili niže od stopa utvrđenih člankom 12. Zakona o porezu na dobit.

Porezi i doprinosi koji ne ovise od poslovnog rezultata se odnose na doprinose za Hrvatske šume, Gospodarsku komoru, Vodoprivredu i doprinos Turističkoj zajednici Republike Hrvatske.

5.3. PRIHODI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Prihodi od kamata	14.287.116,42*	9.674.215,31*
	- po oročenim sredstvima	6.186.832,00	1.183.384,18
	- po danim kreditima i ulozenim sredstvima u fondove banaka	5.266.390,96	3.975.787,84
	- zatezne kamate s naslova DVO-a	2.818.292,01	4.511.869,56
	- ostalo	15.601,45	3.173,73
2.	Prihodi od tečajnih razlika	2.918.179,69*	701.112,02*
	- iz obračunskih odnosa sa INO Radnim jedinicama	914.373,35	664.436,97
	- ostalo	2.003.806,34	36.675,05
3.	Prihodi od dividende i prodaje i usklade dionica	7.182,00	15.957,65
4.	Nerealizirani dobiti (prihod) financijske imovine	315.758,55	144.716,17
5.	Ostali financijski prihodi	712.718,43	1.836.298,28
UKUPNO		18.240.955,09	12.372.299,43

* Ne ulazi u zbroj

Financijski prihodi tekuće godine iznose 12.372.299,43 kune i manji su od prihoda prethodne godine za 5.868.655,66 kuna.

5.4. RASHODI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Rashodi od kamata	19.192.523,26*	7.304.336,66 *
	- kamate po kreditima	12.780.909,31	4.454.959,88

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
	- zatezne kamate	102.719,26	561.846,18
	- po ostalim osnovama	1.315.444,79	2.287.530,60
2.	Negativne tečajne razlike	1.069.404,97	1.687.182,82
3.	Nerealizirani gubici (rashod) financijske imovine)	42.950,66	0,00
4.	Ostali financijski rashodi (454)	2.540.269,15	2.100,00
	UKUPNO	17.851.698,14	8.993.619,48

*Ne ulazi u zbroj

Rashodi financiranja za 2016. godinu odnose se na kamate i negativne tečajne razlike i isti iznose 8.993.619,48 kuna, te su u odnosu na prethodnu godinu smanjeni za 8.858.078,66 kuna.

5.5. BRUTO DOBITAK

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2015.	31.12.2016.
1	2	3	4
1.	Dobit prije oporezivanja	875.951,98	2.516.115,44
2.	Porez na dobit	367.214,05	500.337,11
3.	Neto dobit tekuće godine (1-2)	508.737,93	2.015.778,33

Neto dobit za 2016. godinu iznosi 2.015.778,33 kune.

Na ostvarenu bruto dobit u 2016. godini obračunato je 500.337,11 kuna poreza na dobit. Kako je Društvo tijekom godine vršilo plaćanje mjesečnih akontacija poreza na dobit to po okončanom obračunu Društvo ima obvezu plaćanja poreza na dobit u iznosu od 102.503,30 kuna.

**6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU „TEHNIKA „ d.d. OD 01.01.
DO 31.12.2016. GODINE.**

(indirektna metoda)

Naziv pozicije		Prethodna godina	Tekuća godina
1		4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	875.951,98	2.516.115,44
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	8.809.094,92	10.730.950,18
a) Amortizacija	003	10.749.000,79	9.690.342,82
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-2.510.081,20	538.617,08
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		
e) Rashodi od kamata	007		
f) Rezerviranja	008		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	254.416,78	344.019,02
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	315.758,55	157.971,26
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	9.685.046,90	13.247.065,62
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	98.527.632,72	-31.632.387,47
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	62.709.870,84	-67.336.990,19
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	94.980.550,88	44.392.402,98
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-23.688.329,64	21.720.249,76
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-35.474.459,36	-30.408.050,02
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	108.212.679,62	-18.385.321,85
4. Novčani izdaci za kamate	018	0,00	0,00
5. Plaćeni porez na dobit	019	-367.214,05	-398.096,61
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	107.845.465,57	-18.783.418,46
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	268.986,65	0,00
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		
3. Novčani primici od kamata	023	12.367.138,26	11.844.168,48
4. Novčani primici od dividendi	024	7.182,00	2.702,56
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	189.287.076,08	85.644.337,49
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0,00	0,00
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	201.930.382,99	97.491.208,53
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.779.067,85	0,00

Naziv pozicije		Prethodna godina	Tekuća godina
1		4	5
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-181.422.325,85	-75.980.701,88
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-6.887.100,00	-8.059.468,81
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-8.329.635,15	-873.852,37
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-199.418.128,85	-84.914.023,06
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	2.512.254,14	12.577.185,47
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	342.029.648,20	262.742.233,63
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	430.510,00	47.400.420,84
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	342.460.158,20	310.142.654,47
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-451.747.835,45	-279.059.658,15
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-15.573.727,65	-30.433.311,10
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-467.321.563,10	-309.492.969,25
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-124.861.404,90	649.685,22
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	281.091,88	791.972,68
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-14.222.593,31	-4.764.575,09
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	24.528.146,31	10.305.553,00
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	10.305.553,00	5.540.977,91

Iz Izvještaja o novčanom tijeku „Tehnika“ d.d. Zagreb za 2016. godinu proizlazi da je došlo do smanjenja novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu za 4.764.575,09 kuna.

Do smanjenja novčanih sredstava došlo je iz poslovnih aktivnosti dok je kod investicijskih i financijskih aktivnosti došlo do povećanja novčanih sredstava.

I Poslovne aktivnosti

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za 18.783.418,46 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti proizlazi iz dobiti prije oporezivanja (2.516.115,44 kune), amortizacije (9.690.342,82 kune), smanjenja kratkoročnih potraživanja (44.392.402,98 kuna), smanjenja zaliha (21.720.249,76 kuna), dobitaka od prodaje dugotrajne

imovine (538.617,08 kuna), nerealiziranih tečajnih razlika (344.019,02 kune) i ostalih usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke (157.971,26 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti došlo je s naslova smanjenja kratkoročnih obveza (67.336.990,19 kuna), plaćenog poreza na dobit (398.096,91 kunu) i ostalog smanjenja novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (30.408.050,02 kune).

II Investicijske aktivnosti

Kod investicijskih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 12.577.185,47 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova novčanih primitaka od kamata (11.844.168,48 kuna), novčanih primitaka od dividendi (2.702,56 kuna) i od novčanih primitaka s osnove povrata danih zajmova (85.644.337,49 kuna).

Smanjenje novčanih sredstava u okviru investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova izdataka za dane zajmove (75.980.701,88 kuna), stjecanja ovisnog društva (8.059.468,81 kunu) i ostalih izdataka od investicijskih aktivnosti (873.852,37 kuna).

III Financijske aktivnosti

Kod financijskih aktivnosti je došlo do povećanja novčanih sredstava za 1.441.657,90 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova novčanih primitaka od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi (262.742.233,63 kune), od ostalih primitaka od financijskih aktivnosti (47.400.420,84 kune) i od nerealizirane tečajne razlike od financijskih aktivnosti (791.972,68 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava u okviru financijskih aktivnosti došlo je s naslova izdataka za otplatu glavnice kredita i obveznica (279.059.658,15 kuna) i od ostalih novčanih izdataka od financijskih aktivnosti (30.433.311,10 kuna).

Iako je Tehnika d.d. (Matica) zbog prethodne mjere po tužbi Zagorje Tehnobetona d.d., Varaždin, bila u blokadi od 09.02. do 04.03.2016. godine izvršavanje financijskih obveza prema poslovnim partnerima, zaposlenicima, dioničarima i društvenoj zajednici obavljano je sa računa društava kćeri, uz ugovor o subrogaciji.

Prosječni dnevni saldo kunskog računa u tuzemstvu iznosi 11.425.167,25 kuna.

Na kraju godine Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 5.540.977,91 kunu.

7. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2016. GODINU

Redni broj	O P I S	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
1.	Upisani kapital	170.514.000,00	170.514.000,00
2.	Kapitalne rezerve	0,00	0,00
3.	Rezerve iz dobiti	69.439.938,59	69.439.938,59
4.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	96.827.335,77	97.437.599,06
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine	508.737,93	2.015.778,33
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine		
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	118.291,15	154.467,13
9.	Ostala revalorizacija		
10.	Ukupno kapital i rezerve	337.408.303,44	339.561.783,11
11.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
12.	Tekući i odgođeni porezi (dio)	26.572,85	38.616,87
13.	Zaštita novčanog tijeka		
14.	Promjene računovodstvenih politika		
15.	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
16.	Ostale promjene kapitala		
17.	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	29.572,85	38.616,87

Direktor računovodstva:

ko

Franjo Katić, dipl.oec.

Glavni direktor:

Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.



TEHNIKA d.d. ZAGREB

Ulica grada Vukovara 274, HR – 10000 Zagreb

www.tehnika.hr

Matica

Zagreb, 26.04.2017.

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01-12/2016.

Temeljem Zakona o računovodstvu (Narodne novine RH broj 78/15) Uprava je osigurala da su financijski izvještaji društva Tehnika d.d. Zagreb (u daljnjem tekstu pod zajedničkim nazivom „Društvo“) za poslovanje od 01.01. do 31.12.2016. 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 Društva za razdoblje 01-12/2016. godine.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju slijedeće:

- 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;
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.

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

Potpisali u ime Društva:

Direktor računovodstva:

Franjo Katić, dipl. ecc.

Uprava:

Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.



Sukladno članku 442. Zakona o trgovačkim društvima Zagreb, glavni direktor TEHNIKE d.d. Zagreb, MB 03275388, OIB 73037001250, temeljem članka 440. i 441. Zakona o trgovačkim društvima donosi

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu

Prihvaća se izvještaj o poslovanju društva TEHNIKA d.d. Zagreb za 2016. godinu i to kako slijedi:

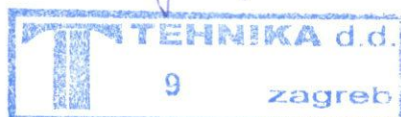
1. Bilancu sa zbrojem pozicija aktive, odnosno pasive 841.724.644,30kn.
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama:
 - Ukupni prihodi 583.348.495,84kn
 - Ukupni rashodi 580.832.380,40kn
 - Dobit prije oporezivanja 2.516.115,44kn
 - Porez na dobit 500.337,11kn
 - Dobit nakon oporezivanja 2.015.778,33kn

3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Zagrebu , 28.04.2017. godine.

Glavni direktor TEHNIKE d.d. Zagreb
Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.



Sukladno članku 441. Zakona o trgovačkim društvima, čl. 20 Zakona o računovodstvu i statuta TEHNIKE d.d. Zagreb (Matica), MB 03275388, OIB 73037001250 na prijedlog uprave donesen

PRIJEDLOG ODLUKE

o raspodijeli dobiti za 2016. godinu

Prema kojoj se ostvarena neto dobit u iznosu od 2.015.778,33 kune raspoređuje za pokriće gubitaka društava kćeri u iznosu od 1.089.487,48 kuna i u zadržanu dobit u iznosu od 926.290,85 kuna.

Ovaj prijedlog stupa na snagu danom donošenja.

U Zagrebu , 28.04.2017. godine.

Glavni direktor TEHNIKE d.d. Zagreb

Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.

