

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2017

do

31.12.2017

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03275388

Matični broj subjekta (MBS): 080034838

Osobni identifikacijski broj (OIB): 73037001250

Tvrtna izdavalca: **TEHNIKA d.d.**

Poštanski broj i mjesto: 10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: **ULICA GRADA VUKOVARA 2774**Adresa e-pošte: franjo.katic@tehnika.hrInternet adresa: www.tehnika.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 673

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 4120

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Franjo Katić**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 6301 153

Telefaks: 01 6187 697

Adresa e-pošte: franjo.katic@tehnika.hrPrezime i ime: **Zlatko Sirovec, struč.spec.ing.grad.**

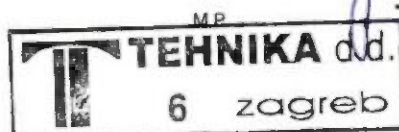
(osoba ovlaštene za zastupanje)

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 31.12.2017.

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	382.585.798	511.513.023
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	24.799	13.690
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	24.799	13.690
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	142.972.006	276.651.577
1. Zemljište	011	29.527.832	187.963.654
2. Građevinski objekti	012	83.694.805	65.692.971
3. Postrojenja i oprema	013	21.942.873	18.832.206
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.254.488	3.922.087
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.552.108	240.659
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	219.588.993	234.847.766
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	170.822.404	170.571.004
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	5.800.000	6.129.405
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	5.178.438	4.341.216
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	9.287.736	53.648.344
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	28.500.415	157.787
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	308.528.590	257.831.532
I. ZALIHE (036 do 042)	035	141.381.520	124.876.500
1. Sirovine i materijal	036	17.964.111	20.940.523
2. Proizvodnja u tijeku	037	81.531.484	61.399.046
3. Gotovi proizvodi	038	25.874.097	16.737.136
4. Trgovačka roba	039	3.211.190	2.273.345
5. Predujmovi za zalihe	040	10.844.071	22.337.923
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	1.956.567	1.188.527
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	113.903.187	90.260.639
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	1.391.943	3.185.743
2. Potraživanja od kupaca	045	99.476.097	80.170.388
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	182.113	148.679
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	8.895.004	3.067.957
6. Ostala potraživanja	049	3.958.030	3.687.872
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	47.702.805	37.641.238
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	16.928.136	23.004.780
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	15.328.848	14.636.458
7. Ostala financijska imovina	057	15.445.921	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.540.978	5.053.155
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	170.810.256	111.881.280
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	841.724.644	881.225.815
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	339.561.783	368.993.689
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	154.467	159.040.495
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	97.437.599	100.469.690
1. Zadržana dobit	073	97.437.599	100.469.690
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.015.778	-130.470.436
1. Dobit poslovne godine	076	2.015.778	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	130.470.435
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	48.796.981	39.371.621
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	4.616.000	4.471.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	44.180.981	34.900.621
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	89.284.043	102.848.258
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	28.341.701	28.176.180
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	60.903.725	74.669.052
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	38.617	3.026
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	368.154.484	363.636.219
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	26.312.164	31.576.494
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	53.332.064	43.947.926
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	40.091.853	37.637.276
4. Obveze za predujmove	097	94.143.567	105.180.650
5. Obveze prema dobavljačima	098	118.936.936	131.460.009
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	13.842.800	1.875.830
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	4.764.222	4.714.237
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.374.571	4.896.432
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	368.976	368.976
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.987.331	1.880.389
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	5.927.353	6.374.028
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	841.724.644	881.225.815
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 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: TEHNIKA d.d. matrica			
Naziv, pozicija	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	570.976.197	575.801.701
1. Prihodi od prodaje	112	502.887.834	520.756.920
2. Ostali poslovni prihodi	113	68.088.363	54.844.781
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	571.838.762	704.638.802
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	9.820.480	29.605.287
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	431.718.529	435.405.182
a) Troškovi sirovina i materijala	117	86.536.703	93.019.808
b) Troškovi prodane robe	118	24.540.191	25.773.503
c) Ostali vanjski troškovi	119	320.641.635	316.611.873
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	77.424.680	81.912.231
a) Neto plaće i nadnice	121	47.300.498	50.721.687
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	18.390.975	19.761.932
c) Doprinosi na plaće	123	11.733.207	11.428.612
4. Amortizacija	124	9.690.343	8.853.276
5. Ostali troškovi	125	34.910.487	32.081.754
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.540.229	3.587.365
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.540.229	3.587.365
7. Rezerviranja	129	3.069.929	107.431.188
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.664.085	5.762.519
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	12.372.300	13.388.886
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	2.424.056	4.985.444
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	9.787.570	6.645.730
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	157.971	780.641
5. Ostali financijski prihodi	136	2.703	995.071
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	8.993.620	14.820.220
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	1.423.912	4.512.288
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	7.567.608	8.789.398
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	1.391.229
4. Ostali financijski rashodi	141	2.100	127.307
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	583.348.497	588.988.587
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	580.832.382	719.459.022
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	2.516.115	-130.470.435
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	2.516.115	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	130.470.435
XII. POREZ NA DOBIT	151	500.337	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	2.015.778	-130.470.435
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	2.015.778	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	130.470.435

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	2.015.778	-130.470.435
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	45.220	-142.363
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	45.220	-142.363
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	9.044	-35.591
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	36.176	-106.772
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.051.954	-130.577.207
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: TEHNIKA d.d. matiča			
Naziv pozicija	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH/AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	2.516.115	-130.470.435
2. Amortizacija	002	9.690.343	8.853.276
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	13.664.234
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	44.392.403	20.307.680
5. Smanjenje zaliha	005	21.720.250	16.505.019
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	19.749.897	66.387.082
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	98.069.008	-4.753.144
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	67.336.990	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	
3. Povećanje zaliha	010	0	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	49.515.437	9.425.360
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	116.852.427	9.425.360
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	18.783.419	14.178.504
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH/AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	11.844.168	9.267.989
4. Novčani primici od dividendi	018	2.702	6.737
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	20.408.002	33.182.759
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	32.254.872	42.457.485
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	
2. Novčani izdaci za sjećanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	19.677.687	205.840.566
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	19.677.687	205.840.566
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	12.577.185	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	163.363.081
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH/AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	262.742.234	227.865.276
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	47.400.421	188.948.067
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	310.142.655	416.813.343
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	279.059.658	188.195.707
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	29.641.338	51.543.874
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	308.700.996	239.739.581
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	1.441.659	177.073.762
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	4.764.575	487.823
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.305.553	5.540.978
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	4.764.575	487.823
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.540.978	5.053.155

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od **1.1.2017** do **31.12.2017**

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	69.439.939	69.439.939
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	97.437.599	100.469.690
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	2.015.778	-130.470.435
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009	154.467	159.040.495
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	339.561.783	368.993.689
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 2017.
zajedno s Izvješćem neovisnog revizora**

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Odgovornost Uprave za nekonsolidirane financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2
Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	7
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju	9
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice	11
Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	12
Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje	14

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 nezakovitosti.

Potpisali u ime Društva:

Direktor Društva

Zlatko Sirovec



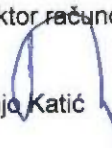
Tehnika d.d., Zagreb

Ulica grada Vukovara 274

10 000 Zagreb

Direktor računovodstva

Franjo Katić



27. travnja 2018. godine



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Tehnika d.d.

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva Tehnika d.d. („Društvo“), koji obuhvaćaju nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2017. godine, 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, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom priloženi nekonsolidirani financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2017. godine i njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska unija („MSFT“).

Osnova za mišljenje s rezervom

Potraživanja za dane kredite

Društvo na 31. prosinca 2017. godine ima potraživanja po danom kreditu od članica Agrokor Grupe u ukupnom iznosu od 49.752 tisuće kuna te obvezu po osnovi primljenih predujmova i depozitima u ukupnom iznosu od 34.685 tisuća kuna također od članica Agrokor Grupe. Navedena potraživanja po danom kreditu iskazana su unutar bilješke 19. Potraživanja po danim zajmovima su ukupnom iznosu nastala prije donošenja Zakona o postupku izvanredne uprave u trgovačkim društvima od sistemskog značaja za Republiku Hrvatsku. Društvo smatra kako do završetka procesa izvanredne uprave u Agrokor Grupi uzimajući u obzir sva potraživanja i obveze u odnosu na Agrokor Grupe nije u mogućnosti utvrditi da li je potrebno i u kojem iznos provesti umanjene vrijednosti po navedenom kreditu. Nismo bili u mogućnosti uvjeriti se u nadoknadivi iznos potraživanja na temelju dobivenih revizorskih dokaza te samim time ustanoviti je li trenutna knjigovodstvena vrijednost potraživanja nadoknadiva i u kojem iznosu.

Nedospjela naplata prihoda

Sukladno informacijama objavljenim u bilješci 19. uz nekonsolidirane izvještaje, Društvo je na 31. prosinca 2017. godine iskazalo 115.006 tisuća kuna nedospjele naplate prihoda. Društvo je do dana izdavanja financijskih izvještaja fakturiralo ukupno 33.413 tisuća kuna po osnovi nedospjele naplate prihoda. Društvo poduzima aktivnosti vezane za fakturiranje preostalog iznos od 84.593 tisuća kuna. Kako Društvo poduzima daljnje aktivnosti, ali je fakturiranje navedenih odgođenih prihoda neizvjesno te nismo bili u mogućnosti uvjeriti se u nadoknadivi iznos navedene imovine te samim time ustanoviti je li knjigovodstvena vrijednost od 84.593 tisuća kuna nadoknadiva i u kojem iznosu.

Odgođena porezna obveza

Društvo je tijekom godine koja ja završila 31. prosinca 2017. godine provelo revalorizaciju zemljišta u ukupnom iznosu od 159.028 tisuća kuna. Društvo nije iskazalo odgođenu poreznu obvezu koja je pritom nastala te je time precijenila iznos glavnice na 31. prosinca 2017. godine za iznos od 28.625 tisuća kuna te podcijenila odgođene porezne obveze u istom iznosu.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu; MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; članovi uprave: Branislav Vrtačnik, Marina Tonžetić, Juraj Moravek i Dražen Nimčević; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, 10 000 Zagreb, ž. račun: 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZABHR2X IBAN: HR2723600001101896313; Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun: 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun: 2484008-1100240905; SWIFT Code: RZBHR2X IBAN: HR1024840081100240905.

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, skraćeno DTTL, poznat i pod nazivom „Deloitte Global“, pravnu osobu osnovanu prema pravu Ujedinjenog Kraljevstva Velike Britanije i Sjeverne Irske (izvorno „UK private company limited by guarantee“) i mrežu njegovih članova i s njima povezanih subjekata. DTTL i svaki njegov član su pravno odvojeni i samostalni subjekti. Usluge klijentima ne pruža DTTL. Detaljan opis DTTL-a i njegovih članova možete pronaći na adresi www.deloitte.com/hr/n-ama

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Osnova za mišljenje s rezervom (nastavak)

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima („MRevS“). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju 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.

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 uključuju i pretpostavke i procjene Uprave društva, njihovo priznavanje sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 11 smo istaknuli kao ključno revizijsko pitanje.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

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 2017. 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.

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/uključuju li Izvješće Uprave i Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja 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 mogućnost 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 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 njegova okruženja stečenog u okviru revizije nekonsolidiranih financijskih izvještaja, nismo ustanovili značajne pogrešne prikaze u ostalim informacijama.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za nekonsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz nekonsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s MSFI-jevima, 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 ustanovilo 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.

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

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza 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 prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s 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)

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.

Ostale obveze izvještavanja propisane Uredbom EU br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća i Zakonom o reviziji

Glavna skupština Društva nas je imenovala revizorom Društva 26. lipnja 2017. godine za potrebe revizije priloženih financijskih izvještaja. Naš neprekinuti angažman traje ukupno 15 godina te se odnosi na razdoblje od 31. prosinca 2003. do 31. prosinca 2017. godine.

Potvrđujemo sljedeće:

- naše revizorsko mišljenje o priloženim financijskim izvještajima dosljedno je s dodatnim izvješćem izdanim revizorskom odboru Društva 12. ožujka 2018. godine, u skladu s člankom 11. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća;
- prilikom obavljanja revizije nisu pružane nedozvoljene nerevizijske usluge iz članka 5. stavka 1. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća.

Društvu nismo, uz usluge zakonske revizije, pružili druge usluge, osim onih usluga koje su objavljene u Godišnjem izvješću.

Partner u reviziji odgovoran za angažman koji rezultira ovim Izvješćem neovisnog revizora je Branislav Vrtačnik.

Branislav Vrtačnik

Predsjednik Uprave i ovlašten revizor



Deloitte d.o.o.

27. travnja 2018. godine
Radnička cesta 80,
10 000 Zagreb,
Republika Hrvatska

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2017.	2016.
Prihodi	4	521.438	516.364
Ostali prihodi	5	53.937	54.520
Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	18	(29.605)	(9.820)
Troškovi materijala, sirovina i potrošne robe	6	(389.303)	(379.148)
Trošak amortizacije	14,15,16	(8.853)	(9.690)
Troškovi zaposlenih	7	(81.912)	(77.425)
Gubitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, neto	9	(2.379)	(99)
Ostali troškovi poslovanja	8	(192.496)	(95.605)
Gubitak iz poslovanja		(129.173)	(902)
Financijski prihodi	10	13.396	12.877
Financijski rashodi	11	(14.693)	(9.459)
(Gubitak) / dobit iz financijskih aktivnosti		(1.297)	3.418
(Gubitak) / dobit prije poreza		(130.470)	2.516
Porez na dobit	12	-	(500)
(Gubitak) / dobit tekuće godine		(130.470)	2.016
Osnovna i razrijeđeni (gubitak) / zarada po dionici (u kunama i lipama)	13	(688,94)	10,64

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2017.	2016.
(Gubitak) / dobit tekuće godine		<u>(130.470)</u>	<u>2.016</u>
Stavke koje se kasnije ne prenose u dobit ili gubitak:			
Revalorizacija zemljišta	15	159.028	-
Tečajne razlike iz preračunavanja inozemnih dijelova poslovanja		1.017	101
Neto dobit od promjene fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju		<u>(142)</u>	<u>36</u>
Ukupni ostali sveobuhvatni (gubitak) / dobit tekuće godine		<u>159.903</u>	<u>137</u>
UKUPNA SVEOBUH VATNA DOBIT TEKUĆE GODINE		<u>29.433</u>	<u>2.153</u>

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju
na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2017.	31.12.2016.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	217.064	91.673
Ulaganja u nekretnine	16	59.578	51.299
Nematerijalna imovina	15	14	25
Dugotrajna financijska imovina	17	228.718	213.788
Ukupna dugotrajna imovina		505.374	356.785
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	18	102.539	130.538
Potraživanja od kupaca	21	82.623	100.432
Kratkotrajna financijska imovina	20	43.502	49.426
Dani predujmovi	22	23.000	12.311
Plaćeni troškovi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	19	116.225	175.953
Ostala kratkoročna potraživanja	23	7.647	17.595
Novac i novčani ekvivalenti	24	5.272	4.809
Ukupna kratkotrajna imovina		380.809	491.064
UKUPNA IMOVINA		886.183	847.850

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju (nastavak)

na dan 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2017.	31.12.2016.
GLAVNICA I OBVEZE			
Glavnica			
Dionička glavnica	25	170.514	170.514
Pričuve	26	228.480	69.594
(Preneseni gubitak) / Zadržana dobit		(30.000)	99.453
Ukupna glavnica		368.994	339.561
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Dugoročna rezerviranja	27	39.372	48.797
Dugoročni krediti	28.1	97.042	85.346
Odgodena porezna obveza	12	3	39
Ukupne dugoročne obveze		136.417	134.182
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti	28.2	75.077	68.349
Obveze po mjenicama	29	1.876	13.843
Obveze prema dobavljačima	30	134.268	120.166
Primljeni predujmovi i garancije	31	54.252	60.747
Ostale kratkoročne obveze	32	12.697	11.785
Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućih razdoblja	33	102.602	99.217
Ukupne kratkoročne obveze		380.772	374.107
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		886.183	847.850

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Nekonsolidirani izvještaj o promjenama vlasničke glavnice

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Pričuve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Revalorizacija zemljišta	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2016. godine	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 1. siječnja 2017. godina	170.514	(2.983)	2.983	69.594	99.453	-	339.561
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(130.470)	-	(130.470)
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	-	(142)	1.017	159.028	159.903
<i>Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine</i>	-	-	-	(142)	(129.453)	159.028	29.433
Stanje 31. prosinca 2017. godine	170.514	(2.983)	2.983	69.452	(30.000)	159.028	368.994

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

**Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima
za godinu završenu 31. prosinca 2017.**

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2017.	2016.
Poslovne aktivnosti			
(Gubitak) / Dobit tekuće godine		(130.470)	2.016
Usklađena za:			
Trošak poreza na dobit	12	-	500
Neto gubitak po financijskoj imovini namijenjenoj trgovanju		(142)	(74)
Promjena ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja	21,23	3.715	-
Promjena ispravka vrijednosti zaliha	18	(912)	1.680
Prihodi od ukinutih rezerviranja za kupce	21,23	(4.659)	(8.014)
Smanjenje dugoročnih rezerviranja, neto	27	(9.425)	(3.043)
(Smanjenje) / povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućih razdoblja	33	3.385	(56.124)
Kamatni troškovi	11	12.897	8.726
Kamatni prihodi	10	(8.461)	(9.365)
Amortizacija	14,15,16	8.853	9.690
Neto vrijednost rashodovane i prodane imovine		22.557	38
Ispravak vrijednosti nedospjelih prihoda		101.980	-
Gubitak od ulaganja u novčane fondove		-	(150)
Neto novčani tijek prije promjena u obrtnom kapitalu		(683)	(54.120)
Promjene obrtnog kapitala:			
Smanjenje/(povećanje) zaliha		28.899	11.468
Smanjenje/(povećanje) plaćenih troškova budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	19	(42.252)	28.027
Smanjenje danih depozita za osiguranje poslova	20.4	-	10.452
Smanjenje / (povećanje) potraživanja od kupaca		18.754	11.775
(Povećanje) / Smanjenje danih predujmova	22	(10.689)	7.937
(Povećanje)/smanjenje ostalih potraživanja		9.447	6.272
(Smanjenje)/povećanje obveza po dobavljačima	30	14.101	(28.549)
Povećanje / (smanjenje) primljenih predujmova i garancija	31	(6.495)	(60.351)
Povećanje / (smanjenje) ostalih obveza		1.840	(3.118)
Novac (korišten)/ostvaren u poslovanju		12.922	(70.207)
Plaćene kamate		(10.454)	(8.743)
Plaćeni porez na dobit		(375)	(397)
Neto novčani tijek ostvaren / (korišten) u poslovnim aktivnostima		2.093	(79.347)

Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2017.	2016.
Tijek novca iz ulagateljskih aktivnosti			
Kupnja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine		(6.040)	(3.904)
Neto novčani primici od prodaje investicijskih ulaganja u nekretnine	16	-	4.404
Povrat danih kredita i potraživanja		(46.603)	8.265
(Smanjenje)/povećanje oročenih depozita		25.392	(2.290)
Novčani primici po povratu oročenih depozita	20	-	42.195
Kupnja vrijednosnica u portfelju raspoloživo za prodaju	16.3	837	65
Prodaja vrijednosnica po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		15.446	35.745
Primljene kamate		4.894	11.828
Neto novčani (izdaci)primici iz ulagateljskih aktivnosti		(6.074)	96.308
Tijek novca iz aktivnosti financiranja			
Smanjenje obveza po mjenicama	29	(11.967)	(6.144)
Povećanje obveza po kreditima		19.966	60.999
Otplata kredita		(3.556)	(77.312)
Neto novčani izdaci iz aktivnosti financiranja		4.443	(22.457)
Neto povećanje / (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata		462	(5.496)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		4.810	10.305
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	24	5.272	4.809

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(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 2017. godine, broj zaposlenih u Društvu bio je 608 (31. prosinca 2016. godine: 656).

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
Ankica Herl-Prebeg	Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora	od 16. svibnja 2017. godine
Višnja Brščić	Član Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine
Besalet Mulović	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
Filip Filipec	Član Nadzornog odbora	od 29. lipnja 2017. godine

Uprava

Zlatko Sirovec	Direktor Društva	od 1. rujna 2016. godine
----------------	------------------	--------------------------

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

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

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) usvojenima u Europskoj uniji. Računovodstvene politike Društva temelje se na MSFI-ima.

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 MRS-a 7 „Izvješće o novčanom tijeku“** – „Inicijativa u vezi s objavljivanjem“, usvojene u Europskoj uniji 6. studenoga 2017. godine (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“, usvojene u Europskoj uniji 6. studenoga 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2017.),
- **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, usvojene u Europskoj uniji 8. veljače 2018. godine (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 2017. godine).

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalnih promjena financijskih izvještaja.

Standardi i tumačenja koje je izdao OMRS i usvojeni su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

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

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“**, usvojen u Europskoj uniji 22. studenoga 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.),
 - **MSFI 16 „Najmovi“**, usvojen u Europskoj uniji 31. listopada 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
-

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

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

Standardi i tumačenja koje je izdao OMRS i usvojeni su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi (nastavak)

- **izmjene MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“** – „Primjena MSFI-ja 9 'Financijski instrumenti' u sprezi s MSFI-jem 4 'Ugovori i osiguranju'“, usvojene u Europskoj uniji 3. studenoga 2017. godine (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 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** – pojašnjenje MSFI-ja 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“, usvojene u Europskoj uniji 31. listopada 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.).
- **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, usvojene u Europskoj uniji 8. veljače 2018. godine (izmjene MSFI-ja 1 i MRS-a 28 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. godine),

Društvo je odlučilo ne usvojiti ove nove standarde i izmjene postojećih standarda prije njihovog stupanja na snagu. Društvo predviđa da usvajanje ovih standarda i izmjena postojećih standarda neće imati materijalni utjecaj na financijske izvještaje.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

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

Standardi i tumačenja koje je izdao OMRS i koji još nisu usvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se znatno od pravila koja je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (skraćeno: OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja o čijem usvajanju Europska unija na dan 15. ožujka 2018. godine još nije odlučila (niže navedeni datumi stupanja na snagu odnose se na cjelovitu primjenu MSFI-jeva):

- **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 17 „Ugovori o osiguranju“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine),
- **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 9 „Financijski instrumenti“** – „Predujmovi s negativnom naknadom“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **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 (prvotno određeni datum stupanja na snagu odgođen je do dovršetka projekta istraživanja na temu primjene metode udjela),
- **izmjene MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“** - pod naslovom „Izmjene, suženje prava, odnosno isplata iz planova primanja“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine),
- **izmjene MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – „Dugoročna ulaganja u pridružene subjekte i zajedničke pothvate“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **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 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

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

Standardi i tumačenja koje je izdao 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.)
- **izmjene raznih standarda uslijed „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2015.-2017.“**, proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **tumačenje OTMFI-ja (IFRIC-a) br. 22 „Transakcije i predujmovi u stranim valutama“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **tumačenje OTMFI-ja (IFRIC-a) br. 23 „Nesigurnost u vezi s primjenom poreznih pravila na porez na dobit“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).

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:

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

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

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.

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

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

Društvo iskazuje prihode iz sljedećih glavnih izvora:

- od 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 2017.

(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. Primitveni 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 2017.

(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 nepodmirenih 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 2017.

(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 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema

Zemljišta koja se koriste u proizvodnji ili isporuci dobara odnosno usluga ili za administrativne svrhe iskazana su u nekonsolidiranom izvještaju o financijskom položaju u revaloriziranim iznosima, koji su jednaki fer vrijednost na datum revalorizacije umanjenoj za ispravak vrijednosti (akumuliranu amortizaciju) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Revalorizacija se provodi redovito tako da se knjigovodstvene vrijednosti ne razlikuju značajno od iznosa koji bi bili utvrđeni primjenom fer vrijednosti na kraju izvještajnog razdoblja. Svako povećanje vrijednosti proizašlo iz revalorizacije zemljišta iskazuje se u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti, ali jedino nakon što se u dobit i gubitak uključi dio povećanja vrijednosti kojim se poništava prethodno u dobiti i gubitku iskazan trošak na osnovi smanjenja vrijednosti utvrđenog ranijom revalorizacijom istog sredstva. Smanjenje knjigovodstvene vrijednosti proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada tereti dobit i gubitak u iznosu razlike iznad stanja u revalorizacijskoj pričuvu koje se odnosi na prethodnu revalorizaciju istog sredstva.

Zgrade, 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:

	2017. i 2016.
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

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Ulaganja u nekretnine (nastavak)

gubitke od umanjenja vrijednosti. Ulaganja u nekretnine se amortiziraju koristeći linearnu metodu obračuna amortizacije po stopi od 2% do 10%. Zemljišta koja su klasificirana kao ulaganja u nekretnine iskazana su u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju u revaloriziranim iznosima, koji su jednaki fer vrijednost na datum revalorizacije umanjenoj za ispravak vrijednosti (akumuliranu amortizaciju) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Revalorizacija se provodi redovito tako da se knjigovodstvene vrijednosti ne razlikuju značajno od iznosa koji bi bili utvrđeni primjenom fer vrijednosti na kraju izvještajnog razdoblja. Svako povećanje vrijednosti proizašlo iz revalorizacije zemljišta iskazuje se u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti, ali jedino nakon što se u dobit i gubitak uključi dio povećanja vrijednosti kojim se poništava prethodno u dobiti i gubitku iskazan trošak na osnovi smanjenja vrijednosti utvrđenog ranijom revalorizacijom istog sredstva. Smanjenje knjigovodstvene vrijednosti proizašlo iz revalorizacije zemljišta i zgrada tereti dobit i gubitak u iznosu razlike iznad stanja u revalorizacijskoj pričuvu koje se odnosi na prethodnu revalorizaciju istog sredstva.

Novac i novčani ekvivalenti

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

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 umanjnjem. 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 umanjjenje te kad god se pojavi indikacija za mogućim umanjnjem 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

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Umanjenje imovine (nastavak)

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.

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.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

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 dospjeća", "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 2017.

(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 2017.

(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 objektivni dokaz, kao posljedica jednog ili više događaja nakon početnog priznavanja financijskog sredstva, da je bilo utjecaja na buduće procijenjene novčane tokove od ulaganja.

Kod nevrštenih 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, objektivni 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 2017.

(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 2017.

(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, umanjenih 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 2017.

(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 bilješci 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 bilješci 4.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(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:

	2017.
Diskontna stopa	1,90%
Stopa fluktuacije	7,58%

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 2017. godine

(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.

Vremenska neograničenost poslovanja

Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 130.470 tisuća kuna tijekom godine završene 31. prosinca 2017. godine. Uprava Društva namjerava naveden gubitak pokriti iz rezerva zadržane dobiti iz prethodnih razdoblja. Društvo je u procesu financijskog i operativnog restrukturiranja kako bi osiguralo adekvatnu financijsku strukturu koja će osigurati likvidnost u narednim razdobljima. Društvo u narednom period očekuje značajna novčana sredstva od naplate potraživanja iz inozemstva, prodaje ne operativne imovine i naplate potraživanja po prodanim zalihama što bi trebalo osigurati likvidna sredstva za nastavak poslovanja Društva u narednih 12 mjeseci. Uprava Društva očekuje da će Društvo nastaviti s procesom financijskog i operativnog restrukturiranja što bi trebalo osigurati poboljšanje profitabilnosti i nesmetanost poslovanja u narednom razdoblju. Društvo također očekuje potpisivanje nekoliko novih ugovora o izgradnji što bi trebalo osigurati zaposlenost proizvodnih kapaciteta u narednom razdoblju. Zbog svega navedenog Uprava Društva smatra kako vremenska neograničenost poslovanja nije upitna te su financijski izvještaji pripremljeni na osnovu vremenske neograničenosti poslovanja.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

4. PRIHODI

	2017.	2016.
Građevinska djelatnost u zemlji	469.495	495.057
Građevinska djelatnost u inozemstvu	<u>51.943</u>	<u>21.307</u>
UKUPNO	<u>521.438</u>	<u>516.364</u>

Prihodi i troškovi prema teritorijalnoj analizi

	2017.		2016.	
	Prihodi	Troškovi	Prihodi	Troškovi
Građevinska djelatnost u zemlji	469.495	350.522	495.057	363.503
Građevinska djelatnost u inozemstvu	<u>51.943</u>	<u>38.871</u>	<u>21.307</u>	<u>15.645</u>
UKUPNO	<u>521.438</u>	<u>389.303</u>	<u>516.364</u>	<u>379.148</u>

Prihodi i troškovi prema vrstama djelatnosti

	2017.		2016.	
	Prihodi	Troškovi	Prihodi	Troškovi
Od ugovora o građenju za poznatog investitora	454.007	338.959	470.705	345.622
Tržišna izgradnja	9.684	7.236	3.295	2.419
Ostalo	<u>57.748</u>	<u>43.114</u>	<u>42.364</u>	<u>31.107</u>
UKUPNO	<u>521.438</u>	<u>389.303</u>	<u>516.364</u>	<u>379.148</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

5. OSTALI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe i materijala	30.743	24.269
Prihodi od proizvoda i usluga kooperantima i drugima	4.373	6.856
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	13.887	6.751
Naplaćene štete i odštete na radu	1.269	5.376
Prihodi od najma	4.699	4.049
Prihodi od ukidanja rezerviranja za zalihe (bilješka 18)	1.377	2.879
Prihod po dobivenim sudskim sporovima	-	2.056
Naplaćena ispravljena potraživanja (bilješka 21)	4.659	626
Ostali prihodi	<u>13.003</u>	<u>1.658</u>
UKUPNO	<u>53.937</u>	<u>54.520</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

6. TROŠKOVI MATERIJALA, SIROVINA I POTROŠNE ROBE

	2017.	2016.
Građevinske usluge	282.955	277.980
Utrošene zalihe	84.442	78.834
Ostali troškovi zaposlenika	10.859	12.289
Utrošen sitan inventar	1.492	1.024
Utrošena energija	791	493
Ostali troškovi materijala, sirovina i potrošne robe	8.764	8.528
UKUPNO	389.303	379.148

7. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	2017.	2016.
Bruto plaće i naknade	70.468	65.689
Doprinosi na plaće	11.444	11.736
UKUPNO	81.912	77.425

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

8. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	2017.	2016.
Trošak materijala		
Utrošeni negrađevinski materijal	20.017	28.300
Nabavna vrijednost prodane robe i materijala	25.774	24.540
Ukupno trošak materijala	45.791	52.840
Vrijednosna usklađenja		
Vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja	3.714	
Otpis i vrijednosno usklađenje zaliha (bilješka 18)	1.624	1.680
Ukupno vrijednosna usklađenja	5.338	1.680
Ostali troškovi poslovanja		
Otpis vrijednosti nedospjele naplate prihoda	101.980	-
Naknade troškova zaposlenima i građanima	6.024	6.093
Naknade i članarine	5.196	4.841
Najamnine i zakupnine	3.181	4.058
Tekući troškovi poslovanja	3.898	3.658
Tekuće održavanje	3.313	3.066
Premije osiguranja	2.303	2.500
Osiguranje gradilišta	2.328	2.168
Neproizvodne usluge	1.259	1.672
Intelektualne usluge	61	1.195
Troškovi ispitivanja materijala	846	1.009
Penali	1.147	502
Indirektni porezi	477	496
Ostalo	9.354	9.827
Ukupno ostali troškovi poslovanja	142.991	41.085
UKUPNO	192.496	95.605

9. GUBITAK OD PRODAJE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2017.	2016.
Gubitak od prodaje zemljišta	2.379	99
Ukupan gubitak od prodaje zemljišta	2.379	99

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

10. FINANCIJSKI PRIHODI

	2017.	2016.
Kamate	8.461	9.365
Tečajne razlike	1.225	1.010
Prinos od ulaganja u novčane fondove	761	145
Prihod od dividendi	7	3
Ostali financijski prihodi	2.941	2.354
UKUPNO	13.396	12.877

11. FINANCIJSKI RASHODI

	2017.	2016.
Kamate	12.897	8.726
Umanjenje vrijednosti imovine raspoložive za prodaju	1.391	-
Tečajne razlike	214	733
Ostalo	191	-
UKUPNO	14.693	9.459

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

12. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit priznat u dobit ili gubitak

	2017.	2016.
Tekući porezi:		
Porez tekuće godine	-	500
UKUPNO	-	500

Porez na dobit u Republici Hrvatskoj obračunava se po stopi od 18% koja se primjenjuje na procijenjenu oporezivu dobit za godinu (2016. godina: 18%).

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

	2017.	2016.
Računovodstvena dobit	(130.470)	2.516
Porez po stopi od 18%	-	503
Učinak porezno nepriznatih rashoda	905	180
Učinak neoporezivih prihoda	(176)	(183)
Porezni rashod priznat u dobit ili gubitak	(129.741)	500
	31.12.2017.	31.12.2016.
Odgođena porezna imovina	-	-
Odgođene porezne obveze	(3)	(39)
	(3)	(39)

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:

	2017.	2016.
Dobit tekuće godine za izračunavanje osnovne i razrijeđene zarade po dionici (gubitak tekuće godine)	(130.470)	2.016
Prosječan ponderirani broj redovnih dionica	189.460	189.460
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici (u kunama i lipama)	(688,94)	10,64

Osnovni (gubitak) / zarada po dionici jednaka je razrijeđenoj buduću da trenutno nema opcijskih dionica koje bi povećale količinu izdanih dionica.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA / PROCIJENJENA VRIJEDNOST				
Na dan 1. siječnja 2017. godine	127.570	190.889	3.552	322.012
Nabava	421	2.741	192	3.355
Revalorizacija	139.978	-	-	139.978
Prijenos sa investicija	-	-	(3.5049)	(3.504)
Prodaja i rashod	(8.011)	(2.968)	-	(10.979)
Na dan 31. prosinca 2017. godine	259.959	190.662	241	450.861
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Na dan 1. siječnja 2017. godine	65.742	164.595	-	230.338
Trošak tekuće godine	2.428	5.929	-	8.357
Prodaja i rashod	(2.184)	(2.713)	-	(4.897)
Na dan 31. prosinca 2017. godine	65.986	167.811	-	233.797
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31. prosinca 2016. godine	61.828	26.293	3.548	91.673
Na dan 31. prosinca 2017. godine	193.972	22.851	241	217.064

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(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 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 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

15. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Građevinske i ostale licence
NABAVNA VRIJEDNOST	
Na dan 1. siječnja 2016. godine	<u>966</u>
Nabava / prijenos sa investicija	-
Prodaja	-
Na dan 1. siječnja 2017. godine	<u>966</u>
Na dan 31. prosinca 2017. godine	<u>966</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Na dan 1. siječnja 2016. godine	<u>930</u>
Amortizacija tekuće godine	11
Na dan 1. siječnja 2017. godine	<u>941</u>
Amortizacija tekuće godine	11
Na dan 31. prosinca 2017. godine	<u>952</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	
Na dan 31. prosinca 2016. godine	<u>25</u>
Na dan 31. prosinca 2017. godine	<u>14</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

16. ULAGANJA U NEKRETNINE

NABAVNA VRIJEDNOST	Ulaganje u imovinu
Na dan 1. siječnja 2016. godine	59.443
Prodaja	(4.946)
Prijenos sa građevinskih objekata (bilješka 14)	2.233
Na dan 1. siječnja 2017. godine	56.730
Prodaja	(18.764)
Revalorizacija	19.050
Nabavke	5.936
Na dan 31. prosinca 2017. godine	62.953
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Na dan 1. siječnja 2016. godine	4.932
Prodaja	(542)
Prijenos sa građevinskih objekata (bilješka 14)	77
Amortizacija tekuće godine	964
Na dan 1. siječnja 2017. godine	5.431
Prodaja	(2.552)
Amortizacija tekuće godine	496
Na dan 31. prosinca 2017. godine	3.375
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	
Na dan 31. prosinca 2016. godine	51.299
Na dan 31. prosinca 2017. godine	59.578

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Struktura pojedinačnih kategorija dugotrajne financijske imovine prikazana je kako slijedi:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Ulaganja u ovisna društva	170.571	170.822
Dani depoziti	405	28.500
Dani zajmovi i potraživanja	53.402	9.288
Ulaganja raspoloživa za prodaju	4.341	5.178
UKUPNO	228.718	213.788

17.1 ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

Naziv društva	Zemlja osnutka (registracije) i poslovanja	Udio u vlasništvu 2017.	Vrijednost ulaganja 2017.	Udio u vlasništvu 2016.	Vrijednost ulaganja 2016.	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	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%	5.733	49,87%	5.985	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			170.571		170.822	

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

17.2 DANI DEPOZITI

	31.12.2017.	31.12.2016.
BKS bank d.d.	-	28.342
Hotel Split d.d.	247	-
Privredna banka Zagreb d.d.	158	158
UKUPNO	405	28.500

17.3 ULAGANJA RASPOLOŽIVA ZA PRODAJU

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

	31.12.2017	31.12.2016.
Dalekovod d.d., Zagreb	2.073	1.469
Ingra d.d., Zagreb	-	1.392
Podravska banka d.d., Koprivnica	1.368	1.218
Regionalna Veletržnica d.d., Split	779	779
Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb	-	205
Konstruktor inženjering	65	65
Samoborska banka d.d., Samobor	27	27
Questus nekretnine	27	25
UKUPNO	4.341	5.178

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 2017. godine 871 tisuću kuna (2016: 871 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 umanjenja ostalih vrijednosnica koje se vode po trošku stjecanja u 2017. i u 2016. godini.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

17.3. ULAGANJA RASPOLOŽIVA ZA PRODAJU (NASTAVAK)

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	Zagrebačk a 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	<u>1.218</u>	<u>205</u>	<u>27</u>	<u>1.391</u>	<u>779</u>	<u>25</u>	<u>1.469</u>	<u>65</u>	<u>5.178</u>
2017.	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	Zagrebačk a burza	Trošak	
Fer vrijednost na 31. prosinca 2017. godine	<u>1.218</u>	<u>205</u>	<u>27</u>	<u>1.391</u>	<u>779</u>	<u>25</u>	<u>1.469</u>	<u>65</u>	<u>5.178</u>
Trošak nabave	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nerealizirani dobiti/(gubici)	150	-	-	-	-	3	604	-	757
(Umanjenje) / uvećanje vrijednosti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prodaja dionica	-	(205)	-	(1.391)	-	-	-	-	(1.596)
Fer vrijednost na 31. prosinca 2017. godine	<u>1.368</u>	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>-</u>	<u>779</u>	<u>28</u>	<u>2.073</u>	<u>65</u>	<u>4.341</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

17.4 DANI KREDITI I POTRAŽIVANJA

	Datum dospijeća	Kamatna stopa	31.12.2017.	31.12.2016.
Potraživanje prema društvu Konzum d.d.	-	-	49.752	-
Dugoročni kredit temeljem predstečajne nagodbe	31.3.2018.	-	1.625	7.482
Dugoročni kredit ESOP za otkup vlastitih dionica	do 2018.	6%	2.025	1.806
UKUPNO			53.402	9.288

18. ZALIHE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Nedovršena proizvodnja	61.399	81.531
Sitan inventar, ambalaža i autogume u uporabi	28.707	28.281
Gotovi objekti	16.320	25.425
Materijal	17.349	14.492
Roba na skladištu	3.462	5.168
Rezervni dijelovi u skladištu	1.159	1.218
Gotovi proizvodi	365	396
Gotovi proizvodi u prodavaonici	42	43
Gotovi proizvodi u konsignaciji	10	10
Ispravak vrijednosti	(26.274)	(26.027)
UKUPNO	102.539	130.538

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:	2017.	2016.
1. siječnja	26.027	27.226
Povećanje ispravka tokom godine (bilješka 8)	1.624	1.680
Ukidanje rezerviranja (bilješka 5)	(1.377)	(2.879)
31. prosinca	26.274	26.027

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

18. ZALIHE (NASTAVAK)

18.1 NEDOVRŠENA PROIZVODNJA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Tehnika Alžir	51.001	63.564
Senj - stambeno poslovna građevina	7.070	7.070
Zvonimir Z5	-	6.344
Zvonimir Z6	1.770	1.771
Tehnika Švedska	-	1.954
Tehnika Kiseljak	1.558	828
UKUPNO	61.399	81.531

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

	31.12.2017.	31.12.2016.
Nedospjela naplata prihoda	115.006	170.184
Unaprijed plaćeni troškovi	1.219	5.769
UKUPNO	116.225	175.953

20. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dani zajmovi i potraživanja	39.712	33.323
Ulaganja po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	-	11.667
Oročeni depoziti preko 3 mjeseca	-	3.779
Garancijski depoziti	3.790	657
UKUPNO	43.502	49.426

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

20. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

20.1 ULAGANJA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ DOBIT ILI GUBITAK

Na dan 31. prosinca 2017. godine Društvo nema kratkoročna sredstva koja se odnose na udjele u investicijskim fondovima.

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
		<u>11.667</u>

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	31.12.2017.	31.12.2016.
HBOR	-	-	-	-	3.779
UKUPNO				<u>-</u>	<u>3.779</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

20.3. DANI ZAJMOVI I POTRAŽIVANJA

	Kamatna stopa	Dospijeće	31.12.2017.	31.12.2016.
Haljevo d.o.o.	3mj. Euribor + 5,99%	31.12.2016	8.265	8.315
SB TORANJ	7,50%	30.11.2016.	2.268	2.281
ZAGREB MONTAŽA			-	-
Zlatno jezero d.o.o.	5,14%	31.12.2016	-	12.694
Zlatno jezero d.o.o.	4,55%	31.12.2018.	13.768	-
Tehnike ESOP d.o.o.	4,97%	31.12.2018.	6.129	5.800-
Tehnika projektiranje d.o.o.	4,55%	31.12.2018.	3.526	2.297
Ostali zajmovi			5.756	1.936
			39.712	33.323

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(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.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Hotel Split d.d.	3.121	-
Strabag d.o.o.	669	-
Epikon d.o.o. Zagreb	-	657
Sindikata gradnja d.o.o. Zagreb	-	452
Ispravak vrijednosti	-	(452)
	<u>3.790</u>	<u>657</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kupci u zemlji	95.951	123.980
Kupci u inozemstvu	14.312	6.893
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	<u>(27.640)</u>	<u>(30.441)</u>
UKUPNO	<u>82.623</u>	<u>100.432</u>
	31.12.2017.	31.12.2016.
Starosna struktura dospjelih, a neispravljenih potraživanja		
do 60 dana	2.435	20.881
61-90 dana	3.169	667
91-180 dana	3.381	7.161
preko 180 dana	<u>25.535</u>	<u>9.422</u>
Ukupno	<u>34.520</u>	<u>38.131</u>

U iskazana potraživanja od kupaca su uključena potraživanja koja su dospjela na izvještajni datum 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:	2017.	2016.
1. siječnja	30.441	44.157
Povećanje ispravka tokom godine (bilješka 8)	3.714	-
Otpis potraživanja	(1.856)	(13.090)
Naplaćena ispravljena potraživanja (bilješka 5)	<u>(4.659)</u>	<u>(626)</u>
31. prosinca	<u>27.640</u>	<u>30.441</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

22. DANI PREDUJMOVI

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dani predujmovi	23.975	13.489
Ispravak vrijednosti	<u>(974)</u>	<u>(1.178)</u>
UKUPNO	<u>23.000</u>	<u>12.311</u>

23. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Potraživanja za pretporez	2.493	8.654
Sumnjiva i sporna potraživanja za kamate i ostalo	880	5.770
Potraživanja po izvansudskoj nagodbi	-	4.077
Potraživanja za kamate	3.477	3.803
Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje	148	190
Potraživanja za štete	276	63
Potraživanja od zaposlenih	79	58
Potraživanja za garancije	-	25
Unaprijed plaćeni porez na dobit	375	-
Ostala potraživanja	799	725
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	<u>(880)</u>	<u>(5.770)</u>
UKUPNO	<u>7.647</u>	<u>17.595</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

24. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2017.	31.12.2016.
Žiro-račun	3.927	3.835
Devizni račun	1.225	854
Blagajna	120	120
UKUPNO	5.272	4.809

25. DIONIČKA GLAVNICA

Dionička glavnica predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje društva i iznosi 170.514 tisuća kuna (2016. 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 2017. godine. Sve dionice su u cijelosti isplaćene. Struktura vlasništva je slijedeća:

	31.12.2017.	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2016.
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	97.095	51,25%	93.608	49,41%
Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	20,00%	37.891	20,00%
Privatno vlasništvo – zaposleni	35.918	18,96%	36.024	19,01%
Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	17.587	9,28%	20.968	11,07%
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 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

26. PRIČUVE

	Nerealizirana dobit / (gubitak) od ulaganja	Zakonske pričuve	Vlastite dionice	Pričuve za vlastite dionice	Revalorizacija	Ostale pričuve	Ukupno
Stanje 1. siječanj 2016.	118	8.526	2.983	(2.983)	-	60.914	69.558
Nerealizirani dobitak	36	-	-	-	-	-	36
Stanje 1. siječanj 2017.	154	8.526	2.983	(2.983)	-	60.914	69.594
Nerealizirani dobitak	(142)	-	-	-	-	-	(142)
Revalorizacija	-	-	-	-	159.028	-	159.028
Stanje 31. prosinac 2017.	12	8.526	2.983	(2.983)	159.028	60.914	228.480

Iznos od 12 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 2017. 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.

Iznos od 159.028 tisuća kuna se odnosi na provedenu revalorizaciju zemljišta u 2017. godini.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

27. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Strukturu dugoročnih rezerviranja prikazujemo kako slijedi:

	2017.	2016.
Rezerviranja za sudske sporove	34.901	44.181
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	4.471	4.616
UKUPNO	39.372	48.797

Promjene na računu dugoročnih rezerviranja prikazujemo kako slijedi:

	Stanje 1. siječanj 2016.	Troškovi rezerviranja	Prihodi od ukinutih rezerviranja	Stanje 31. prosinac 2016.	Troškovi rezerviranja	Prihodi od ukinutih rezerviranja	Stanje 31. prosinac 2017.
Rezerviranja za sudske sporove	47.172	309	(3.302)	44.180	4.282,00	(13.562)	34.900
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	4.668	-	(52)	4.616	-	(145,00)	4.471
Ukupno	51.840	309	(3.354)	48.796	4.282	(13.707)	39.371

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

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

28. OBVEZE PO KREDITIMA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kreditni dospeljivaju na naplatu kako slijedi:		
Kratkoročni krediti	69.273	64.449
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	5.804	3.900
Iznosi koji dospeljivaju na naplatu nakon 12 mjeseci	97.042	85.346
Kreditni	172.119	153.695

28.1 DUGOROČNI KREDITI

	Kamatna stopa	Datum dospeljiva	Valuta	31.12.2017.	31.12.2016.
Agrokor d.d.	-	30.1.2026.	EUR	28.176	28.342
Kreditna Banka Zagreb	6,25%	43404	EUR	24.917	21.568
BKS banka	k.s. na depozit + 2,00%	1.1.2026.	EUR	-	28.342
Privredna banka Zagreb d.o.o.	TZMF+3,50%	30.6.2017.	HRK	-	3.900
Privredna banka Zagreb d.d.	RS + 3,50%	30.12.2016.	HRK	-	6.200
Zagrebačka Banka d.d. Zagreb	3M EURI.+5,99%	30.6.2016.	EUR	-	894
Erste&Steiermarkische Bank d.d.	1mj. Euribor+2,5%	31.05.2023.	EUR	49.753	-
Ukupno dugoročni krediti				102.846	89.246
Tekuće dospeljiva dugoročnih kredita				(5.804)	(3.900)
Iznosi koji dospeljivaju na naplatu nakon 12 mjeseci				97.042	85.346

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

28.2 KRATKOROČNI KREDITI

	Kamatna stopa	Datum dospijeća	Valuta	31.12.2017	31.12.2016
TEHNIKA SPV d.o.o.	4,97%	31.12.2017	HRK	16.028	-
OTP Banka d.d.	6,12%	1.12.2017.	EUR	15.779	16.778
TEHNIKA VRBANI d.o.o.	4,97%	31.12.2017	HRK	12.002	-
TEHNIKA VRBANI d.o.o.	4,97%	31.12.2017	HRK	-	12.536
Zagrebačka Banka d.d. Zagreb	3M EURI.+5,99%	30.6.2017.	EUR	8.265	8.314
TEHNIKA TREND d.o.o.	4,97%	31.12.2016	HRK	-	1.997
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	30.3.2017.	HRK	5.000	5.000
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	20.12.2017.	HRK	5.000	5.000
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	20.12.2017.	HRK	3.594	5.000
Obveze za depozite u zastari	-	-	HRK	76	1.013
Agrokor d.d.	7,00%	15.10.2015.	HRK	960	960
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	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	140
Konzum d.d.	7,00%	15.04.2016.	HRK	120	120
Konzum d.d.	7,00%	15.4.2016.	HRK	200	200
Kaić TK Ulaganje	3M EUR + 5%	30.6.2016.	HRK	-	490
Ostalo	-		HRK	-	4.792
Ukupno kratkoročni krediti				69.273	64.449
Kratkoročni dio dugoročnih kredita				5.804	3.900
UKUPNO				75.077	68.349

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 2017. godine, Društvo je iskazala obveze po izdanim mjenicama svojim dobavljačima nominalnog iznosa od 1.876 tisuće kuna (2016. godina: 13.843 tisuća kuna). Sve mjenice imaju izvorni rok dospijeća do 90 dana i nisu kamatonosne. Mjenice su iskazane po amortiziranom trošku.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

30. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dobavljači u zemlji	75.566	65.435
Dobavljači u inozemstvu	55.992	51.766
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	<u>2.710</u>	<u>2.965</u>
UKUPNO	<u>134.268</u>	<u>120.166</u>

31. PRIMLJENI PREDUJMOVI I GARANCIJE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Primljeni predujmovi	13.909	11.956
Primljene garancije	<u>40.342</u>	<u>48.790</u>
UKUPNO	<u>54.252</u>	<u>60.746</u>

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 aktivirane.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

32. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obveze za neto plaće i naknade	3.919	4.027
Porezi i doprinosi	4.426	2.447
Obveze za PDV	570	1.973
Obveze za kamate	2.442	1.508
Obveze za dividendu:		
- Hrvatski fond za privatizaciju	369	369
Ostale obveze	<u>971</u>	<u>1.461</u>
UKUPNO	<u>12.697</u>	<u>11.785</u>

33. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obračunati troškovi za koje nisu primljeni računi	102.577	96.795
Prihodi budućeg razdoblja	<u>25</u>	<u>2.422</u>
UKUPNO	<u>102.602</u>	<u>99.217</u>

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

34. POVEZANE STRANE

Društvo 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 2017. godine objaviti zbirni podaci o naknadama svih članova Nadzornog odbora i Upravi. Ukupna naknada Nadzornom odboru iznosila je 684 tisuću kuna (2016. godina: 721 tisuća kuna), a ukupni iznos naknade za Upravu je iznosio 947 tisuće kuna (2016. godina: 862 tisuća kuna).

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. 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:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dug :		
Dugoročni krediti (bilješka 28.1)	97.042	85.346
Kratkoročni krediti (bilješka 28.2)	75.077	63.563
Izdane mjenice (bilješka 29)	1.876	13.843
Novac i novčani ekvivalenti (bilješka 24)	(5.272)	(4.809)
Neto dug	168.723	167.561
Glavnica	<u>368.994</u>	<u>339.561</u>
Omjer duga i glavnice	<u>46%</u>	<u>49%</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 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

b) Kamatni rizik (nastavak)

Analiza osjetljivosti na kamatni rizik:

	2017	2016.
Utjecaj promjene kamatne stope kratkoročnih kredita	692	517
Utjecaj promjene kamatne stope dugoročnih kredita	736	736
Ukupna promjena:	1.428	1.243

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.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

d) Kategorije financijskih instrumenata

	2017.	2016.
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	4.341	5.178
Financijska imovina kroz račun dobiti i gubitka	-	11.667
Zajmovi i potraživanja	<u>180.831</u>	<u>180.831</u>
Financijska imovina	<u>185.172</u>	<u>197.676</u>
Dobavljači i ostale obveze po amortiziranom trošku	<u>329.232</u>	<u>413.942</u>
Financijske obveze	<u>329.232</u>	<u>413.942</u>

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 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

e) Pokazatelji fer vrijednosti priznati u izvještaju o
financijskom položaju (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

Pokazatelji fer vrijednosti priznati u izvještaju o financijskom položaju

				2017.
	1. razina	2. razina	3. razina	Ukupno
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak</i>				
<i>Financijska imovina raspoloživa za prodaju</i>	2.073	-	2.268	4.341

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

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

g) 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 izloženošću 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.

Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)

za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

h) 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.

i) 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.	<u>31.12.2017</u>
Potraživanja	<u>49.752</u>
Obveze	<u>34.685</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 2017. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. POTENCIJALNE OBVEZE

Opis	Iznos
Obveze za izdane bankovne garancije devizne	95.975
Obveze za izdane bankovne garancije kunske	101.524
Obveze za izdane zadužnice	84.291
Izdana avalirana mjenica	4.899
UKUPNO	286.689

37. DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nakon 31. prosinca 2017. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za 2017. godinu, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.


38. ODOBRENJE NEKONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Nekonsolidirane financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 27. travnja 2018. godine.

Potpisali za i u ime Društva:

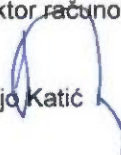
Direktor Društva

Zlatko Sirovec



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 2017. 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	
		31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	20.968	17.587	11,07%	9,28%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	36.024	35.918	19,01%	18,96%
3.	Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	37.891	20,00%	20,00%
4.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	93.608	97.095	49,41%	51,25%
5.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	969	969	0,51%	0,51%
	UKUPNO:	189.460	189.460	100,00%	100,00%

Zaključno s 31.12. 2017. godine dioničko društvo je imalo 673 zaposlena radnika od čega je u tuzemstvu radilo 618 radnika, dok je u inozemstvu radilo 55 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 2017. 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 2017. godinu uz prikaz istih na stranicama 5, 6 i 18.

Obračunsko razdoblje na koje se odnose naprijed navedeni financijski izvještaji teče od 01.01. do 31.12.2017. 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 2017. 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 2017. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunane su do 31.12.2017. 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 31.12.2017. 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 (svođenja) potraživanja i obveza, te novčanih sredstava u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja za devize Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2017. godine.

3.6. Materijalna imovina

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

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

Sredstva koja uporabom postepeno prenose vrijednost na nove proizvode, a čija je pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabave niža od 3.500,00 kuna iskazuju se kao sitni inventar. Tijekom godine izvršen je rashod dijela zastarjele, amortizirane i neupotrebljive 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 2017. 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 2017. 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 31.12.2017. GODINE

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2016.	31.12.2017.	
1	2	3	4
AKTIVA			
KRATKOTRAJNA IMOVINA	308.528.589,81	257.831.532,65	4.1.1.
Novac na računu i u blagajni	5.540.977,91	5.053.154,57	4.1.1.1.
Potraživanja od kupaca	99.476.097,03	80.170.388,55	4.1.1.2.
Ostala kratkotrajna potraživanja	14.427.090,36	10.090.251,08	4.1.1.3.
Dani kratkoročni krediti i zadržani depoziti	15.328.848,29	14.636.457,99	4.1.1.4.
Ostala kratkotrajna financijska imovina	15.445.920,50	0,01	4.1.1.5.
Zalihe	141.381.520,04	124.876.500,68	4.1.1.6.
Dani zajmovi povezanim poduzećima	16.928.135,68	23.004.779,77	4.1.1.7.
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA I POTR.	219.588.992,59	234.847.755,63	4.1.2.
Potraživanja po danim dugoročnim kreditima	37.788.151,26	53.806.130,81	4.1.2.1.
Ulaganje u vrijednosne papire (dionice)	5.178.437,61	4.341.216,10	4.1.2.2.
Ostala dugoročna potraživanja	176.622.403,72	176.700.408,72	4.1.2.3.
DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA	142.996.805,76	276.665.267,48	4.1.3.
Nabavna vrijednost	379.222.281,72*	514.294.753,37*	
Ispravak vrijednosti	236.225.475,96*	237.629.485,89*	
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	170.610.256,14	111.881.260,06	4.1.4.
	841.724.644,30	881.225.815,82	

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2016.	31.12.2017.	
1	2	3	4
PASIVA			
KRATKOROČNE OBVEZE	358.154.484,75	363.638.220,07	4.2.1.
Obveze prema dobavljačima	118.936.936,46	131.460.008,84	4.2.1.1.
Obveze prema kreditnim institucijama	40.091.852,84	37.637.275,93	4.2.1.2.
Obveze za predujmove i depozite	147.475.631,13	149.128.576,17	4.2.1.3.
Ostale obveze	51.650.064,32	45.412.359,13	4.2.1.4.
DUGOROČNE OBVEZE I REZERVIRANJA	138.081.024,51	142.219.878,69	4.2.2.
Obveze s temelja zajmova	28.341.701,25	28.176.180,00	
Obveze prema kreditnim institucijama	60.903.724,98	74.669.052,11	
Odgodena porezna obveza	38.616,87	3.026,00	
Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	48.796.981,41	39.371.620,58	
KAPITAL I REZERVE	339.561.783,11	368.993.689,00	4.2.3.
Upisani kapital (dionička glavnica)	170.514.000,00	170.514.000,00	
Rezerve	69.439.938,59	69.439.938,59	
Zadržana dobit	97.437.599,06	100.469.690,48	
Revalorizacijske rezerve	154.467,13	159.040.494,99	
Dobit / gubitak tekuće godine	2.015.778,33	[130.470.435,06]	
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	5.927.351,93	6.374.028,06	4.2.4.
UKUPNA PASIVA	841.724.644,30	881.225.815,82	

* Ne ulazi u zbroj

Vrijednost aktive Bilance u odnosu na prethodnu godinu je povećana je za 39.501.171,52 kune ili za 4,7%. Smanjenje vrijednosti aktive bilance proizlazi iz smanjenja vrijednosti kratkotrajne imovine, smanjenja novčanih sredstava na kuskim i deviznim računima te sredstava u blagajni, smanjenja vrijednosti plaćenih troškova i prihoda budućeg razdoblja, a povećana je vrijednost dugotrajne nematerijalne, materijalne i financijske imovine.

Povećanje vrijednosti pasive iskazano je na svim pozicijama (kratkoročne i dugoročne obveze, kapital i rezerve 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 2017. godine iskazana je u iznosu od 257.831.532,65 kunu i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu za 50.697.057,16 kuna.

4.1.1.1. Novac na računu i u blagajni

Redni broj	O P I S	31.12.2016.		31.12.2017.	
		I Z N O S		I Z N O S	
		u kunama	u devizama (kuna)	u kunama	u devizama (kuna)
1	2	5	5	5	6
1.	Gotovina u blagajni	41.429,12	89.443,03	43.645,22	77.106,85
2.	Devizni računi kod domaćih banaka	740.214,75		0,00	
3.	Žiro računi	3.835.355,98		3.658.557,49	
4.	Devizni računi kod inozemnih banaka		844.950,96		1.274.749,10
5.	Ostala novčana sredstva	[10.415,93]		[904,09]	
	Ukupno:	4.606.583,92	934.393,99	3.701.298,62	1.351.855,95
	SVEUKUPNO:	5.540.977,91		5.053.154,57	

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 487.823,34 kune.

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	I Z N O S K U N A	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
	a) Tehnika d.d. (tuzemstvo)	93.253.076,99	65.858.221,28
	b) Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	645.645,98	312.319,64
	c) RJ Alžir (EUR)	2.516.625,09	2.586.559,12
	d) RJ Alžir (DZD)	1.322.934,69	1.125.456,94
	d) Tehnika filial (SEK)	1.737.814,28	10.287.831,57
	SVEUKUPNO (a+b+c+d)	99.476.097,03	80.170.388,55

Većina potraživanja se odnosi na izvedene radove i obavljene usluge u studenom i prosincu 2017. godine, koja bi trebala biti naplaćena u siječnju i veljači 2018. godine.

Potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena u ugovorenim rokovima prenesena su na sumnjiva i sporna potraživanja. Ukupna vrijednost ovih potraživanja iznosi 27.640.326,05 kuna i odnosi se na tuzemna potraživanja.

Većina tuzemnih 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	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Potraživanja od zaposlenih (163)	182.113,10	148.679,15
2.	Potraživanja od države i drugih institucija (160,161)	8.895.004,12	3.067.956,66
3.	Ostala potraživanja (147,149)	3.958.029,82	3.687.871,89
4.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	1.391.943,32	3.185.743,38
UKUPNO		14.427.090,36	10.090.251,08

Ostala kratkoročna potraživanja iznose 10.090.251,08 kuna i manja su od potraživanja u 2016. godini za -4.336.839,28 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 494.649,94 kune.

4.1.1.4. Dani kratkoročni krediti i zadržani depoziti

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Dani kratkoročni zajmovi	14.672.227,54	10.578.046,45
2.	Potraživanja za depozite (sporno)	452.372,25	0,00
3.	Ispravak vrijednosti zadržanih depozita	[452.372,25]	0,00
4.	Potraživanja za depozite (factoring)	0,00	268.172,62
5.	Potraživanja za depozite	656.620,75	3.790.238,92
UKUPNO		15.328.848,29	14.636.457,99

Potraživanja po kratkoročnim kreditima i zadržanim depozitima kao što se vidi iz tablice su u odnosu na 2016. godinu smanjena za -692.390,30 kuna pri čemu vidimo da su smanjenja potraživanja po danim kratkoročnim zajmovima, a povećana potraživanja za depozite.

4.1.1.5. Ostala kratkotrajna financijska imovina

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Kratkoročno oročena sredstva RJ Alžir (500.000,00 EUR)	3.778.893,50 500.000,00*	0,01 0,00*
2.	Uložena sredstva u novčane fondove banaka	11.667.027,00	0,00
UKUPNO		15.445.920,50	0,01

*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 za cjelokupan iznos iskazan 2016. godine.

4.1.1.6. Zalihe

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
	a) Zalihe u tuzemstvu		
1.	Zalihe materijala	12.742.205,76	13.691.867,79
2.	Zalihe sitnog inventara	2.195.341,33	2.415.830,03
3.	Zalihe nedovršene proizvodnje	15.185.818,95	8.839.560,90
4.	Zalihe gotovih proizvoda	25.874.097,29	16.737.136,19
5.	Zalihe trgovačke robe	3.211.189,50	2.273.345,22
6.	Zalihe dugotrajne imovine namijenjene prodaji	1.956.567,02	1.188.526,51
7.	Potraživanja za date predujmove	3.820.632,32	17.031.115,01
	UKUPNO TUZEMSTVO	64.985.852,17	62.177.381,65
	b) Zalihe INO radnih jedinica		
1.	Zalihe materijala	2.967.486,77	4.815.991,20
2.	Zalihe sitnog inventara	59.077,28	16.834,27
3.	Zalihe nedovršene proizvodnje	66.345.664,81	52.559.485,59
4.	Potraživanja za date predujmove	7.023.439,01	5.306.807,97
	UKUPNO INO radne jedinice	76.395.667,87	62.699.119,03
	SVEUKUPNO (a + b)	141.381.520,04	124.876.500,68

Vrijednost zaliha na dan 31.12.2017. godine iznosi 124.876.500,68 kuna i u odnosu na prethodnu godinu je manja za -16.505.019,36 kuna. U ukupnoj vrijednosti sredstava Dioničkog društva (aktive) zalihe učestvuju sa 14,17%.

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 23.004.779,77 kuna i povećana je u odnosu na prethodnu godinu za 6.076.644,09 kuna.

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

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
a) Krediti i zajmovi u tuzemstvu			
1.	Dani dugoročni krediti i zajmovi	7.481.827,21	51.377.626,79
2.	Ispravak vrijednosti danih dugoročni kredita i zajmova	0,00	0,00
3.	Kredit za otkup vlastitih dionica	1.805.909,27	2.023.899,79
4.	Garantni depoziti (oročeni)	28.341.701,25	0,00
5.	Dani depoziti i kaucije	0,00	246.817,62
UKUPNO TUZEMSTVO		37.629.437,73	53.648.344,20
b) Oročeni garantni depoziti INO radnih jedinica			
1.	Privredna banka d.d. Zagreb (21.000,00 EUR)	158.713,53	157.786,61
UKUPNO INO Radne jedinice		158.713,53	157.786,61
SVEUKUPNO (a + b)		37.788.151,26	53.806.130,81

Potraživanja za depozite, kredite i zajmove u tuzemstvu i u inozemstvu povećana su u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 16.017.979,55 kuna.

Potraživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima se odnose na dugoročne zajmove dane domaćim pravnim i privatnim osobama, a najveći iznos se odnosi na zajam Konzumu d.d. Zagreb (49.752.534,04 kune).

Preostali iznos dugoročnog zajma za otkup vlastitih dionica iznosi 2.023.899,79 kuna.

4.1.2.2. Ulaganje u vrijednosne papire (dionice)

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
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	0,00
	Revalorizacija vrijednosti	177.954,00	0,00
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	0,00
	Revalorizacija vrijednosti	[3.126.456,00]	0,00
6.	Dionice Podravska banka d.d. Koprivnica	1.948.000,00	1.948.000,00
	Revalorizacija vrijednosti	[730.500,00]	[579.530,00]

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
7.	Dionice Veletržnica Split	779.440,00	779.440,00
8.	Dionice Qaestus nekretnine	245.000,00	245.000,00
	Revalorizacija vrijednosti	[220.500,00]	[217.035,00]
9.	Dionice Dalekovod d.d. Zagreb	1.096.990,00	1.096.990,00
	Revalorizacija vrijednosti	371.879,61	976.321,10
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	65.000,00	65.000,00
	Ispravak vrijednosti	[125.058,24]	[125.058,24]
UKUPNO		5.178.437,61	4.341.216,10

Na kraju 2017. godine izvršena je usklada knjigovodstvene vrijednosti dionica sa tržišnom vrijednošću.

Povećanje tržišne vrijednosti ulaganja u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost zabilježeno je kod dionica Samoborske banke Samobor i dionica Dalekovoda d.d. Zagreb, a smanjenje kod dionica Podravske banke d.d. Koprivnica i dionica Qaestus nekretnina.

U 2017. godini je došlo do prodaje dionica Privredne banke d.d. Zagreb i dionica Ingre d.d. Zagreb.

Ispravci su obavljani u potpunosti za dionice Ljubljanske banke Zagreb, Komercijalne banke i Allegheny financial, što ukupno iznosi 2.585.029,33 kune.

4.1.2.3. Ostala dugoročna potraživanja

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Potraživanja od povezanih poduzeća - ulaganja	170.822.403,72	170.571.003,72
2.	Potraživanja od povezanih poduzeća za zajmove	5.800.000,00	6.129.405,00
UKUPNO		176.622.403,72	176.700.408,72

Ostala dugoročna potraživanja su povećana u odnosu na prethodnu godinu za 78.005,00 kuna. Smanjena su ulaganja u povezana poduzeća za -251.400,00 kuna, a povećana su potraživanja za dane zajmove povezanim poduzećima za 329.405,00 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 01.01.2017.	29.527.831,80	154.287.511,88	190.889.152,69	3.552.108,74	965.676,61	379.213.181,72
PR. INVESTICIJA IZ PR.G. /ZAKUP/	0,00	0,00	8.795,19	-3.502.593,24	0,00	-3.493.798,05
NOVONABAVLJENA OSNOVNA SREDSTVA	159.028.390,99	317.576,82	2.732.385,57	192.358,37	0,00	162.270.711,75
VIŠAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHOD	0,00	-206.758,93	-2.699.926,14	0,00	0,00	-2.906.685,07
MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OS NOVI ZAKUP	259.930,05	5.779.934,14	0,00	0,00	0,00	6.039.864,19
STORNO OS ZAKUP	0,00	-19.650.686,14	0,00	0,00	0,00	-19.650.686,14
RABLJENA OS-a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TEČAJNE RAZLIKE	0,00	-100.303,80	-258.159,37	-1.214,48	0,00	-359.677,65
PRODAJA	-852.498,57	-5.964.469,74	-10.289,07	0,00	0,00	-6.827.257,38
STANJE 31.12.2017.	187.963.654,27	134.462.804,23	190.661.958,87	240.659,39	965.676,61	514.294.753,37
ISPRAVAK 01.01.2017.	0,00	70.592.606,44	164.691.992,23	0,00	940.877,29	236.225.475,96
I.V. OS /ZAKUP/	0,00	103.911,95	0,00	0,00	0,00	103.911,95
I.V.RABLJENA OS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIJA, 2017.	0,00	2.913.244,45	5.928.922,59	0,00	11.109,40	8.853.276,44
VIŠAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHOD	0,00	-206.758,93	-2.481.599,70	0,00	0,00	-2.688.358,63
MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
STORNO I.V. OS /ZAKUP/	0,00	-1.383.876,72	0,00	0,00	0,00	-1.383.876,72
TEČAJNE RAZLIKE	0,00	-78.270,59	-223.013,26	0,00	0,00	-301.283,85
PRODAJA	0,00	-3.171.023,54	-8.635,72	0,00	0,00	-3.179.659,26
ISPRAVAK 31.12.2017.	0,00	68.769.833,06	167.907.666,14	0,00	951.986,69	237.629.485,89
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2017.	187.963.654,27	65.692.971,17	22.754.292,73	240.659,39	13.689,92	276.665.267,48

Iz tablice 4.1.3. je vidljiva vrijednost i struktura dugotrajne (stalne) imovine dioničkog društva. Vrijednost dugotrajne imovine po nabavnim odnosno revaloriziranim cijenama iznosi 514.294.753,37 kuna, dok je ispravak iste iskazan u iznosu 237.629.485,89 kuna. Sadašnja vrijednost dugotrajne imovine iznosi 276.665.267,48 kuna i u ukupnoj vrijednosti sredstava Dioničkog društva učestvuje sa 31,40%.

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 322.426.458,50 kuna, na opremu 190.661.958,87 kuna, na materijalnu imovinu u pripremi 240.659,39 kuna, 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 276.665.267,48 kuna, na zemljište i građevinske objekte se odnosi 253.656.625,44 kune, na opremu 22.754.292,73 kune, na materijalnu imovinu u pripremi 240.659,39 kuna i na materijalna prava 13.689,92 kune.

4.1.4. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Nedospjela naplata prihoda	162.839.534,37	115.006.257,95
2.	Unaprijed plaćeni troškovi	7.769.391,21	-3.345.300,55
3.	Obračun troškova plaća za nesreću na poslu	1.330,56	215.302,66
4.	Obračun bonova za cestarinu	0,00	5.000,00
UKUPNO		170.610.256,14	111.881.260,06

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu za -58.728.996,08 kuna i odnose se na obračun troškova plaća za nesreću na poslu i obračun bonova za cestarinu koji su u odnosu na prethodno razdoblje povećani za 218.972,10 kuna, dok su unaprijed plaćeni troškovi i nedospjela naplata prihoda smanjeni za -58.947.968,18 kuna.

4.2. PASIVA

4.2.1. KRATKOROČNE OBVEZE

4.2.1.1. Obveze prema dobavljačima

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
	a) Ukupno tuzemstvo	116.475.432,97	126.666.905,84
	b) INO Radne jedinice		
1.	Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	94.194,30	621.473,43
2.	RJ Alžir (EUR)	149.495,52	1.257.353,99
3.	RJ Alžir (DZD)	2.217.813,67	2.401.900,03
4.	Tehnika filial (SEK)	0,00	512.375,55
	Ukupno INO Radne jedinice	2.461.503,49	4.793.103,00
	Ukupno (a+b)	118.036.936,46	131.460.008,84

Ukupne obveze prema dobavljačima povećane su u odnosu na prethodno razdoblje za 12.523.072,38 kuna.

Sa stanovišta nastanka poslovnog događaja većina obveza se odnosi na studeni i prosinac 2017. godine sa rokovima dospijeca za plaćanje u siječnju i veljači 2018. godine.

4.2.1.2. Obveze za kratkoročne kredite

Redni broj	OPIS	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
Obveze prema kreditnim institucijama			
1.	OTP banka d.d. Zadar	16.778.287,14	15.778.660,80
2.	Privredna banka d.d. Zagreb	15.000.000,00	13.593.602,33
3.	Zagrebačka banka d.d. Zagreb	8.313.565,70	8.265.012,80
UKUPNO		40.091.852,84	37.637.275,93

Obveze prema kreditnim institucijama smanjene su u odnosu na prethodnu godinu za -2.454.576,91 kunu.

4.2.1.3. Obveze za predujmove i depozite

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
a) Obveze za predujmove, zajmove i depozite -tuzemstvo			
1.	Obveze za predujmove - tuzemstvo	57.310.711,04	73.458.631,71
2.	Obveze za depozite - tuzemstvo	49.803.259,60	40.411.401,25
3.	Obveze za zajmove	3.528.804,49	3.528.804,49
b) Obveze za predujmove i depozite - inozemstvo			
1.	Obveze za predujmove -inozemstvo	36.832.856,00	31.722.018,64
2.	Obveze za depozite - inozemstvo	0,00	7.720,08
3.	Obveze za zajmove	0,00	0,00
SVEUKUPNO (a+b)		147.475.631,13	149.128.576,17

U odnosu na prethodnu godinu povećane su obveze za primljene predujmove (11.037.083,31 kunu), smanjene su obveze za depozite (-9.384.138,27 kuna), a obveze za kratkoročne zajmove su ostale nepromijenjene.

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	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
a) Ostale obveze-tuzemstvo			
1.	Obveze za terenski dodatak (12/17)	117.752,00	73.390,22
2.	Obveze za neto plaće (12/17)	3.154.647,11	3.133.260,02
3.	Obveze za poreze iz dobiti	102.503,30	0,00
4.	Obveze za PDV (12/17)	1.490.751,98	2.413.744,41
5.	Obveze za naknade radnicima (nagrade, prijevoz, odvojeni život, obustave i putni nalozi)	410.171,85	525.996,39

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
6.	Obveze za doprinose koji ne ovise o rezultatu (doprinos turističkoj zajednici, Hrvatske šume)	0,00	40.298,79
7.	Obveze za MIO, zdravstvo i zapošljavanje na bruto plaće (12/17)	737.943,65	1.408.884,93
8.	Obveze za doprinose iz plaće (12/17)	855.874,67	852.854,47
9.	Obveze za porez i prirez iz plaća (12/17)	298.697,57	1.337.780,59
10.	Obveze za kamate	1.265.280,99	1.703.022,43
11.	Obveze s temelja udjela u rezultatu	368.976,41	368.976,41
12.	Obveze za izdane mjenice	13.842.800,30	1.875.829,92
13.	Ostale obveze (porez na potrošnju, Grad Zagreb)	211,94	140,60
14.	Obveze za PDV na usluge INO poduzetnika	0,00	[2.202.311,60]
Ukupno tuzemstvo		22.645.611,77	11.531.867,58
b) Ostale obveze-INO Radne jedinice			
1.	Obveze za terenski dodatak (12/17)	192.249,91	184.591,88
2.	Obveze za neto plaće (12/17)	887.322,10	792.708,61
3.	Obveze za PDV RJ Alžir, Tehnika Kiseljak d.o.o. (12/17)	436.632,14	358.383,77
4.	Obveze za MIO, zdravstvo i zapošljavanje na bruto plaće (12/17)	188.547,14	155.168,46
5.	Obveze za doprinose iz plaće (12/17)	81.037,80	83.747,30
6.	Obveze za porez i prirez iz plaća (12/17)	182.324,39	634.229,66
7.	Obveze za doprinose koji ne ovise o rezultatu	46,29	[86.489,04]
8.	Ostale obveze	724.128,83	181.657,12
Ukupno INO radne jedinice		2.692.288,60	2.303.997,76
c) Obveze prema povezanim poduzećima		26.312.164,41	31.576.493,79
Ukupno obveze prema povezanim poduzećima		26.312.164,41	31.576.493,79
SVEUKUPNO (a+b+c)		51.650.064,78	45.412.359,13

Ostale obveze se odnose na obveze prema djelatnicima za plaće, terenski dodatak, regres, putne obračune i ostalo, zatim na obveze za poreze, pririze 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 -6.237.705,19 kuna u odnosu na prethodnu godinu povećale su se obveze prema povezanim poduzećima (5.264.329,38 kuna) i obveze za poreze, doprinose i slična davanja (621.861,94 kune).

Smanjene su obveze za izdane mjenice (-11.966.970,38 kuna), obveze prema zaposlenicima (-49.984,53 kune) i ostale obveze (-106.941,60 kuna).

Većina ovih obveza je nastala u prosincu 2017. godine čiji je rok dospijeća u siječnju i veljači 2018. godine, kada bi trebale biti podmirene.

4.2.2. DUGOROČNE OBVEZE

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	60.903.724,98	74.669.052,11
2.	Obveze s temelja zajmova	28.341.701,25	28.176.180,00
3.	Odgođena porezna obveza	38.616,87	3.026,00
4.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	48.796.981,41	39.371.620,58
UKUPNO		138.081.024,51	142.219.878,69

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 povećane su za 4.138.854,18 kuna.

Obveze po kreditima se odnose na kredit od Erste&steirmarkische banke (49.752.534,04 kune) i Kreditne banke d.d. Zagreb (24.916.518,07 kuna).

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	
		31.12.2016.	31.12.2017.
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	97.437.599,06	100.469.690,48
5.	Dobit / gubitak tekuće godine	2.015.778,41	[130.470.435,06]
6.	Revalorizacijske rezerve	154.467,13	159.040.494,99
UKUPNO		339.561.783,11	368.993.689,00

Ukupna vrijednost kapitala i pričuva u bilanci povećana je u odnosu na prethodnu godinu za 29.431.905,89 kuna.

Povećanje vrijednosti kapitala u 2017. godini proizašlo je s temelja zadržane dobiti (3.032.091,42 kune) i povećanja revalorizacijskih rezervi (158.886.027,86 kuna).

Vrijednost dioničke glavnice je ostala nepromijenjena u odnosu na 2016. 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 159.040.494,99 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.

4.2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Redn i broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
	a) Tuzemstvo (Tehnika d.d. Zagreb)		
1.	Ukalkulirani troškovi	5.068.456,53	6.345.042,50
	- Ukalkulirani troškovi za obrtničke radove	2.089.569,94*	3.000.001,00*
	- Ostali ukalkulirani troškovi	2.978.886,39*	3.345.041,50*
2.	Unaprijed naplaćeni prihodi	407.600,53	24.912,00
	- Unaprijed naplaćeni prihodi za zakup prostora	407.600,53*	24.912,00*
	UKUPNO TUZEMSTVO (1+2)	5.576.057,06	6.369.954,50
	b) INO Radne jedinice		
1.	Ukalkulirani troškovi	451.294,87	4.073,56
	- Ukalkulirani troškovi za RJ Švedska	451.294,87*	4.073,56*
	- Ukalkulirani troškovi za Tehnika Kiseljak d.o.o.	0,00*	0,00*
	UKUPNO INO Radne jedinice	451.294,87	4.073,56
	SVEUKUPNO (a+b)	5.927.351,93	6.374.028,06

*Ne ulazi u zbroj

Iz specifikacije u naprijed navedenoj tabeli vidljivo je da je odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja povećan u odnosu na prethodnu godinu za 446.676,13 kuna.

Ukalkulirani troškovi u tuzemstvu iznose 6.345.042,50 kuna, a u inozemstvu iznose 4.073,56 kuna.

Unaprijed naplaćeni prihodi na Tehnici d.d. Zagreb od 24.912,00 kuna odnose se na unaprijed naplaćene prihode u tržišnoj izgradnji i ostale prihode.

5. REKLASIFICIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2016.	31.12.2017.	
1	2	3	4
PRIHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI	570.976.196,41	575.601.701,11	5.1.
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	6.581.377,19	38.805.679,46	
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	496.306.456,48	481.951.240,79	
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	-1.277.173,92	-13.002.892,23	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	3.018.138,51	2.482.774,90	
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	66.347.398,15	65.364.898,19	
RASHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI	571.838.760,92	704.638.802,44	5.2.
Smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje	9.820.479,54	29.605.286,32	5.2.1.
Materijalni troškovi	431.718.528,80	435.405.182,42	5.2.2.
Troškovi osoblja	77.424.679,54	81.912.231,35	5.2.3.
Amortizacija	9.690.342,82	8.853.276,44	5.2.4.
Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine	2.540.229,00	3.587.364,58	5.2.4.
Rezerviranje troškova i rizika	3.069.929,37	107.431.187,49	5.2.4.
Ostali troškovi	34.910.487,04	32.081.754,22	5.2.4.
Ostali poslovni rashodi	2.664.084,81	5.762.519,62	5.2.4.
FINANCIJSKI PRIHODI	12.372.299,43	13.386.886,33	5.3.
Pozitivne tečajne razlike	701.112,01	2.950.255,04	
Prihodi od kamata	9.674.215,31	6.384.462,39	
Prihodi od dividende i prodaje dionica	2.702,56	1.945.577,28	
Nerealizirani dobiti (prihod) financijske imovine	157.971,26	760.641,31	
Ostali financijski prihodi	1.836.298,29	1.345.950,31	
FINANCIJSKI RASHODI	8.993.619,48	14.820.220,06	5.4.
Negativne tečajne razlike	1.687.182,82	3.299.797,38	
Rashodi od kamata	6.571.653,48	9.810.453,92	
Nerealizirani gubici (rashod) financijske imovine	2.100,00	0,00	
Ostali financijski rashodi	732.683,18	1.709.968,76	
SVEUKUPNO PRIHODI	583.348.495,84	588.988.587,44	
SVEUKUPNO RASHODI	580.832.380,40	719.459.022,50	
DOBITAK / GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.516.115,44	-130.470.435,06	5.5.
POREZ NA DOBIT	500.337,11	0,00	
NETO DOBIT / GUBITAK TEKUĆE GODINE	2.015.778,33	-130.470.435,06	

5.1. PRIHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	549.596.309,25	523.642.255,32
	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	6.581.377,19	38.805.679,46
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	462.051.826,23	394.935.250,82
	Prihodi od prodaje stanova	11.947.900,00	30.498.672,55
	Prihodi od usluga smještaja i prehrane (od 751401 do 751460)	725.425,58	749.788,86
	Prihodi od prodaje robe i usluga (751300,751315, 751325,751335)	274.536,11	4.373.353,89
	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	3.018.138,51	2.482.774,90
	Prihodi od prodaje robe i usluga (761)	21.242.970,32	28.046.810,21
	Ostali prihodi (755,763,764,765,766,767,768,769,789)	43.754.135,31	23.749.924,63
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	21.379.887,16	51.959.445,79
	a) Tuzemstvo	0,00	0,00
	b) RJ Alžir (EUR)	10.891.652,83	14.380.216,65
	c) RJ Alžir (DZD)	5.106.759,21	5.806.117,55
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	15.925.293,48*	20.174.063,66*
	Prihodi od prodaje roba i usluga	73.118,56*	12.270,54*
	d) Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	732.519,49	441.958,98
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	732.519,49*	42.416,83*
	Prihodi od prodaje roba i usluga	0,00*	399.542,15*
	e) RJ Švedska	4.648.955,63	31.331.152,61
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	4.648.955,63*	24.089.049,62*
	Prihodi od prodaje roba i usluga	0,00*	7.242.102,99*
	UKUPNO	570.976.196,41	575.601.701,11

* 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 veći je za 4.625.504,70 kuna ili za 0,81%.

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 523.642.255,32 kune, dok se 51.959.445,79 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 68,61%.

5.2. RASHODI POSLOVNE DJELATNOSTI

5.2.1. Povećanje odnosno smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda (stolarija i betonska galanterija)	1.969,17	32.346,79
2.	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih stanova	7.853.498,53	9.104.614,31
3.	Povećanje / smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji (stambeno-tržišna izgradnja)	[1.956.567,02]	768.040,51
4.	Smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje	4.421.530,57	20.132.437,28
5.	Rashod gotovih proizvoda	[2.054,59]	[2.886,12]
6.	Tečajne razlike	[497.897,12]	[429.266,45]
UKUPNO		9.820.479,54	29.605.286,32

Tijekom 2017. godine došlo je do smanjenja vrijednosti ukupnih zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda za iznos od 29.605.286,32 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	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Troškovi materijala (400)	83.968.785,47	89.419.177,77
2.	Obrtnički radovi, građevinski rad drugih, projektne usluge, otkup građevinskog zemljišta i ostale proizvodne usluge (411)	303.334.178,15	300.255.252,16
3.	Troškovi prodanih proizvoda i usluga (710 + 711)	24.540.190,46	25.773.502,40
4.	Troškovi energije (401)	1.775.438,57	2.508.618,98
5.	Troškovi održavanja dugotrajne imovine (412)	1.888.212,04	1.902.160,70
6.	Transportne usluge (410)	4.779.822,61	5.606.178,84
7.	Troškovi otpisa sitnog inventara (405)	792.479,43	1.092.009,75
8.	Troškovi reklame i propagande (415)	129.389,71	132.807,53
9.	Najamnine i zakupnine (413 + 414)	4.434.808,36	3.530.652,33
10.	Ostale usluge (419)	6.075.224,00	5.184.821,96
UKUPNO		431.718.528,80	435.405.182,42

Materijalni troškovi iznose 435.405.182,42 kune i učestvuju u ukupnim rashodima Društva sa 60,52%.

Od ukupnog iznosa materijalnih troškova 300.255.252,16 kuna se odnosi na obrtničke radove i ostale proizvodne usluge, a na troškove materijala iznos od 89.419.177,77 kuna.

Ostatak od 45.730.752,49 kuna se odnosi na ostale materijalne troškove.

Svi troškovi se odnose na ostvarene prihode u 2017. godini.

5.2.3. Troškovi osoblja

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Troškovi osoblja u tuzemstvu	65.431.393,96	64.177.984,70
	- Bruto plaće	55.691.045,64	54.595.151,34
	- Bolovanja do 42 dana	1.976,06	44.361,79
	- Doprinosi na bruto plaće	9.738.372,26	9.538.471,57
2.	Troškovi osoblja INO Radnih jedinica	11.993.285,58	17.734.246,65
	- Bruto plaće INO RJ	9.998.451,33	15.844.105,93
	- Doprinosi na bruto plaće INO Radnih jedinica	1.994.834,25	1.890.140,72
UKUPNO (1+2)		77.424.679,54	81.912.231,35

Ukupni troškovi osoblja iznose 81.912.231,35 kuna što čini 11,39% ukupnih rashoda Društva. U odnosu na prethodnu godinu troškovi osoblja su povećani za 4.487.551,81 kunu ili za 5,80%.

Od ukupnih troškova osoblja na tuzemstvo se odnosi 64.177.984,70 kuna, a 17.734.246,65 kuna na INO Radne jedinice.

5.2.4. Ostali rashodi poslovne djelatnosti

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine (430 + 433)	9.690.342,82	8.853.276,44
2.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (455)	2.540.229,00	3.587.364,58
3.	Rezerviranje troškova za rizike (429)	3.069.929,37	107.431.187,49
4.	Naknade troškova radnicima (terenski, prijevoz i dnevnice) (440)	15.384.958,39	14.010.348,62
5.	Troškovi ostalih prava zaposlenih (otpremnine, nagrade, socijalne pomoći) (448)	2.237.706,26	1.996.598,51
6.	Porezi i doprinosi koji ne ovise od poslovnog rezultata (445 + 446)	3.804.725,90	2.786.989,73
7.	Bankarske usluge i članarine (447)	4.841.273,62	5.196.070,13
8.	Troškovi osiguranja (443)	2.499.556,68	2.303.251,18
9.	Reprezentacija (442)	397.049,43	416.238,72
10.	Ostali nematerijalni troškovi (441 + 444 + 449 + 730 + 735 + 737)	8.409.301,57	11.134.776,95
UKUPNO		52.875.073,04	157.716.102,35

U tablici 5.2.4. navedeni su ostali rashodi poslovne djelatnosti koji iznose 157.716.102,35 kuna.

U odnosu na prethodnu godinu ovi troškovi su povećani za 104.841.029,31 kunu.

Gledano po strukturi troškova povećanje je nastalo zbog vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine vezane za Lex Agrokor, rezerviranja troškova za rizike, troškova bankarskih usluga i članarina i ostalih nematerijalnih troškova. 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 i doprinos Turističkoj zajednici Republike Hrvatske .

5.3. PRIHODI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Prihodi od kamata	9.674.215,31*	6.384.462,39*
	- po oročenim sredstvima	1.183.384,18	132.189,57
	- po danim kreditima i ulozenim sredstvima u fondove banaka	3.975.787,84	3.848.704,91
	- zatezne kamate s naslova DVO-a	4.511.869,56	2.402.399,43
	- ostalo	3.173,73	1.168,48
2.	Prihodi od tečajnih razlika	701.112,02*	2.950.255,04*
	- iz obračunskih odnosa sa INO Radnim jedinicama	664.436,97	2.907.977,35
	- ostalo	36.675,05	42.277,69
3.	Prihodi od dividende i prodaje i usklade dionica	15.957,65	1.945.577,28
4.	Nerealizirani dobiti (prihod) financijske imovine	144.716,17	760.641,31
5.	Ostali financijski prihodi	1.836.298,28	1.345.950,31
	UKUPNO	12.372.299,43	13.386.886,33

* Ne ulazi u zbroj

Financijski prihodi tekuće godine iznose 13.386.886,33 kune i veći su od prihoda prethodne godine za 1.014.586,90 kuna.

5.4. RASHODI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Rashodi od kamata	7.304.336,66 *	9.810.453,92*
	- kamate po kreditima	4.454.959,88	6.628.963,13
	- zatezne kamate	561.846,18	470.427,99
	- po ostalim osnovama	2.287.530,60	2.711.062,80

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
2.	Negativne tečajne razlike	1.687.182,82	3.299.797,38
3.	Nerealizirani gubici (rashod financijske imovine)	0,00	0,00
4.	Ostali financijski rashodi (453, 454)	2.100,00	1.709.968,76
UKUPNO		8.993.619,48	14.820.220,06

*Ne ulazi u zbroj

Rashodi financiranja za 2017. godinu odnose se na kamate, negativne tečajne razlike i ostale financijske rashode i isti iznose 14.820.220,06 kuna, te su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 5.826.600,58 kuna.

5.5. BRUTO DOBITAK

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2016.	31.12.2017.
1	2	3	4
1.	Dobit / gubitak prije oporezivanja	2.516.115,44	[130.470.435,06]
2.	Porez na dobit	500.337,11	0,00
3.	Neto dobit / gubitak tekuće godine (1-2)	2.015.778,33	[130.470.435,06]

Gubitak za 2017. godinu iznosi -130.470.435,06 kuna i nastao je zbog usklade potraživanja od društava iz sustava Koncerna Agrokor d.d. Zagreb i potraživanja od investitora po nezavršenim okončanim obračunima, koji nisu usklađeni i usuglašeni između izvodača (Tehnike d.d. Zagreb) i određenog broja investitora.

**6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU „TEHNIKA „ d.d.
OD 01.01. DO 31.12.2017. GODINE.**

Redni broj	OPIS	IZNOS KUNA
1	2	3
I	POSLOVNE AKTIVNOSTI	
1.	Gubitak tekuće godine	-130.470.435,06
2.	Amortizacija	8.853.276,44
3.	Prihodi od kamata	-5.933.122,39
4.	Rashodi od kamata	9.810.353,92
5.	Zalihe	0,00
	a) povećanje zaliha sirovina i materijala	-2.976.412,15
	b) smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje	20.132.437,27
	c) smanjenje zaliha gotovih proizvoda	9.136.961,10
	d) smanjenje zaliha trgovačke robe	937.844,28
	e) smanjenje zaliha ostale robe imovine namjenjene prodaji	768.040,51
6.	Povećanje potraživanja po danim predujmovima	-11.493.851,65
7.	Smanjenje potraživanja od kupaca	19.305.708,48
8.	Smanjenje ostalih kratkoročnih potraživanja	1.001.972,18
9.	Smanjenje kratkoročne financijske imovine-vrijednosnih papira	0,00
10.	Smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda	58.728.996,08
11.	Smanjenje dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	-9.425.360,83
12.	Povećanje obveza prema dobavljačima	12.523.072,38
13.	Smanjenje obveza prema dobavljačima za izdane mjenice	-11.966.970,38
14.	Povećanje obveza za primljene predujmove	11.037.083,31
15.	Povećanje obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe	621.861,94
16.	Povećanje ostalih kratkoročnih obveza	1.449.186,54
17.	Povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja	446.676,13
18.	Naplaćene kamate	9.267.989,49
19.	Plaćene kamate	-6.152.137,21

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA
1	2	3
20.	Rashod dugotrajne materijalne imovine	218.326,44
	Novčani tijek od poslovne aktivnosti	-14.178.503,18
II	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	
1.	Investicije u dugotrajnu materijalnu imovinu i revalorizacija zemljišta	-146.491.574,67
2.	Prodaja dugotrajne materijalne imovine	3.751.510,07
3.	Smanjenje ulaganja u vrijednosne papire	837.221,51
4.	Smanjenje ulaganja u povezana poduzeća	251.400,00
5.	Smanjenje potraživanja za dugoročno oročena sredstva	28.342.628,17
6.	Povećanje potraživanja po danim dugoročnim kreditima	-44.690.012,72
7.	Povećanje ostalih dugoročnih potraživanja	0,00
8.	Povećanje potraživanja po danim kratkoročnim kreditima	-5.384.253,79
	Novčani tijek od investicijskih aktivnosti	-163.383.081,43
III	FINANCIJSKE AKTIVNOSTI	
1.	Povećanje kapitala (zadržana dobit)	1.016.313,09
2.	Smanjenje premija na emitirane dionice (kapitalne rezerve)	0,00
3.	Povećanje ostalih rezervi	0,00
4.	Povećanje revalorizacijskih rezervi	158.886.027,86
5.	Smanjenje obveza po osnovi udjela u rezultatu	0,00
6.	Smanjenje ostalih kratkoročnih ulaganja	15.445.920,49
7.	Povećanje obveza po dugoročnim zajmovima i kreditima	13.599.805,88
8.	Smanjenje obveza po kratkoročnim zajmovima i kreditima	-11.838.715,18
9.	Otkup vlastitih dionica u portfelj Društva	0,00
10.	Smanjenje obveza prema manjinskim interesima	0,00
11.	Smanjenje odgođene porezne obveze	-35.590,87
	Novčani tijek od financijskih aktivnosti	177.073.761,27
IV	Smanjenje novca za 01-12/17. (I + II + III)	-487.823,34
V	STANJE NOVCA NA DAN 31.12.2016.	5.540.977,91
VI	STANJE NOVCA NA DAN 31.12.2017.	5.053.154,57

Iz Izvještaja o novčanom tijeku „Tehnika“ d.d. Zagreb za 2017. godinu proizlazi da je došlo do smanjenja novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu za 487.823,34 kune.

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

I Poslovne aktivnosti

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za 14.178.503,18 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti proizlazi iz amortizacije (8.853.276,44 kune), rashoda dugotrajne materijalne imovine (218.326,44 kune), povećanja obveza prema dobavljačima (12.523.072,38 kuna), povećanja obveza za primljene predujmove (11.037.083,31 kunu), povećanja obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe (621.861,94 kune), povećanja ostalih kratkoročnih obveza (1.449.186,54 kune), povećanja odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja (446.676,13 kuna), smanjenja vrijednosti zaliha materijala, gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje (27.998.871,01 kunu), smanjenja potraživanja od kupaca (19.305.708,48 kuna), smanjenja ostalih kratkoročnih potraživanja (1.001.972,18 kuna), prihoda od kamata i naplaćenih kamata (3.334.867,10 kuna), rashoda od kamata i plaćenih kamata (3.658.216,71 kunu) te smanjenja plaćenih troškova i prihoda budućeg razdoblja (58.728.996,08 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti došlo je s naslova gubitka tekuće godine (130.470.435,06 kuna), povećanja potraživanja po danim predujmovima (11.493.851,65 kuna), smanjenja obveza za izdane mjenice (11.966.970,38 kuna) te smanjenja dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove (9.425.360,83 kune).

II Investicijske aktivnosti

Kod investicijskih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za 163.383.081,43 kune.

Povećanje novčanih sredstava kod investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova novčanih primitaka od prodaje dugotrajne materijalne imovine (3.751.510,07 kuna), smanjenja ulaganja u vrijednosne papire (837.221,51 kunu), smanjenja ulaganja u povezana poduzeća (251.400,00 kuna) te smanjenja potraživanja za dugoročno oročena sredstva (28.342.628,17 kuna).

Smanjenje novčanih sredstava u okviru investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova povećanja ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu i revalorizacije zemljišta (146.491.574,67 kuna), potraživanja po danim dugoročnim kreditima (44.690.012,72 kune) te povećanja potraživanja po danim kratkoročnim kreditima (5.384.253,79 kuna).

III Financijske aktivnosti

Kod financijskih aktivnosti je došlo do povećanja novčanih sredstava za 177.073.761,27 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova povećanja zadržane dobiti (1.016.313,09 kuna), povećanja revalorizacijski rezervi (158.886.027,86 kuna), povećanja obveza po dugoročnim zajmovima i kreditima (13.599.805,88 kuna) i smanjenja ostalih kratkoročnih ulaganja (15.445.920,49 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava u okviru financijskih aktivnosti došlo je s naslova smanjenja obveza po dugoročnim zajmovima i kreditima (11.838.715,18 kuna) i smanjenja odgođene porezne obveze (35.590,87 kuna).

Prosječni dnevni saldo kunskog računa u tuzemstvu iznosi 6.179.287,29 kuna.

Na kraju godine Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 5.053.154,57 kuna.

7. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2017. 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	97.437.599,06	100.469.690,48
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine	2.015.778,33	-130.470.435,06
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine		
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	154.467,13	159.040.494,99
9.	Ostala revalorizacija		
10.	Ukupno kapital i rezerve	339.561.783,11	368.993.689,00
11.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
12.	Tekući i odgođeni porezi (dio)	38.616,87	3.026,00
13.	Zaštita novčanog tijeka		
14.	Promjene računovodstvenih politika		
15.	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
16.	Ostale promjene kapitala		
17.	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	38.616,87	3.026,00

Direktor računovodstva:

Franjo Kafić, 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, 27.04.2018.

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01-12/2017.

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 31.12.2017. 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 01-12/2017. 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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned below the name Zlatko Sirovec.

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 2017. godinu

Prihvata se izvještaj o poslovanju društva TEHNIKA d.d. Zagreb za 2017. godinu i to kako slijedi:

- | | |
|---|--------------------|
| 1. Bilancu sa zbrojem pozicija aktive, odnosno pasive | 881.225.815,82 kn |
| 2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama: | |
| • Ukupni prihodi | 588.988.587,44 kn |
| • Ukupni rashodi | 719.459.022,50 kn |
| • Gubitak prije oporezivanja | -130.470.435,06 kn |
| • Porez na dobit | 0,00 kn |
| • Gubitak nakon oporezivanja | -130.470.435,06 kn |
| 3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2017. godinu | |

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Zagrebu, 27.04.2018. 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 2017. godinu

Prema kojoj se ostvareni gubitak u iznosu od -130.470.435,06 kuna nadoknađuje na teret zadržane dobiti i rezervi.

Ovaj prijedlog stupa na snagu danom donošenja.

U Zagrebu, 27.04.2018. godine.

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

