

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2019	do	31.12.2019
----------	----	------------

Godina:

2019

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): **03275388**

Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**

Matični broj subjekta (MBS): **080034838**

Osobni identifikacijski broj (OIB): **73037001250**

LEI: **747800YOME7MV5CNB352**

Šifra ustanove: **1398**

Tvrtka izdavatelja: **TEHNIKA d.d.**

Poštanski broj i mjesto: **10000**

ZAGREB

Ulica i kućni broj: **ULICA GRADA VUKOVARA 274**

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

Internet adresa: **www.tehnika.hr**

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): **368**

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: **RD** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtka ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Franjo Katić**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **016301153**

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

Revizorsko društvo: **DELOITTE d.o.o.**
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: **Marina Tonžetić**
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: TEHNIKA d.d. (matika)			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	389.981.284	321.775.834
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	6.411	852
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.411	852
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	239.659.875	209.225.781
1. Zemljište	011	171.849.464	152.468.350
2. Građevinski objekti	012	51.871.908	46.673.003
3. Postrojenja i oprema	013	13.818.649	8.648.701
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.010.796	1.269.116
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	109.058	166.611
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	150.314.998	108.276.521
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	139.828.841	105.452.819
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	6.265.869	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	1.816.158	1.630.160
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	2.248.361	1.193.542
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	155.769	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	4.272.680
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	96.605.797	69.305.016
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	32.234.033	26.899.621
1. Sirovine i materijal	039	7.019.611	5.317.642
2. Proizvodnja u tijeku	040	24.717	0
3. Gotovi proizvodi	041	13.871.693	12.865.731
4. Trgovačka roba	042	820.228	737.812
5. Predujmovi za zalihe	043	9.309.257	7.978.436
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	1.188.527	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	39.663.091	29.857.267
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	4.864.920	1.625.051
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	26.982.016	24.867.022
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	51.016	29.207

5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.150.275	2.821.546
6. Ostala potraživanja	052	2.614.864	514.441
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	23.797.478	3.915.311
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	18.859.604	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	4.937.874	3.915.311
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	911.195	8.632.817
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	39.674.928	10.377.316
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	526.262.009	401.458.166
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	-15.802.491	-141.848.164
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	170.514.000	170.514.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	69.439.939	69.439.939
1. Zakonske rezerve	071	8.525.700	8.525.700
2. Rezerve za vlastite dionice	072	17.665.347	17.665.347
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-17.665.347	-17.665.347
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	60.914.239	60.914.239
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	121.835.632	109.955.581
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-130.290.887	-369.577.693
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	130.290.887	369.577.693
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-247.301.175	-122.179.991
1. Dobit poslovne godine	085	0	0
2. Gubitak poslovne godine	086	247.301.175	122.179.991
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	51.984.347	56.558.197
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	3.019.000	2.362.784
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	48.965.347	54.195.413
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	123.780.061	121.343.468
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	27.815.906	27.871.875
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	74.032.893	74.148.147
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	21.931.262	19.323.446
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	356.827.563	342.678.217
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	4.747.759	4.402.623
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	89.106.133	86.639.553

3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	38.306.258	29.832.906
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	34.050.753	34.113.290
7. Obveze za predujmove	114	5.681.775	1.450.247
8. Obveze prema dobavljačima	115	87.077.182	77.073.746
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	6.838.990	4.825.646
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	6.638.486	7.401.813
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	368.976	368.976
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	84.011.251	96.569.417
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	9.472.529	22.726.449
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	526.262.009	401.458.167
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne	Tekuće razdoblje
		godine	
	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	318.517.003	158.882.261
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	9.863.077	4.970.987
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	215.177.948	119.654.788
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	3.691.029
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	1.558.912	527.271
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	91.917.066	30.038.186
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	513.327.773	221.162.724
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	63.544.759	2.218.022
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	194.403.566	98.105.484
a) Troškovi sirovina i materijala	134	44.222.011	15.899.812
b) Troškovi prodane robe	135	5.573.869	461.326
c) Ostali vanjski troškovi	136	144.607.686	81.744.346
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	70.583.382	47.174.168
a) Neto plaće i nadnice	138	43.312.069	28.966.899
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	17.675.013	11.855.423
c) Doprinosi na plaće	140	9.596.300	6.351.846
4. Amortizacija	141	7.363.169	5.598.336
5. Ostali troškovi	142	29.335.860	16.462.206
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	74.249.784	27.895.018
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	74.249.784	27.895.018
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	13.275.264	13.717.572
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	-1.452.000	-656.216
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	14.727.264	5.230.065
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	9.143.723
8. Ostali poslovni rashodi	153	60.571.989	9.991.918
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	6.360.281	2.535.928
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	1.337.066	746.798
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	591	794.068
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	375.138	8.556
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	2.468.659	842.935
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	228.503	71.722
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	0	175
10. Ostali financijski prihodi	164	1.950.324	71.674
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	58.850.686	66.708.136
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	1.385.714	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	1.236.197	534.335
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	24.885.798	11.652.943
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	21.675	68.211
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	1.560.378	36.282.475
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	29.760.924	18.170.172
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	324.877.284	161.418.189
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	572.178.459	287.870.860
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-247.301.175	-126.452.671
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-247.301.175	-126.452.671
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	-4.272.680
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-247.301.175	-122.179.991
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-247.301.175	-122.179.991
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-232.024.547	-122.179.991
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	-12.946.294	-13.837.741
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	-12.946.294	-13.837.741
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	-2.330.333	-2.490.793
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	-10.615.961	-11.346.948
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-242.640.508	-133.526.939
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: TEHNIKA d.d. (matrica)			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-247.301.175	-126.452.671
2. Usklađenja (AOP.003 do 010):	002	36.616.687	-36.577.493
a) Amortizacija	003	7.363.169	5.598.335
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-2.889.442	-2.889.442
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	-1.560.378	-54.452.648
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-3.880.863	-1.594.865
e) Rashodi od kamata	007	26.271.512	11.652.943
f) Rezerviranja	008	12.612.726	4.573.850
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.300.037	534.334
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-210.684.488	-163.030.164
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	126.765.377	99.921.095
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-9.282.187	8.063.863
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	30.584.568	30.584.568
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	92.462.468	5.334.412
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	13.000.528	55.938.252
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-83.919.111	-63.109.069
4. Novčani izdaci za kamate	018	-11.473.293	-506.871
5. Plaćeni porez na dobit	019	-114.598	-313.248
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-95.507.002	-63.929.188
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	18.916.351	24.367.352
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	974.000	49.000
3. Novčani primici od kamata	023	3.955.435	3.336.825
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	31.504.106	13.318.174
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	90.645.302	49.918.069
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	145.995.194	90.989.420
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-9.508.066	-75.904
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-24.540.723	-4.549.615
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	4.771.570	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-29.277.219	-4.625.519
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	116.717.975	86.363.901
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	11.006.427	8.185.592
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	25.874.470	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	36.880.897	8.185.592
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-7.646.851	-6.448.196

2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-54.595.446	-16.453.910
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-62.242.297	-22.902.106
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-25.361.400	-14.716.514
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	8.467	3.423
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-4.141.960	7.721.622
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	5.053.155	911.195
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	911.195	8.632.817

TEHNIKA d.d. ZAGREB

Ulica grada Vukovara 274, HR – 10000 Zagreb

www.tehnika.hr

Matica

Zagreb, 28.02.2020.

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01-12/2019.

Temeljem Zakona o računovodstvu (Narodne novine RH broj 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) 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 31.12.2019. 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 01-12/2019. 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.

Predsjednik Uprave:

Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.



Član Uprave – Direktor:

Bojan Horvačić, dipl.ecc.



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 2019. 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	
		31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2019.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	14.085	28.668	7,44%	15,13%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	36.662	38.903	19,35%	20,54%
3.	Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	0	20,00%	0,00%
4.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	99.853	120.920	52,70%	63,82%
5.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	969	969	0,51%	0,51%
	UKUPNO:	189.460	189.460	100,00%	100,00%

Zaključno s 31.12.2019. godine dioničko društvo je imalo 365 zaposlenih radnika od čega je u tuzemstvu radio 355 radnika, dok je u inozemstvu radilo 10 radnika. Tehnika je angažirana u domeni svoje djelatnosti na području Republike Hrvatske 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 2019. 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 2019. godinu uz prikaz istih na stranicama 5, 6, 16 i 17.

Obračunsko razdoblje na koje se odnose naprijed navedeni financijski izvještaji teče od 01.01. do 31.12.2019. godine.

Financijski izvještaji uz „Tehnika „d.d., Zagreb uključuju 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 2019. 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 2019. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunane su do 31.12.2019. 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 31.12.2019. godine i iskazane su u Računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

3.5. Pozitivne i negativne tečajne razlike

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

Isto tako kao pozitivne i negativne tečajne razlike u Računu dobiti i gubitka iskazana su i prepravljena (svodenja) potraživanja i obveza, te novčanih sredstava u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja za devize Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2019. 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 neupotreblijive materijalne imovine. Neotpisana vrijednost rashodovanih sredstava nadoknađena je na teret rashoda poslovanja. Isto tako prihodi ostvareni prodajom rashodovane materijalne imovine knjiženi su u korist prihoda.

3.7. Amortizacija

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

Osnovica za obračun amortizacije za svako materijalno ulaganje je nabavna vrijednost. Obračun amortizacije obavljen je za sva sredstva u vlasništvu društva bez obzira na njihov stupanj korištenja tijekom 2019. 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 2019. 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 31.12.2019. GODINE

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2018.	31.12.2019.	
1	2	3	4
AKTIVA			
KRATKOTRAJNA IMOVINA	96.605.797,89	69.305.016,93	4.1.1.
Novac na računu i u blagajni	911.195,33	8.632.816,68	4.1.1.1.
Potraživanja od kupaca	26.982.015,66	24.867.022,70	4.1.1.2.
Ostala kratkotrajna potraživanja	12.681.075,44	4.990.245,65	4.1.1.3.
Dani kratkoročni krediti i zadržani depoziti	4.937.874,65	3.915.311,21	4.1.1.4.
Ostala kratkotrajna financijska imovina	0,00	0,00	4.1.1.5.
Zalihe	32.234.033,11	26.899.620,69	4.1.1.6.
Dani zajmovi povezanim poduzećima	18.859.603,70	0,00	4.1.1.7.
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA I POTR.	150.314.997,88	108.276.520,57	4.1.2.
Potraživanja po danim dugoročnim kreditima	2.404.130,10	1.193.541,54	4.1.2.1.
Ulaganje u vrijednosne papire (dionice)	1.816.157,67	1.630.160,43	4.1.2.2.
Ostala dugoročna potraživanja	146.094.710,11	105.452.818,60	4.1.2.3.
DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA	239.666.286,06	209.226.632,49	4.1.3.
Nabavna vrijednost	473.141.167,22*	423.073.733,49*	
Ispravak vrijednosti	233.474.881,16*	213.847.101,00*	
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0,00	4.272.679,80	4.1.4.
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	39.674.927,64	10.377.316,66	4.1.4.
	526.262.009,47	401.458.166,45	
PASIVA			
KRATKOROČNE OBVEZE	356.827.563,22	342.678.216,89	4.2.1.
Obveze prema dobavljačima	87.077.182,34	77.073.746,29	4.2.1.1.
Obveze prema kreditnim institucijama	34.050.753,01	34.113.289,38	4.2.1.2.
Obveze za predujmove i depozite	43.988.033,96	31.283.153,23	4.2.1.3.
Ostale obveze	191.711.593,91	200.208.027,99	4.2.1.4.
DUGOROČNE OBVEZE I REZERVIRANJA	175.764.408,54	121.343.467,86	4.2.2.
Obveze s temelja zajmova	27.815.906,25	27.871.875,00	
Obveze prema kreditnim institucijama	74.032.893,06	74.148.146,71	
Odgođena porezna obveza	21.931.262,17	19.323.446,15	
Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	51.984.347,06	56.558.196,85	
KAPITAL I REZERVE	-15.802.491,52	-141.848.164,24	4.2.3.
Upisani kapital (dionička glavnica)	170.514.000,00	170.514.000,00	

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2018.	31.12.2019.	
1	2	3	4
Rezerve	69.439.938,59	69.439.938,59	
Preneseni gubitak	145.567.514,10	[369.577.692,61]	
Revalorizacijske rezerve	121.835.631,62	109.955.580,73	
Gubitak tekuće godine	[232.024.547,63]	[122.179.990,95]	
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	9.472.529,23	22.726.449,09	4.2.4.
UKUPNA PASIVA	526.262.009,47	401.458.166,45	

* Ne ulazi u zbroj

Vrijednost aktive Bilance u odnosu na prethodnu godinu je smanjena je za 124.803.843,02 kune ili za 23,72%.

Smanjenje vrijednosti aktive bilance proizlazi iz smanjenja vrijednosti svih pozicija aktive osim novčanih sredstava na kuskim i deviznim računima te sredstava u blagajni koja su povećana u odnosu na prethodno razdoblje.

Smanjenje vrijednosti pasive iskazano je na poziciji kapitala i rezervi i dugoročnih i kratkoročnih obveza, a povećanje se iskazuje na dugoročnim rezerviranjima te na poziciji odgođenog plaćanja troškova i prihoda 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 2019. godine iskazana je u iznosu od 69.305.016,93 kune i smanjena je u odnosu na prethodnu godinu za -27.300.780,96 kuna.

4.1.1.1. Novac na računu i u blagajni

Redni broj	OPIS	31.12.2018.		31.12.2019.	
		IZNOS		IZNOS	
		u kunama	u devizama (kuna)	u kunama	u devizama (kuna)
1	2	3	4	5	6
1.	Gotovina u blagajni	29.615,73	4.134,13	21.768,61	4.239,41
2.	Devizni računi kod domaćih banaka	0,00		0,00	
3.	Žiro računi	838.581,87		8.069.358,04	
4.	Devizni računi kod inozemnih banaka		40.991,15		540.824,96
5.	Ostala novčana sredstva	[2.127,55]		[3.374,34]	
	Ukupno:	866.070,05	45.125,28	8.087.752,31	545.064,37
	SVEUKUPNO:	911.195,33		8.632.816,68	

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 povećana za 7.721.621,35 kuna.

4.1.1.2. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iznose 24.867.022,70 kuna i manja su od salda potraživanja od kupaca prethodne godine za -2.114.992,96 kuna.

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
	a) Tehnika d.d. (tuzemstvo)	20.905.797,51	24.353.627,81
	b) Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	0,00	0,00
	c) RJ Alžir (EUR)	1.309.918,08	0,00
	d) RJ Alžir (DZD)	126.549,38	0,00
	e) Tehnika filial (SEK)	4.639.750,69	513.394,89
	SVEUKUPNO (a+b+c+d+e)	26.982.015,66	24.867.022,70

Većina potraživanja se odnosi na izvedene radove i obavljene usluge u studenom i prosincu 2019. godine, dok se dio potraživanja odnosi na izvedene radove i obavljene usluge prethodnih godina za koje se očekuje naplata od kupaca.

Potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena u ugovorenim rokovima prenesena su na sumnjiva i sporna potraživanja. Ukupna vrijednost ovih potraživanja iznosi 48.847.842,09 kuna, od čega se 43.957.125,12 kuna odnosi na tuzemna potraživanja, a 4.890.716,97 kuna na inozemna 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	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Potraživanja od zaposlenih (163)	51.016,12	29.207,10
2.	Potraživanja od države i drugih institucija (160,161)	5.150.274,90	2.821.546,17
3.	Ostala potraživanja (147,149)	2.614.864,39	514.441,60
4.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	4.864.920,03	1.625.050,78
	UKUPNO	12.681.075,44	4.990.245,65

Ostala kratkoročna potraživanja iznose 4.990.245,65 kuna i manja su od potraživanja u 2018. godini za -7.690.829,79 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 2.375.216,86 kuna.

4.1.1.4. Dani kratkoročni krediti i zadržani depoziti

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Dani kratkoročni zajmovi	0,00	0,00
2.	Potraživanja za depozite (sporno)	0,00	0,00
3.	Ispravak vrijednosti zadržanih depozita	0,00	0,00
4.	Potraživanja za depozite (factoring)	275.001,90	32.352,50
5.	Potraživanja za depozite	4.662.872,75	3.882.958,71
UKUPNO		4.937.874,65	3.915.311,21

Potraživanja po kratkoročnim kreditima i zadržanim depozitima kao što se vidi iz tablice su u odnosu na 2018. godinu smanjena za -1.022.563,44 kune pri čemu vidimo da su smanjena potraživanja za depozite.

4.1.1.5. Ostala kratkotrajna financijska imovina

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Kratkoročno oročena sredstva RJ Alžir (500.000,00 EUR)	0,01 0,00*	0,00 0,00*
UKUPNO		0,01	0,00

*Ne ulazi u zbroj

Ostala kratkoročna ulaganja predstavljaju oročena sredstva u tuzemnim i inozemnim bankama, te ulaganja u novčane fondove banaka i ista nisu iskazana u 2019. godini.

4.1.1.6. Zalihe

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
a) Zalihe u tuzemstvu			
1.	Zalihe materijala	4.878.429,68	3.929.318,47
2.	Zalihe sitnog inventara	1.640.074,07	1.006.555,08
3.	Zalihe nedovršene proizvodnje	24.716,86	0,00
4.	Zalihe gotovih proizvoda	13.871.692,56	12.865.730,66
5.	Zalihe trgovačke robe	820.228,38	737.812,06
6.	Zalihe dugotrajne imovine namijenjene prodaji	1.188.526,51	0,00
7.	Potraživanja za date predujmove	4.263.319,68	3.259.896,12
UKUPNO TUZEMSTVO		26.686.987,74	21.799.312,39
b) Zalihe INO radnih jedinica			
1.	Zalihe materijala	501.107,75	381.767,95
2.	Zalihe sitnog inventara	0,00	0,00
3.	Zalihe nedovršene proizvodnje	0,00	0,00
4.	Potraživanja za date predujmove	5.045.934,62	4.718.540,35
UKUPNO INO radne jedinice		5.547.042,37	5.100.308,30
SVEUKUPNO (a + b)		32.234.033,11	26.899.620,69

Vrijednost zaliha na dan 31.12.2019. godine iznosi 26.899.620,69 kuna i u odnosu na prethodnu godinu je manja za -5.334.412,42 kune. U ukupnoj vrijednosti sredstava Dioničkog društva (aktive) zalihe učestvuju sa 6,63%.

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

Za dane zajmove povezanim poduzećima u 2019. godini napravljen je ispravak vrijednosti.

4.1.2. DUGOTRAJNA IMOVINA

4.1.2.1. Potraživanja po danim dugoročnim zajmovima i kreditima

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
a) Krediti i zajmovi u tuzemstvu			
1.	Dani dugoročni krediti i zajmovi	595.818,06	528.535,16
2.	Ispravak vrijednosti danih dugoročni kredita i zajmova	0,00	0,00
3.	Kredit za otkup vlastitih dionica	1.165.346,04	0,00
4.	Dani depoziti i kaucije	487.196,92	665.006,37
UKUPNO TUZEMSTVO		2.248.361,02	1.193.541,53
b) Oročeni garantni depoziti INO radnih jedinica			
1.	Privredna banka d.d. Zagreb (21.000,00 EUR)	155.769,08	0,01
UKUPNO INO Radne jedinice		155.769,08	0,01
SVEUKUPNO (a + b)		2.404.130,10	1.193.541,54

Potraživanja za depozite, kredite i zajmove u tuzemstvu i u inozemstvu smanjena su u odnosu na prethodnu godinu za iznos od -1.210.588,56 kuna.

Potraživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima se odnose na dugoročne zajmove dane domaćim pravnim i privatnim osobama temeljem rješenja o predstečajnoj nagodbi.

4.1.2.2. Ulaganje u vrijednosne papire (dionice)

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Dionice Ljubljanska banka Zagreb	86.058,24	86.058,24
	Ispravak vrijednosti	[86.058,24]	[86.058,24]
2.	Dionice Samoborska banka Samobor	11.900,00	11.900,00
	Revalorizacija vrijednosti	15.130,00	15.130,00
3.	Dionice Komercijalna banka Zagreb	39.000,00	39.000,00
	Ispravak vrijednosti	[39.000,00]	[39.000,00]
4.	Dionice Veletržnica Split	779.440,00	779.440,00

5.	Dionice Qaestus nekretnine	245.000,00	0,00
	Revalorizacija vrijednosti	[196.000,00]	0,00
6.	Dionice Dalekovod d.d. Zagreb	1.096.990,00	1.096.990,00
	Revalorizacija vrijednosti	[210.622,11]	[482.675,60]
7.	Udjeli u Allegheny financial	2.459.971,09	2.459.971,09
	Ispravak vrijednosti	[2.459.971,09]	[2.459.971,09]
8.	Dionice Konstruktor inženjering Split	65.000,00	65.000,00
9.	Ulaganje u Wellbo Švedska	9.319,78	144.376,03
UKUPNO		1.816.157,67	1.630.160,43

Na kraju 2019. godine izvršena je usklada knjigovodstvene vrijednosti dionica sa tržišnom vrijednošću.

Povećanje tržišne vrijednosti ulaganja u odnosu na knjigovodstvenu vrijednost zabilježeno je kod ulaganja u Wellbo Švedska, a smanjenje kod dionica Dalekovoda d.d. Zagreb. U 2019. godine izvršena je prodaja dionica Qaestus nekretnina.

Ispravci su obavljeni 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	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Potraživanja od povezanih poduzeća - ulaganja	139.828.841,01	105.452.818,60
2.	Potraživanja od povezanih poduzeća za zajmove	6.265.869,10	0,00
UKUPNO		146.094.710,11	105.452.818,60

Ostala dugoročna potraživanja su smanjena u odnosu na prethodnu godinu za -40.641.891,51 kunu. Smanjena su ulaganja u povezana poduzeća za -34.376.022,41 kunu i potraživanja za dane zajmove povezanim poduzećima za 6.265.869,10 kuna.

4.1.3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

OPIS POZICIJA	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	OPREMA	MATERIJALNA I NEMATERIJALNA U PRIPREMI (025)	AVANSI (026)	MATERIJALNA PRAVA	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8=2+3+4+5+6
NAB.VRIJEDNOST 01.01.2019.	171.849.463,87	119.744.274,99	180.472.693,38	109.058,37	0,00	965.676,61	473.141.167,22
PR. INVESTICIJA IZ PR.G. /ZAKUP/	-16.810.516,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.810.516,52
NOVONABAVLJENA OSNOVNA SREDSTVA	13.198.707,80	0,00	249.348,88	57.552,48	0,00	0,00	13.505.609,16
VIŠAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHOD	0,00	-249.238,87	-9.980.405,90	0,00	0,00	-7.441,00	-10.237.085,77
MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OS.NOVI ZAKUP	0,00	3.024.847,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3.024.847,95
STORNO OS ZAKUP	0,00	-222.424,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-222.424,95
RABLJENA OS-a	0,00	1.025.427,32	2.778.495,00	0,00	0,00	2.711.958,05	6.515.880,37
TEČAJNE RAZLIKE	0,00	0,00	4.922,33	0,00	0,00	0,00	4.922,33
PRODAJA	-15.789.304,98	-11.631.264,13	-18.448.097,19	0,00	0,00	0,00	-45.848.666,30
STANJE 31.12.2019.	152.468.350,17	111.691.622,31	155.076.956,50	166.610,85	0,00	3.670.193,66	423.073.733,49
ISPRAVAK 01.01.2019.	0,00	67.872.366,67	164.643.248,71	0,00	0,00	959.265,77	233.474.881,15
I.V. OS /ZAKUP/	0,00	30.169,50	0,00	0,00	0,00	0,00	30.169,50
I.V.RABLJENA OS	0,00	663.393,57	2.762.077,66	0,00	0,00	2.675.820,99	6.101.292,22
AMORTIZACIJA, 2019.	0,00	1.959.949,68	3.596.688,71	0,00	0,00	41.696,27	5.598.334,66
VIŠAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHOD	0,00	-249.238,87	-9.579.741,41	0,00	0,00	-7.441,00	-9.836.421,28
MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
STORNO I.V. OS /ZAKUP/	0,00	-11.992,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.992,05
TEČAJNE RAZLIKE	0,00	0,00	2.320,41	0,00	0,00	0,00	2.320,41
PRODAJA	0,00	-5.246.028,89	-16.265.454,72	0,00	0,00	0,00	-21.511.483,61
ISPRAVAK 31.12.2019.	0,00	65.018.619,61	145.159.139,36	0,00	0,00	3.669.342,03	213.847.101,00
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2019.	152.468.350,17	46.673.002,70	9.917.817,14	166.610,85	0,00	851,63	209.226.632,49

Iz tablice 4.1.3. je vidljiva vrijednost i struktura dugotrajne (stalne) imovine dioničkog društva. Vrijednost dugotrajne imovine po nabavnim odnosno revaloriziranim cijenama iznosi 423.073.733,49 kuna, dok je ispravak iste iskazan u iznosu 213.847.101,00 kuna. Sadašnja vrijednost dugotrajne imovine iznosi 209.226.632,49 kuna i u ukupnoj vrijednosti sredstava Dioničkog društva učestvuje sa 51,55%.

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 264.159.972,48 kuna, na opremu 155.076.956,50 kuna, na materijalnu imovinu u pripremi 166.610,85 kuna, a 3.670.193,66 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 209.226.632,49 kuna, na zemljište i građevinske objekte se odnosi 199.141.352,87 kuna, na opremu 9.917.817,14 kuna, na materijalnu imovinu u pripremi 166.610,85 kuna i na materijalna prava 851,63 kune.

4.1.4. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Nedospjela naplata prihoda	29.357.119,67	10.006.936,72
2.	Unaprijed plaćeni troškovi	10.311.807,97	370.379,94
3.	Obračun troškova plaća za nesreću na poslu	0,00	0,00
4.	Obračun bonova za cestarinu	6.000,00	0,00
UKUPNO		39.674.927,64	10.377.316,66

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu za -29.297.610,98 kuna.

4.2. PASIVA

4.2.1. KRATKOROČNE OBVEZE

4.2.1.1. Obveze prema dobavljačima

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
	a) Ukupno tuzemstvo	81.471.403,04	73.755.231,68
	b) INO Radne jedinice		
1.	Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	0,00	0,00
2.	RJ Alžir (EUR)	2.033.718,96	1.648.428,17
3.	RJ Alžir (DZD)	1.559.586,27	1.533.428,25
4.	Tehnika filial Švedska (SEK)	2.012.474,07	136.658,19
	Ukupno INO Radne jedinice	5.605.779,30	3.318.514,61
	Ukupno (a+b)	87.077.182,34	77.073.746,29

Ukupne obveze prema dobavljačima smanjene su u odnosu na prethodno razdoblje za -10.003.436,05 kuna.

4.2.1.2. Obveze za kratkoročne kredite

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
Obveze prema kreditnim institucijama			
1.	OTP banka d.d. Zadar	14.093.392,50	14.140.902,00
2.	Privredna banka d.d. Zagreb	11.798.028,01	11.798.028,01
3.	Zagrebačka banka d.d. Zagreb	8.159.332,50	8.174.359,37
UKUPNO		34.050.753,01	34.113.289,38

Obveze prema kreditnim institucijama povećane su u odnosu na prethodnu godinu za 62.536,37 kuna.

4.2.1.3. Obveze za predujmove i depozite

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
a) Obveze za predujmove, zajmove i depozite -tuzemstvo			
1.	Obveze za predujmove - tuzemstvo	5.681.775,48	1.450.246,78
2.	Obveze za depozite - tuzemstvo	26.816.192,48	24.790.560,23
3.	Obveze za zajmove	11.471.335,51	5.023.138,97
b) Obveze za predujmove i depozite - inozemstvo			
1.	Obveze za predujmove -inozemstvo	0,00	0,00
2.	Obveze za depozite - inozemstvo	18.730,49	19.207,25
3.	Obveze za zajmove	0,00	0,00
SVEUKUPNO (a+b)		43.988.033,96	31.283.153,23

U odnosu na prethodnu godinu smanjene su obveze za kratkoročne zajmove (-6.448.196,54 kune), obveze za primljene predujmove (-4.231.528,70 kuna) i obveze za depozite (-2.025.155,49 kuna).

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

4.2.1.4. Ostale obveze

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
a) Ostale obveze-tuzemstvo			
1.	Obveze za terenski dodatak	40.008,00	4.000,00
2.	Obveze za neto plaće	4.946.538,92	2.435.875,61
3.	Obveze za protestirane garancije	6.600.679,68	13.584.575,70
4.	Obveze za PDV	1.387.559,59	1.739.626,56
5.	Obveze za naknade radnicima (nagrade,prijevoz,odvojeni život, obustave i putni nalozi)	1.618.902,59	2.232.638,44
6.	Obveze za doprinose koji ne ovise o rezultatu (doprinos turističkoj zajednici, Hrvatske šume)	126.281,41	135.358,10
7.	Obveze za MIO, zdravstvo i zapošljavanje na bruto plaće	3.518.176,88	3.179.181,54
8.	Obveze za doprinose iz plaće	3.748.735,00	3.448.908,86
9.	Obveze za porez i prirez iz plaća	2.773.339,75	1.727.993,58
10.	Obveze za kamate	7.081.045,39	17.996.986,02
11.	Obveze s temelja udjela u rezultatu	368.976,41	368.976,41
12.	Obveze za poreze iz dobiti	0,00	1.957.690,47
13.	Ostale obveze (porez na potrošnju, Grad Zagreb)	475,95	211,99
14.	Ostale obveze	0,00	8.022,22
Ukupno tuzemstvo		32.210.719,57	48.820.045,50
b) Ostale obveze-INO Radne jedinice			
1.	Obveze za terenski dodatak	0,00	0,00

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
2.	Obveze za neto plaće	233.279,88	150.397,97
3.	Obveze za PDV	[4.931.143,63]	[4.769.803,29]
4.	Obveze za MIO, zdravstvo i zapošljavanje na bruto plaće	0,00	0,00
5.	Obveze za doprinose iz plaće	40.860,51	7.930,33
6.	Obveze za porez i prirez iz plaća	109.391,90	9.611,64
7.	Obveze za doprinose koji ne ovise o rezultatu	0,00	0,00
8.	Obveze za protestirane garancije	68.833.295,32	63.627.742,13
9.	Ostale obveze	1.361.298,37	1.319.927,64
Ukupno INO radne jedinice		65.646.982,35	60.345.806,42
c) Obveze prema povezanim poduzećima		93.853.891,98	91.042.176,07
Ukupno obveze prema povezanim poduzećima		93.853.891,98	91.042.176,07
SVEUKUPNO (a+b+c)		191.711.593,90	200.208.027,99

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

Od ukupnog iznosa ostalih obveza koje su povećane za 8.496.434,08 kuna u odnosu na prethodnu godinu, najviše su se povećale obveze za protestirane garancije (6.983.896,02 kune) i obveze za kamate (10.915.940,63 kune).

Većina ovih obveza je nastala u prosincu 2019. godine čiji je rok dospijea u siječnju i veljači 2019. godine, kada bi trebale biti podmirene, dok su obveze prema povezanim poduzećima nastale većinom prethodnih godina.

4.2.2. DUGOROČNE OBVEZE

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Obveze prema kreditnim institucijama	74.032.893,06	74.148.146,71
2.	Obveze s temelja zajmova, depozita i sl.	27.815.906,25	27.871.875,00
3.	Odgođena porezna obveza	21.931.262,17	19.323.446,15
4.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	51.984.347,06	56.558.196,85
UKUPNO		175.764.408,54	177.901.664,71

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 2.137.256,17 kuna.

Obveze po kreditima se odnose na kredit od Erste&steirmarkische banke (19.511.628,64 kune), Odvjetnički ured Čavić i partneri d.o.o. Zagreb 29.720.000,00 kuna (prijavljeno u PSN) i Agram 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.

Iz specifikacije u naprijed navedenoj tabeli vidljivo je da je odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja povećan u odnosu na prethodnu godinu za 13.253.919,86 kuna. Ukalkulirani troškovi u tuzemstvu iznose 16.998.427,62 kune, a u inozemstvu iznose 5.728.015,88 kuna.

5. REKLASIFICIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2019. GODINU

OPIS POZICIJA	IZNOS KUNA		PRIPOMENE
	31.12.2018.	31.12.2019.	
1	2	3	4
PRIHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI	318.517.002,80	158.882.260,33	5.1.
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	9.863.076,64	4.970.986,80	
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	223.532.546,85	119.654.787,74	
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	-8.354.598,89	3.691.028,68	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	1.558.911,60	527.270,83	
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	91.917.066,60	30.038.186,28	
RASHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI	498.051.145,69	221.162.723,93	5.2.
Smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje	63.544.758,49	2.218.022,37	5.2.1.
Materijalni troškovi	194.403.565,49	98.105.484,08	5.2.2.
Troškovi osoblja	70.583.382,01	47.174.168,17	5.2.3.
Amortizacija	7.363.169,50	5.598.334,66	5.2.4.
Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine	74.249.784,25	27.895.018,92	5.2.4.
Rezerviranje troškova i rizika	13.275.263,84	13.717.572,40	5.2.4.
Ostali troškovi	29.335.860,21	16.462.205,58	5.2.4.
Ostali poslovni rashodi	45.295.362,35	9.991.917,75	5.2.4.
FINANCIJSKI PRIHODI	6.360.280,65	2.535.928,46	5.3.
Pozitivne tečajne razlike	229.094,05	865.790,17	
Prihodi od kamata	4.180.862,99	1.598.289,18	
Prihodi od dividende i prodaje dionica	0,00	0,00	
Nerealizirani dobiti (prihod) financijske imovine	0,00	175,00	
Ostali financijski prihodi	1.950.323,61	71.674,11	
FINANCIJSKI RASHODI	58.850.685,39	66.708.135,61	5.4.
Negativne tečajne razlike	1.257.871,74	602.545,26	
Rashodi od kamata	26.271.511,44	11.652.942,70	
Nerealizirani gubici (rashod) financijske imovine	1.560.378,21	36.282.475,90	
Ostali financijski rashodi	29.760.924,00	18.170.171,75	
SVEUKUPNO PRIHODI	324.877.283,45	161.418.188,79	
SVEUKUPNO RASHODI	556.901.831,08	287.870.859,54	
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-232.024.547,63	-126.452.670,75	5.5.
POREZ NA DOBIT	0,00	-4.272.679,80	
NETO GUBITAK TEKUĆE GODINE	-232.024.547,63	-122.179.990,95	

5.1. PRIHODI OD POSLOVNE DJELATNOSTI

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	287.293.831,36	152.068.734,26
	Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	9.863.076,64	4.970.986,80
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	179.898.323,88	99.487.770,90
	Prihodi od prodaje stanova	10.621.944,90	6.972.406,57
	Prihodi od usluga smještaja i prehrane (od 751401 do 751460)	604.320,00	545.053,80
	Prihodi od prodaje robe i usluga (751300,751315, 751325, 751335, 761)	40.581.564,95	7.230.972,18
	Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	1.558.911,60	527.270,83
	Ostali prihodi (755,763,764,765,766,767,768,769,789)	44.165.689,39	32.334.273,18
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inozemstvu	31.223.171,44	6.813.526,07
	a) Tuzemstvo	0,00	0,00
	b) RJ Alžir (EUR)	14.967.645,54	1.307.597,22
	c) RJ Alžir (DZD)	6.764.394,64	1.549,87
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	20.256.661,34*	0,00*
	Prihodi od prodaje roba i usluga	1.475.378,84*	1.309.147,09*
	d) Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak	2.005.043,40	0,00
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	1.720.606,88*	0,00*
	Prihodi od prodaje roba i usluga	284.436,52*	0,00*
	e) RJ Švedska	7.486.087,86	5.504.378,95
	Prihodi od izgradnje investicijskih objekata za poznatog kupca	7.476.880,04*	5.487.773,44*
	Prihodi od prodaje roba i usluga	9.207,81*	16.605,51*
	UKUPNO	318.517.002,80	158.882.260,33

* Ne ulazi u zbroj

Iz prethodne tablice vidljiva je struktura prihoda od poslovne djelatnosti. Prihodi su iskazani po načelu fakturirane realizacije u nominalnim iznosima za prethodnu i tekuću godinu. U usporedbi sa prethodnom godinom prihod od poslovne djelatnosti manji je za -159.634.742,47 kuna ili za 50,12%.

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 152.068.734,26 kuna, dok se 6.813.526,07 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 62,61%.

5.2. RASHODI POSLOVNE DJELATNOSTI

5.2.1. Povećanje odnosno smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih proizvoda (stolarija i betonska galanterija)	58.765,09	15.918,58
2.	Smanjenje vrijednosti zaliha gotovih stanova	2.806.678,54	2.178.569,83
3.	Povećanje / smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji (stambeno-tržišna izgradnja)	0,00	0,00
4.	Smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje	61.374.329,63	24.716,86
5.	Rashod gotovih proizvoda	[7.555,95]	[1.182,90]
6.	Tečajne razlike	[687.458,82]	0,00
UKUPNO		63.544.758,49	2.218.022,37

Tijekom 2019. godine došlo je do smanjenja vrijednosti ukupnih zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda za iznos od 61.326.736,12 kuna.

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	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Troškovi materijala (400)	41.409.731,14	13.692.135,54
2.	Obrtnički radovi, građevinski rad drugih, projektne usluge, otkup građevinskog zemljišta i ostale proizvodne usluge (411)	136.722.673,73	76.990.384,88
3.	Troškovi prodanih proizvoda i usluga (710 + 711)	5.573.868,05	461.326,36
4.	Troškovi energije (401)	1.848.762,99	1.519.385,32
5.	Troškovi održavanja dugotrajne imovine (412)	929.958,17	1.092.037,42
6.	Transportne usluge (410)	2.384.779,34	985.197,68
7.	Troškovi otpisa sitnog inventara (405)	963.516,90	688.291,62
8.	Troškovi reklame i propagande (415)	23.770,32	216.800,00
9.	Najamnine i zakupnine (413 + 414)	1.487.856,38	514.199,80
10.	Ostale usluge (419)	3.058.648,47	1.945.725,46
UKUPNO		194.403.565,49	98.105.484,08

Materijalni troškovi iznose 98.105.484,08 kuna i učestvuju u ukupnim rashodima Društva sa 34,08%.

Od ukupnog iznosa materijalnih troškova 76.990.384,88 kuna se odnosi na obrtničke radove i ostale proizvodne usluge, a na troškove materijala iznos od 13.692.135,54 kune.

Ostatak od 7.422.963,66 kuna se odnosi na ostale materijalne troškove.

Svi troškovi se odnose na ostvarene prihode u 2019. godini.

5.2.3. Troškovi osoblja

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Troškovi osoblja u tuzemstvu	60.809.959,81	43.965.008,86
	- Bruto plaće	51.025.401,81*	36.714.860,74*
	- Bolovanja do 42 dana	776.833,39*	1.047.429,69*
	- Doprinosi na bruto plaće	9.007.724,61*	6.202.718,43*
2.	Troškovi osoblja INO Radnih jedinica	9.773.422,20	3.209.159,31
	- Bruto plaće INO RJ	9.184.846,31*	3.060.031,90*
	- Doprinosi na bruto plaće INO Radnih jedinica	588.575,89*	149.127,41*
UKUPNO (1+2)		70.583.382,01	47.174.168,17

Ukupni troškovi osoblja iznose 47.174.168,17 kuna što čini 16,39% ukupnih rashoda Društva. U odnosu na prethodnu godinu troškovi osoblja su smanjeni za -23.409.213,84 kune ili za 33,17%.

Od ukupnih troškova osoblja na tuzemstvo se odnosi 43.965.008,86 kuna, a 3.209.159,31 kuna na INO Radne jedinice.

5.2.4. Ostali rashodi poslovne djelatnosti

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Amortizacija i vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine (430 + 433)	7.363.169,05	5.598.334,66
2.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (455)	74.249.784,25	27.895.018,92
3.	Rezerviranje troškova za rizike (429)	13.275.263,84	13.717.572,40
4.	Naknade troškova radnicima (terenski, prijevoz i dnevnice) (440)	7.671.779,67	4.900.321,37
5.	Troškovi ostalih prava zaposlenih (otpremnine, nagrade, socijalne pomoći) (448)	1.762.831,23	4.197.146,42
6.	Porezi i doprinosi koji ne ovise od poslovnog rezultata (445 + 446)	4.096.524,92	2.456.011,48
7.	Bankarske usluge i članarine (447)	4.672.775,23	555.346,04
8.	Troškovi osiguranja (443)	2.122.694,49	567.501,08
9.	Reprezentacija (442)	335.095,86	195.867,86
10.	Ostali nematerijalni troškovi (441 + 444 + 449 + 730 + 733 + 735 + 737 + 739)	53.969.521,16	13.581.929,08
UKUPNO		169.519.439,70	73.665.049,31

U tablici 5.2.4. navedeni su ostali rashodi poslovne djelatnosti koji iznose 73.665.049,31 kunu.

U odnosu na prethodnu godinu ovi troškovi su smanjeni za -95.854.390,39 kuna.

Gledano po strukturi troškova povećanje je nastalo kod troškova rezerviranja za rizike i troškova ostalih prava zaposlenih. 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	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Prihodi od kamata	4.180.862,99*	1.594.865,30*
	- po oročenim sredstvima	0,00	0,00
	- po danim kreditima i uloženim sredstvima u fondove banaka	3.037.909,01	791.437,01
	- zatezne kamate s naslova DVO-a	809.110,23	802.488,57
	- ostalo	333.843,75	939,72
2.	Prihodi od tečajnih razlika	229.094,05*	869.214,05*
	- iz obračunskih odnosa sa INO Radnim jedinicama	590,71	794.068,47
	- ostalo	228.503,34	75.145,58
3.	Prihodi od dividende i prodaje i usklade dionica	0,00	0,00
4.	Nerealizirani dobiti (prihod) financijske imovine	0,00	175,00
5.	Ostali financijski prihodi	1.950.323,61	71.674,11
	UKUPNO	6.360.280,65	2.535.928,46

* Ne ulazi u zbroj

Financijski prihodi tekuće godine iznose 2.535.928,46 kuna i manji su od prihoda prethodne godine za -3.824.352,19 kuna.

5.4. RASHODI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Rashodi od kamata	26.271.511,54*	11.924.935,97*
	- kamate po kreditima	5.354.969,51	531.012,24
	- zatezne kamate	18.718.335,26	11.390.498,49
	- po ostalim osnovama	2.198.206,77	3.425,24

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
2.	Negativne tečajne razlike	1.257.871,74	330.551,99
3.	Nerealizirani gubici (rashod financijske imovine)	0,00	0,00
4.	Ostali financijski rashodi (453, 454)	31.330.302,11	54.452.647,65
UKUPNO		58.850.685,39	66.708.135,61

*Ne ulazi u zbroj

Rashodi financiranja za 2019. godinu odnose se na kamate, negativne tečajne razlike i ostale financijske rashode i isti iznose 66.708.135,61 kunu, te su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 7.857.450,22 kune.

5.5. BRUTO DOBITAK - GUBITAK

Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA	
		31.12.2018.	31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Gubitak prije oporezivanja	[232.024.547,63]	[126.452.670,75]
2.	Porez na dobit	0,00	[4.272.679,80]
3.	Neto gubitak tekuće godine (1-2)	[232.024.547,63]	[122.179.990,95]

Gubitak za 2019. godinu iznosi -122.179.990,95 kuna i nastao je zbog usklade potraživanja od povezanih društava, zbog protesta bankovnih garancija za dobro izvršenje posla i nedostatka ugovorenih radova uvjetovanih nemogućnošću dobivanja bankovnih garancija za avanse, dobro izvršenje posla i za garantni period.

**6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU „TEHNIKA „, d.d.
OD 01.01. DO 31.12.2019. GODINE.**

(Porezna bilanca-indirektna metoda)		
Redni broj	O P I S	IZNOS KUNA
1	2	3
I.	POSLOVNE AKTIVNOSTI	
1.	Gubitak tekuće godine	-122.179.990,95
2.	Amortizacija	5.598.334,66
3.	Prihodi od kamata	-1.594.865,30
4.	Rashodi od kamata	11.652.942,70
5.	Zalihe	4.003.591,59
	a) smanjenje zaliha sirovina i materijala	1.701.970,00
	b) smanjenje zaliha nedovršene proizvodnje	24.716,86
	c) smanjenje zaliha gotovih proizvoda	1.005.961,90
	d) smanjenje zaliha trgovačke robe	82.416,32
	e) smanjenje zaliha ostale imovine namijenjene prodaji	1.188.526,51
6.	Smanjenje potraživanja po danim predujmovima	1.330.820,83
7.	Smanjenje potraživanja od kupaca	2.114.992,96
8.	Smanjenje ostalih kratkoročnih potraživanja	5.948.870,03
9.	Povećanje kratkoročne financijske imovine-vrijednosnih papira	-4.272.679,80
10.	Smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda	29.297.610,98
11.	Povećanje dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	4.573.849,79
12.	Smanjenje obveza prema dobavljačima	-10.003.436,05
13.	Smanjenje obveza prema dobavljačima za izdane mjenice	-4.231.528,70
14.	Povećanje obveza za primljene predujmove	763.327,36
15.	Povećanje obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe	7.733.106,72
16.	Povećanje ostalih kratkoročnih obveza	2.107.847,69
17.	Povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja	400.664,49
18.	Naplaćene kamate	3.336.825,06

19.	Plaćene kamate	-506.870,53
20.	Rashod dugotrajne materijalne imovine	-2.601,92
	Novčani tijek od poslovne aktivnosti	-63.929.188,39
II.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI	
1.	Storno investicija u dugotrajnu materijalnu imovinu	75.904,16
2.	Prodaja dugotrajne materijalne imovine	24.367.352,19
3.	Smanjenje ulaganja u vrijednosne papire	185.997,24
4.	Smanjenje ulaganja u povezana poduzeća	34.376.022,41
5.	Smanjenje potraživanja za dugoročno oročena sredstva	155.769,07
6.	Smanjenje potraživanja po danim dugoročnim kreditima	7.320.688,58
7.	Povećanje ostalih dugoročnih potraživanja	0,00
8.	Smanjenje potraživanja po danim kratkoročnim kreditima	19.882.167,14
	Novčani tijek od investicijskih aktivnosti	86.363.900,79
III.	FINANCIJSKE AKTIVNOSTI	
1.	Povećanje kapitala (zadržana dobit)	8.014.369,12
2.	Smanjenje premija na emitirane dionice (kapitalne rezerve)	0,00
3.	Povećanje ostalih rezervi	0,00
4.	Smanjenje revalorizacijskih rezervi	-13.837.741,36
5.	Smanjenje obveza po osnovi udjela u rezultatu	0,00
6.	Smanjenje ostalih kratkoročnih ulaganja	0,00
7.	Povećanje obveza po dugoročnim zajmovima i kreditima	171.222,40
8.	Smanjenje obveza po kratkoročnim zajmovima i kreditima	-8.410.815,66
9.	Otkup vlastitih dionica u portfelj Društva	0,00
10.	Smanjenje obveza prema manjinskim interesima	0,00
11.	Smanjenje odgođene porezne obveze	-650.125,55
	Novčani tijek od financijskih aktivnosti	-14.713.091,05
IV	Povećanje novca za 01-12/19. (I + II + III)	7.721.621,35
V	STANJE NOVCA NA DAN 31.12.2018.	911.195,33
VI	STANJE NOVCA NA DAN 31.12.2019.	8.632.816,68

Iz Izvještaja o novčanom tijeku „Tehnika“ d.d. Zagreb za 2019. godinu proizlazi da je došlo do povećanja novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu za 7.721.621,35 kuna.

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

I Poslovne aktivnosti

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za 63.929.188,39 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti proizlazi iz amortizacije (5.598.334,66 kuna), smanjenja vrijednosti zaliha materijala, gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje (4.003.591,59 kuna), smanjenja potraživanja po danim predujmovima (1.330.820,83 kune), smanjenja potraživanja od kupaca (2.114.992,96 kuna), smanjenja ostalih kratkoročnih potraživanja (5.948.870,03 kune), smanjenja plaćenih troškova i prihoda budućeg razdoblja (29.297.610,98 kuna), povećanja dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove (4.573.849,79 kuna), povećanja obveza za primljene predujmove (763.327,36 kuna), povećanja obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe (7.733.106,72 kune), povećanja ostalih kratkoročnih obveza (2.107.847,69 kuna), povećanja odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja (400.664,49 kuna), prihoda od kamata i naplaćenih kamata (1.741.959,76 kuna) i rashoda od kamata i plaćenih kamata (11.146.072,17 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti došlo je s naslova gubitka tekuće godine (122.179.990,95 kuna), rashoda dugotrajne materijalne imovine (2.601,92 kune), smanjenja obveza prema dobavljačima (10.003.436,05 kuna), smanjenja obveza za izdane mjenice (4.231.528,70 kuna) i povećanja kratkotrajne financijske imovine (4.272.679,80 kuna).

II Investicijske aktivnosti

Kod investicijskih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 86.363.900,79 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova novčanih primitaka od prodaje dugotrajne materijalne imovine (24.367.352,19 kuna), povrata dugotrajne imovine iz zakupa u zalihe (75.904,16 kuna), smanjenja ulaganja u vrijednosne papire (185.997,24 kune), smanjenja ulaganja u povezana poduzeća (34.376.022,41 kuna), smanjenja potraživanja za dugoročno oročena sredstva (155.769,07 kuna), smanjenja potraživanja po danim dugoročnim zajmovima (7.320.688,58 kuna) i smanjenja potraživanja po danim kratkoročnim zajmovima (19.882.167,14 kuna).

III Financijske aktivnosti

Kod financijskih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za 14.713.091,05 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova povećanja zadržane dobiti (8.014.369,12 kuna) i povećanja obveza po dugoročnim zajmovima i kreditima (171.222,40 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava u okviru financijskih aktivnosti došlo je s naslova smanjenja revalorizacijskih rezervi (13.837.741,36 kuna), i smanjenja obveza po kratkoročnim zajmovima i kreditima (8.410.815,66 kuna) i smanjenja odgođene porezne obveze (650.125,55 kuna).

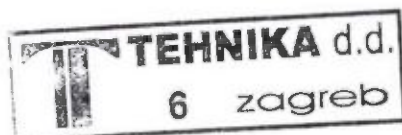
Na kraju godine Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 8.632.816,68 kuna.

7. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2019. 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.	Preneseni gubitak	-145.567.514,10	-369.577.692,61
5.	Gubitak tekuće godine	-232.024.547,63	-122.179.990,95
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine		
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	121.835.631,62	109.955.580,73
9.	Ostala revalorizacija		
10.	Ukupno kapital i rezerve	-15.802.491,52	-141.848.164,24
11.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
12.	Tekući i odgođeni porezi (dio)	21.931.262,17	19.323.446,15
13.	Zaštita novčanog tijeka		
14.	Promjene računovodstvenih politika		
15.	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
16.	Ostale promjene kapitala		
17.	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	21.931.262,17	19.323.446,15

Direktor računovodstva

Franjo Katić, dipl. oec.



Član Uprave - direktor:

Bojan Horvačić, dipl. oec.

Predsjednik Uprave:

Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.

7. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2019. 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.	Preneseni gubitak	-145.567.514,10	-369.577.692,61
5.	Gubitak tekuće godine	-232.024.547,63	-122.179.990,95
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine		
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	121.835.631,62	109.955.580,73
9.	Ostala revalorizacija		
10.	Ukupno kapital i rezerve	-15.802.491,52	-141.848.164,24
11.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		
12.	Tekući i odgođeni porezi (dio)	21.931.262,17	19.323.446,15
13.	Zaštita novčanog tijeka		
14.	Promjene računovodstvenih politika		
15.	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		
16.	Ostale promjene kapitala		
17.	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	21.931.262,17	19.323.446,15

Direktor računovodstva

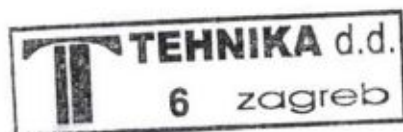
Franjo Katić, dipl. oec.

Član Uprave - direktor:

Bojan Horvačić, dipl.oec.

Predsjednik Uprave:

Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.



TEHNIKA d.d., Zagreb

**Nekonsolidirani financijski izvještaji
za godinu završenu 31. prosinca 2019.**

Sadržaj

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

Odgovornost Uprave za nekonsolidirane financijske izvještaje

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

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

Pri izradi nekonsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna

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

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

Potpisali za i u ime Društva:

Član Uprave-Direktor

Bojan Horvatić

Predsjednik Uprave

Zlatko Sirovec

Tehnika d.d., Zagreb
Ulica grada Vukovara 274
10 000 Zagreb

30. lipanj 2020. godine

Direktor računovodstva

Franjo Ratić



IZVJŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvjšeće o reviziji financijskih izvještaja

Vlasnicima Društva Tehnika d.d., Zagreb

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva Tehnika d.d. („Društvo“), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2019. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama vlasničke glavnice za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom priloženi financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2019. 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“).

Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Skrećemo pozornost na bilješke 38 i 39 uz financijske izvještaje u kojima su navedeni utjecaji trenutne situacije u okruženju, kao i činjenice da je u godini koja je završila 31. prosinca 2019. Društvo zabilježilo gubitak nakon oporezivanja od 122.180 tisuća kuna (2018. godine 247.301 tisuća kuna). Prethodno spomenute okolnosti, uz ostala pitanja navedene u bilješkama 38 i 39 ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s istaknutim pitanjem.

Osnova za mišljenje s rezervom

Primjena Međunarodnog standarda financijskog izvještavanja 16 Najmovi

Društvo na dan 31. prosinca 2019. godine nije pripremlilo izračun utjecaja vezano uz primjenu *Međunarodnog standarda financijskog izvještavanja 16 Najmovi* koji je na snazi za obračunska razdoblja koja počinju 1. siječnja 2019. godine ili nakon tog datuma. Tijekom naše revizije nismo bili u mogućnosti pribaviti dostatne i primjerene revizijske dokaze kako bismo se uvjerali u utjecaje koje bi bilo potrebno iskazati u priloženim financijskim izvještajima na pozicijama obveza po osnovi najma i imovine s pravom korištenja. U skladu s tim, nismo mogli utvrditi jesu li, i u kojem iznosu potrebni ispravci po navedenoj osnovi, kao ni njihov utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; direktori: Marina Tonžetić, Dražen Nimčević; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZABAHR2X IBAN: HR2723600001101896313; Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100740905; SWIFT Code: RZBHR2X IBAN: HR1024840081100240905.

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, skraćeno DDTL, 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. DDTL i svaki njegov član su pravno odvojeni i samostalni subjekti. Usluge klijentima ne pruža DDTL. Detaljan opis DDTL-a i njegovih članova možete pronaći na adresi www.deloitte.com/hr/fo-nama.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Osnova za mišljenje s rezervom (nastavak)

Nemogućnost pribavljanja dostatnih dokaza za radnu jedinicu Alžir

Društvo u okviru svog poslovanja ima radnu jedinicu Alžir za koju nismo mogli dobiti dostatne i primjerene revizijske dokaze o knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i obveza na dan 31. prosinca 2019. godine. U skladu s tim, nismo mogli utvrditi jesu li i u kojim iznosima potrebna prepravljivanja tih iznosa. Ukupan iznos knjigovodstvene vrijednosti imovine na dan 31. prosinca 2019. godine, za koju nismo bili u mogućnosti pribaviti dostatne dokaze je 19.388 tisuća kuna, te obveza 9.067 tisuća kuna.

Odgodena porezna obveza

Društvo je u okviru svog poslovanja primijenilo model naknadnog mjerenja zemljišta koristeći model revalorizacije slijedom kojeg se priznaje odgođena porezna obveza. Kao što je navedeno u Bilješci 12 uz financijske izvještaje priznati iznos odgođene porezne obveze na 31. prosinca 2019. godine iznosi HRK 19.323 tisuća kuna, dok slijedom revaloriziranog iznosa, odgođena porezna obveza treba iznositi HRK 23.689 tisuća kuna. Također iznos revalorizacije je iskazan u financijskim izvještajima u iznosu od HRK bi trebao iznositi HRK 105.589 tisuća kuna, a iznosi HRK 109.955 tisuća kuna. Nismo dobili dostatne i primjerene revizijske dokaze kako bi se uvjerali u navedene razlike.

Odgodena porezna imovina

Društvo je u okviru svog poslovanja priznalo odgođenu poreznu imovinu u iznosu od 4.273 tisuće kuna slijedom provedenih ispravaka vrijednosti. S obzirom na rezultate koje ostvaruje Društvo, nismo se mogli uvjeriti u nadoknadivost navedene imovine, te nismo zaprimili od strane Društva dostatne i primjerene revizijske dokaze.

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 financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Uz činjenice opisane u odjeljcima Osnovi za mišljenje s rezervom te odjeljku Značajna neljuzjesnost u vezi s vremenskim neograničenim poslovanjem, utvrdili smo da su teme opisane u daljnjem tekstu ključna revizijska pitanja koja će biti objavljena u našem izvješću.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053, uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; direktori: Marina Tonžetić, Dražen Nimčević; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZABAHR2X IBAN: HR2723600001101896313; Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; SWIFT Code: 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/jo-nama

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Prihodi od prodaje	
<i>Odnosi se na bilješke 3. Priznavanje prihoda i 4. Prihodi</i>	
<i>Ključno revizijsko pitanje</i>	<i>Kako je naša revizija adresirala ključno revizijsko pitanje</i>
<p>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.</p> <p>Prihodi se priznaju tijekom vremena mjerenjem nastalih troškova do dana izvještavanja u odnosu na ukupno očekivane troškove potrebne za izvršenje obveza iz ugovora (input metoda). Troškovi se priznaju u trenutku kada su nastali, osim inkrementalnih troškova ugovaranja i troškova za buduće činidbe. Troškovna metoda naglašava važnost točnosti procijenjenih ukupnih troškova ugovora, ukupnih procijenjenih prihoda, ugovorne rizike, uključujući tehničke, političke i regulatorne rizike i druge prosudbe.</p> <p>Promjene navedenih procjena mogu dovesti do povećanja ili smanjenja prihoda. Osim toga, Društvo procjenjuje hoće li se ugovor nastaviti ili raskinuti, te pritom procjenjuje najvjerojatniji scenarij, uzimajući u obzir sve relevantne činjenice i okolnosti vezane za ugovor. Procjena se radi zasebno na bazi svakog pojedinačnog ugovora.</p> <p>Procjena troškova izgradnje temelji se na sljedećim pretpostavkama:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Direktnim troškovima određenog ugovora,b) Indirektnim troškovima koji su općeg karaktera, a mogu biti alocirani na ugovor, ic) Ostalim troškovima koji se odnose na uvjete potpisane u ugovoru, a koji su specifični za tog klijenta. <p>Kada je vjerojatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnih prihoda ugovora, očekivani gubitak treba priznati odmah kao rashod.</p> <p>S obzirom da ugovori o izgradnji predstavljaju temeljno poslovanje Društva te u sebi uključuju i pretpostavke i procjene Uprave društva, njihovo priznavanje smo istaknuli kao ključno revizijsko pitanje.</p>	<p>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 je li ista sukladna MSFI 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“. Također smo provjerili sadrže li financijski izvještaji objave vezane uz MSFI 15.</p> <p>Na razini cijelog portfelja potpisanih ugovora koje Društvo ima na dan 31. prosinca 2019. godine identificirali smo poslove kojima su ukupni troškovi veći od ukupnih prihoda. Obavljenom procedurom nismo identificirali očekivane gubitke čiji bi iznos bio materijalan za ove financijske izvještaje.</p> <p>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 na osnovu odobrenih građevinskih situacija.</p>

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Ostale informacije

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

Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. U pogledu Izvešća posloводства Društva i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, koji su uključeni u Godišnje izvješće, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru uključuje li Izvešće posloводства i Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja potrebne objave navedene u člancima 21., 22. i 24. Zakona o računovodstvu te sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja informacije navedene u člancima 22. i 24. 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 financijskim izvještajima.
2. Izvešće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 24. 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., i 6. i 7. i članka 24., stavka 2.

Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili na ostalim informacijama, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. Kako je prethodno opisano u Odjeljku Osnova za mišljenje s rezervom, Društvo nije primijenilo MSFI 16, također za dio poslovanja u inozemnim podružnicama nije prikupljeno dovoljno, te odgođena porezna obveza nije pravilno iskazana. U skladu s tim, nismo mogli zaključiti jesu li ili nisu li ostale informacije značajno pogrešno prikazane u vezi s tim pitanjem.

Osim za moguće učinke pitanja opisanog u našem izvješću u odjeljku Osnova za mišljenje s rezervom te na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, nismo ustanovili značajne pogrešne prikaze u ostalim informacijama

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz financijskih izvještaja u skladu s MSFI-jevima, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju 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.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li 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 financijskih izvještaja.

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

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza 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 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 godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja (nastavak)

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- Pribavljamo dostatne i primjerene revizijske dokaze u vezi s financijskim informacijama subjekata ili poslovnih aktivnosti unutar Društva kako bi izrazili mišljenje o tim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadziranje i izvođenje revizije Društva. Mi smo isključivo odgovorni za naše revizijsko mišljenje.

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 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.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštavanje sukladno ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

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

Glavna skupština nas je imenovala revizorom Društva 22. kolovoza 2019. godine za potrebe revizije priloženih financijskih izvještaja. Naš neprekinuti angažman traje ukupno 17 godina te se odnosi na razdoblje od 31. prosinca 2003. do 31. prosinca 2019. godine.

Potvrđujemo sljedeće:

- naše revizorsko mišljenje o priloženim financijskim izvještajima dosljedno je s dodatnim izvješćem izdanim Revizijskom odboru Društva 30. lipnja 2020. 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 Marina Tonžetić.



Marina Tonžetić

Direktor i ovlaštteni revizor



Deloitte d.o.o.

30. lipnja 2020. godine

Radnička cesta 80,

10 000 Zagreb,

Republika Hrvatska

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2019.	2018.
Prihodi	4	113.016	223.693
Ostali prihodi	5	45.867	94.824
Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	18	(2.218)	(63.545)
Troškovi materijala, sirovina i potrošne robe	6	(93.595)	(171.415)
Trošak amortizacije	14,15,16	(5.598)	(7.363)
Troškovi zaposlenih	7	(47.174)	(70.583)
Gubitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, neto	9	(9.212)	(4.554)
Ostali troškovi poslovanja	8	<u>(117.819)</u>	<u>(227.189)</u>
Gubitak iz poslovanja		<u>(116.733)</u>	<u>(226.132)</u>
Financijski prihodi	10	2.536	6.360
Financijski rashodi	11	<u>(12.256)</u>	<u>(27.529)</u>
(Gubitak) iz financijskih aktivnosti		<u>(9.720)</u>	<u>(21.169)</u>
(Gubitak) prije poreza		<u>(126.453)</u>	<u>(247.301)</u>
Porez na dobit	12	4.273	-
(Gubitak) tekuće godine		(122.180)	(247.301)
Osnovna i razrijeđeni (gubitak) po dionici (u kunama i lipama)	14	(0,62)	(1,31)

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
za godinu završenu 31. prosinca 2019. (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2019.	2018.
Gubitak tekuće godine		(122.180)	(247.301)
Stavke koje se kasnije ne prenose u dobit ili gubitak:			
Neto gubitak od promjene fer vrijednosti financijske imovine <i>po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit</i>		-	-
Dobiti ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		-	-
Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		-	-
Neto ostala sveobuhvatna dobit		-	-
UKUPNI SVEOBUH VATNI (GUBITAK)/DOBIT TEKUĆE GODINE		(122.180)	(247.301)

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izveštaj o financijskom položaju
na dan 31. prosinca 2019. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	181.552	208.884
Ulaganja u nekretnine	15	27.674	30.776
Nematerijalna imovina	14	1	6
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	16	105.453	139.829
Financijska imovina po FV	16	1.630	1.816
Dugotrajna financijska imovina	16	1.194	9.859
Odgođena porezna imovina	12	4.273	-
Ukupna dugotrajna imovina		321.777	391.170
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	17	18.921	21.736
Potraživanja od kupaca	20	26.482	30.521
Kratkotrajna financijska imovina	19	3.915	23.797
Dani predujmovi	21	7.978	9.309
Ostala kratkoročna potraživanja	22	3.366	9.142
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	18	10.386	39.675
Novac i novčani ekvivalenti	23	8.633	911
Ukupna kratkotrajna imovina		79.681	135.092
UKUPNA IMOVINA		401.458	526.262

Izveštaj o financijskom položaju
na dan 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
GLAVNICA I OBVEZE			
Glavnica			
Dionička glavnica	24	170.514	170.514
Pričuve	25	179.396	191.276
Akumulirani gubici		(369.578)	(130.291)
Gubitak tekuće godine		(122.180)	(247.301)
Ukupna glavnica		(141.848)	(15.802)
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Dugoročna rezerviranja	26	56.558	51.984
Dugoročni krediti	27	102.020	101.849
Odgođena porezna obveza	12	19.323	21.931
Ukupne dugoročne obveze		177.901	175.764
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti	27	124.382	129.286
Obveze prema dobavljačima	29	80.015	90.273
Primljeni predujmovi i garancije	30	26.266	32.522
Ostale kratkoročne obveze	31	112.016	104.746
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućih razdoblja	33	22.726	9.473
Ukupne kratkoročne obveze		365.405	366.300
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		401.458	526.262

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izveštaj o promjenama vlasničke glavnice
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Temeljni kapital	Vlastite dionice	Rezerve za vlastite dionice	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Revalorizacijske rezerve	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2018. godine	170.514	(17.665)	17.665	8.526	60.914	(145.568)	134.781	229.168
Gubitak tekuće godine						(247.301)	.	(247.301)
Promjena revalorizacijskih rezervi	-	-	-	-	-	-	(12.946)	(12.946)
Prijenos u zadržanu dobit	-	-	-	-	-	15.277	.	15.277
Stanje 31. prosinca 2018. godine	170.514	(17.665)	17.665	8.526	60.914	(377.592)	121.835	(15.802)
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	(122.180)	-	(122.180)
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	-
Promjena revalorizacijskih rezervi	-	-	-	-	-	-	(2.962)	(2.962)
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	-
Tečajne razlike	-	-	-	-	-	(903)		(903)
Prijenos u zadržanu dobit po prodaji zemljišta	-	-	-	-	-	8.918	(8.918)	-
Stanje 31. prosinca 2019. godine	170.514	(17.665)	17.665	8.526	60.914	(491.757)	109.955	(141.847)

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izveštaj o novčanim tokovima
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2019.	2018.
Poslovne aktivnosti			
Gubitak tekuće godine		(122.180)	(247.301)
Usklađena za:			
Trošak poreza na dobit	12	(4.273)	-
Neto gubitak po financijskoj imovini		-	(1.560)
Promjena ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja	20	-	69.224
Promjena ispravka vrijednosti zaliha	17	-	(232)
Ispravak predujmova		19.882	-
Ispravak ulaganja		42.038	-
Prihodi od ukinutih rezerviranja za kupce		-	(1.799)
Smanjenje dugoročnih rezerviranja, neto	25	-	12.612
(Smanjenje) / povećanje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućih razdoblja		-	115.006
Kamatni troškovi	11	-	27.572
Kamatni prihodi	10	-	(2.856)
Amortizacija		4.924	7.363
Neto vrijednost rashodovane i prodane imovine	14	25.858	(22.273)
Ispravak vrijednosti nedospjelih prihoda		-	7.999
Tečajne razlike		(903)	-
Neto novčani tijek prije promjena u obrtnom kapitalu		(34.654)	(36.245)
Promjene obrtnog kapitala:			
Smanjenje/(povećanje) zaliha	17	2.815	79.614
Smanjenje/(povećanje) plaćenih troškova budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	18	17.431	(3.099)
Smanjenje/(povećanje) unaprijed plaćenih troškovi budućeg razdoblja	18	29.289	-
Smanjenje / (povećanje) potraživanja od kupaca	20	4.039	31.964
(Povećanje) / Smanjenje danih predujmova	21	1.331	14.217
(Povećanje)/smanjenje ostalih potraživanja	22	5.776	(1.504)
(Smanjenje)/povećanje obveza po dobavljačima	29	(10.257)	(43.995)
Povećanje / (smanjenje) primljenih predujmova i garancija	30	-	(98.249)
Povećanje / (smanjenje) ostalih obveza	31	7.270	92.049
Povećanje/(smanjenje) rezerviranja	26	(1.682)	-
(Smanjenje)/povećanje odgođene porezne obveze		(1.798)	-
Novac (korišten)/ostvaren u poslovanju		19.560	34.752
Plaćene kamate		-	(27.572)
Plaćeni porez na dobit		-	-
Neto novčani tijek ostvaren / (korišten) u poslovnim aktivnostima		19.560	7.180

Izveštaj o novčanim tokovima
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2019.	2018.
Tijek novca iz ulagateljskih aktivnosti			
Kupnja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	14	(4.115)	(539)
Povrat danih kredita i potraživanja	16.3.,19	-	(38.721)
(Smanjenje)/povećanje oročenih depozita		-	238
Kupnja vrijednosnica u portfelju raspoloživo za prodaju			2.525
Smanjenje dugotrajnih potraživanja		1.189	-
Primljene kamate	10	-	2.856
Neto novčani (izdaci)primici iz ulagateljskih aktivnosti		(2.926)	(33.641)
Tijek novca iz aktivnosti financiranja			
Smanjenje obveza po mjenicama	27	-	(1.876)
Povećanje obveza po kreditima	27	-	38.721
Otplata kredita		(8.912)	(14.526)
Neto novčani izdaci iz aktivnosti financiranja		(8.912)	22.319
Neto povećanje / (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata		7.722	(4.142)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	23	911	5.053
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	23	8.633	911

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine
(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 opisane su u idućem odlomku.

Osnovne djelatnosti

Društvo se bavi izvođenjem građevinskih radova u zemlji i inozemstvu. Na dan 31. prosinca 2019. godine, broj zaposlenih u Društvu bio je 365 (31. prosinca 2018. godine: 543).

Tijela Društva

Glavna skupština

Andro Nižetić	Predsjednik Glavne skupštine	od 23. studenog 2015. do 22. 08. 2019.g
Zvonimir Zlopaša	Predsjednik Glavne skupštine	od 22.08.2019.g.

Članove Skupštine čini svaki dioničar pojedinačno ili opunomoćenik dioničara.

Nadzorni odbor

Andro Nižetić	Predsjednik Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine do 22.08.2019. godine
Ankica Herl-Prebeg	Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora	od 16. svibnja 2017. godine do 22.08.2019. godine
Višnja Brščić	Član Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine do 22.08.2019. godine
Besalet Mulović	Član Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine do 22.08.2019. godine
Ilija-Ivan Sušak	Član Nadzornog odbora	od 23. studenog 2015. godine do 22.08.2019. godine
Filip Filipec	Član Nadzornog odbora	od 29. lipnja 2017. godine do 22.08.2019. godine
Luka Baškarić	Član Nadzornog odbora	od 21. ožujka 2017. godine
Hrvoje Markovinović,	Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora	od 22.08.2019.g do 10.01.2020.g.
Tomislav Bronić	član Nadzornog odbora	od 22.08.2019.g.
Andrej Tolušić	član Nadzornog odbora	od 22.08.2019.g.
Pero Buljan	član Nadzornog odbora	od 22.08.2019.g.
Grgo Jelinić	član Nadzornog odbora	od 22.08.2019.g.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Tijela Društva (nastavak)

Revizorski odbor

Tomislav Bronić	Predsjednik Revizorskog odbora
Ilija Katić	Član Revizorskog odbora
Ankica Herl Prebeg	Član Revizorskog odbora
Emir Hadžić	Član Revizorskog odbora

Uprava

Zlatko Sirovec	Direktor Društva	od 1. rujna 2016. godine
Bojan Horvačić	Član Uprave	od 10. rujna 2019. godine

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. OSNOVA ZA PRIPREMU

a) Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije (MSFI).

Ovi financijski izvještaji odobreni su za izdavanje od strane Uprave Društva dana 30. lipnja 2020. godine za podnošenje na odobrenje Nadzornom odboru.

b) Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standard i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i tumačenja koje objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija su na snazi u tekućem izvještajnom razdoblju:

- **MSFI 16 „Najmovi“**, usvojen u Europskoj uniji 31. listopada 2017. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **izmjene MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti“** - Predujmovi s negativnom naknadom, usvojene u Europskoj uniji 22. ožujka 2018. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **izmjene MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“** – Izmjene, suženje prava, odnosno isplata iz planova primanja, usvojene u Europskoj uniji 13. ožujka 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.)
- **izmjene MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** - Dugoročna ulaganja u pridružene subjekte i zajedničke pothvate, usvojene u Europskoj uniji 8. veljače 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **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, usvojene u Europskoj uniji 14. ožujka 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **OTMFI 23 „Nesigurnost u vezi s primjenom poreznih pravila na porez na dobit“** – usvojen u Europskoj Uniji 23. listopada 2018. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.)

Društvo je odlučilo ne usvojiti nove standarde, izmjene postojećih standarda i interpretacije prije datuma njihovog stupanja na snagu.

Društvo nije primijenilo MSFI 16 te smatra da primjena MSFI-ja 16 ne utječe značajno na iznose iskazane po imovini i obvezama Društva.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

2 Osnova za pripremu (nastavak)

b) Standardi i tumačenja koje je objavio Odbor za Standarde 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 novi standardi te izmjene postojećih standarda, koje je objavio OMRS i usvojila ih je Europska unija:

- izmjene MRS-a 1 "Prezentacija financijskih izvještaja" i MRS-a 8 "Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama greškama" – Definicija značajnosti, usvojene u Europskoj uniji 29. studenoga 2019. (na snazi za godišnja razdoblja počevši na ili nakon 1. siječnja 2020.),
- izmjene MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti”, MRS-a 39 „Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje” te MSFI-ja 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje” - Reforma referentnih kamatnih stopa, usvojene u Europskoj uniji 15. studenoga 2020. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.),
- izmjene upućivanja na Konceptualni okvir u MSFI-jevima, usvojene u Europskoj uniji 29. studenoga 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.).

Društvo je odabralo ne primjenjivati nove standarde, izmjene postojećih standarda i interpretacije prije datuma njihova stupanja na snagu.

Društvo očekuje da primjene ovih standarda i izmjena postojećih standarda ne dovode do materijalnih promjena financijskih izvještaja u razdoblju prve primjene standarda.

c) Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, ali još nisu usvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutačno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih standarda i izmjena postojećih standarda, o čijem usvajanju Europska unija na datum izdavanja financijskih izvještaja još nije donijela odluku:

- 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.),
- izmjene MSFI 3 “Poslovna spajanja” - Definicija poslovanja (na snazi za poslovna spajanja za koje je datum stjecanja na ili nakon početka prvog godišnjeg izvještajnog razdoblja koje počinje na dan ili nakon 1. siječnja 2020. i na stjecanje sredstava do kojih dolazi na ili nakon početka tog razdoblja),
- izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji” i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima” - Prodaja odnosno ulog imovine između ulagača 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).

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

2 Osnova za pripremu (nastavak)

d) Osnove mjerenja

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, osim financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit koja se mjeri po fer vrijednosti.

e) Funkcionalna i prezentacijska valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u lokalnoj valuti, hrvatskoj kuni („kn“), koja je valuta primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje („funkcionalna valuta“). Svi financijski podaci prikazani u kunama su zaokruženi na najbližu tisuću.

f) Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iskazane iznose imovine i obveza, prihoda i rashoda.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke zasnivaju se na povijesnom iskustvu i raznim drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim uvjetima i uz raspoložive informacije na datum izrade financijskih izvještaja, a rezultat kojih čini osnovu za prosuđivanje o iznosu knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koja nije lako utvrdiva iz drugih izvora. Stvarami rezultati mogu se razlikovati od ovih procjena.

Procjene i pretpostavke se pregledavaju na redovitoj osnovi. Izmjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojem je procjena izmijenjena i u budućim razdobljima, ako izmjena utječe i na njih.

Informacije o značajnim izvorima neizvjesnosti te ključnim prosudbama u primjeni računovodstvenih politika koje imaju značajan utjecaj na iznose prikazane u financijskim izvještajima opisane su u bilješci 3.

g) Preračunavanje stranih valuta

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan transakcije.

Monetarna imovina i obveze denominirani u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu prema tečaju važećem na datum izvještavanja. Dobit ili gubitak od tečajnih razlika od monetarnih stavaka predstavlja razliku između amortiziranog troška u funkcionalnoj valuti na početku godine, usklađenu za efektivnu kamatu i plaćanja tijekom cijele godine, te amortiziranog troška u stranoj valuti preračunatog prema važećem tečaju na datum izvještavanja.

Nemonetarna imovina i obveze koje se mjere po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu prema tečaju na datum na koji se utvrđuje fer vrijednost. Nemonetarne stavke koje se mjere na temelju povijesnog troška u stranoj valuti preračunavaju se prema tečaju na dan transakcije.

Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja iz strane u funkcionalnu valutu priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz hrvatsku kunu, najznačajnija valuta u kojoj Društvo ima imovinu i obveze je euro. Tečaj koji se koristi za preračunavanje je dana 31. prosinca 2019. bio 1 EUR=7,44258 kuna (31. prosinca 2018.: 1 EUR=7,41758 kuna).

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Goodwill

Goodwill koji nastaje poslovnim spajanjem, knjiži se po trošku utvrđenom na datum preuzimanja, tj. stjecanja subjekta, umanjenom za eventualne gubitke zbog umanjenja vrijednosti.

Radi testiranja na umanjenje, goodwill se raspoređuje na svaku jedinicu Društva koja stvara novac od koje se očekuju koristi od sinergija koje proizlaze iz spajanja. Jedinice koje stvaraju novac na koje je goodwill raspoređen testiraju se na umanjenje jednom godišnje ili češće ako postoje naznake o mogućem umanjenju jedinice koja stvara novac. Ako je nadoknadivi iznos jedinice koja stvara novac niži od njezinog knjigovodstvenog iznosa, gubitak nastao umanjenjem prvo se raspoređuje tako da se umani knjigovodstveni iznos goodwilla raspoređenog na jedinicu i zatim razmjerno na ostalu imovinu jedinice koja stvara novac na temelju knjigovodstvenog iznosa svakog sredstva u jedinici koja stvara novac. Jednom priznati gubitak od umanjenja goodwilla više se ne poništava u idućim razdobljima.

Prilikom otuđenja jedinice koja stvara novac, pripadajući iznos goodwilla ulazi u utvrđivanje dobiti ili gubitka od prodaje.

Ulaganja u pridružena društva

Pridruženo društvo je subjekt u kojem Društvo ima značajan utjecaj, a koji nije ni ovisno društvo, niti udjel u zajedničkom ulaganju. Značajan utjecaj znači moć sudjelovanja u donošenju odluka u financijskim i poslovnim politikama toga subjekta, ali ne i kontrolu niti zajedničku kontrolu nad politikama.

Ulaganja u pridružena društva iskazana su računovodstvenom metodom udjela u financijskim izvještajima. To su društva u kojima Društvo uobičajeno posjeduje između 20 posto i 50 posto glasačkih prava i koja su pod značajnim utjecajem Društva.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

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.

Prihode od prodaje dobara Društvo priznaje kada obavi isporuke robe kupcu i kada ne postoji nijedna nepodmirena obveza koja bi mogla utjecati na prihvatanje proizvoda od strane kupca. Isporuka je izvršena kad se proizvodi otpreme na određenu lokaciju, kontrola nad isporučenim dobrom prenese na kupca i kad kupac prihvati proizvode u skladu s ugovorenim uvjetima.

Prihode od iznajmljivanja usluga Društvo priznaje u razdoblju kada je usluga napravljena i kada se primi potvrda od kupca da je usluga obavljena.

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

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

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.

Podružnice u stranim valutama preračunavaju se na slijedeći način:

- a) Monetarna imovina i obveze u stranim valutama preračunavaju se na tečaj financijskog položaja posebno za svaku podružnicu.
- b) Prihodi i troškovi se preračunavaju koristeći tečaj na dan transakcije posebno za svaki račun dobiti i gubitka.
- c) Rezultirajuće tečajne razlike zbog preračunavanja tečaja prikazuju se u kretanju kapitala i u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

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 jubilarnih nagrada i otpremnina.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine
(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 financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(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:

	2019.	2018.
Građevinski objekti	2,00% – 15,00%	2,00% – 15,00%
Inventar i oprema	5,00% – 25,00%	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.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Ulaganja u nekretnine

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

Umanjenje nemonetarne imovine

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

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.

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.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijski instrumenti

Priznavanje

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u izvještaju o financijskom položaju Društva kada Društvo postane strana ugovornih odredbi instrumenta.

Financijska imovina i financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti. Transakcijski troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju financijske imovine i financijskih obveza (osim financijske imovine i financijskih obveza koja se mjeri po fer vrijednosti kroz dobiti ili gubitak) dodaju se ili odbijaju od fer vrijednosti financijske imovine ili financijskih obveza, prema potrebi, pri početnom priznavanju. Transakcijski troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju financijske imovine ili financijskih obveza po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak priznaju se odmah u dobiti i gubitku.

1. Financijska imovina

Klasifikacija financijske imovine

Prilikom početnog priznavanja, financijska imovina se klasificira kao mjerena po: amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (FVOCI) ili fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL).

Financijska imovina mjeri se po amortiziranom trošku ako ispunjava oba sljedeća uvjeta i ako se ne vrednuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL):

- Imovina se drži unutar poslovnog modela čiji je cilj držanje imovine radi prikupljanja ugovornih novčanih tokova; i
- ugovorni uvjeti financijske imovine na određene datume pretpostavljaju novčane tokove koji su plaćanja po osnovi glavnice i kamata na nepodmirenu glavnice (SPPI).

Dužnički instrument mjeri se po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (FVOCI) samo ako ispunjava oba sljedeća uvjeta i ne vrednuje se po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL):

- imovina se drži unutar poslovnog modela čiji se cilj postiže prikupljanjem ugovornih novčanih tokova i prodajom financijske imovine; i
- ugovorni uvjeti financijske imovine na određene datume pretpostavljaju novčane tokove koji su plaćanja po osnovi glavnice i kamata na nepodmirenu glavnice (SPPI).

Kod početnog priznavanja vlasničkog ulaganja koja se ne drže radi trgovanja, Društvo može neopozivo odlučiti prikazati naknadne promjene fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Ova odluka se provodi na temelju svake investicije pojedinačno.

Sva ostala financijska imovina klasificira se kao mjerena po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL). Nadalje, kod početnog priznavanja, Društvo može neopozivo odrediti financijsku imovinu koja na drugi način ispunjava zahtjeve za mjerenje po amortiziranom trošku ili po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (FVOCI) kao po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL) ako se time eliminira ili značajno smanjuje računovodstvena neusklađenost koja bi inače nastala.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijski instrumenti (nastavak)

1. Financijska imovina (nastavak)

Procjena poslovnog modela

Društvo procjenjuje cilj poslovnog modela u kojem se imovina drži na razini portfelja jer to najbolje odražava način na koji se upravlja poslovanjem i pružaju informacije Upravi.

Financijska imovina koja se drži za trgovanje ili kojom se upravlja i čija se uspješnost procjenjuje na temelju fer vrijednosti, mjeri se po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL) jer se ne drži za prikupljanje ugovornih novčanih tokova niti za prikupljanje ugovornih novčanih tokova i za prodaju financijske imovine.

Procjena jesu li ugovorni novčani tokovi jedino plaćanja po osnovi glavnice i kamata

Za potrebe ove procjene, „glavnica“ se definira kao fer vrijednost financijske imovine kod početnog priznavanja. "Kamata" se definira kao naknada za vremensku vrijednost novca i za kreditni rizik vezan uz nepodmireni iznos glavnice u određenom vremenskom razdoblju i za ostale osnovne rizike i troškove kreditiranja (npr. rizik likvidnosti i administrativni troškovi), kao i profitna marža.

Prilikom procjene jesu li ugovorni novčani tokovi plaćanja po osnovi glavnice i kamata na nepodmirenu glavnice (SPPi), Društvo razmatra ugovorne uvjete instrumenta. To uključuje procjenu sadrži li financijska imovina ugovornu odredbu koja bi mogla promijeniti vrijeme ili iznos ugovornih novčanih tokova tako da se ne bi ispunio taj uvjet. Prilikom procjene, Društvo razmatra:

- nepredviđene događaje koji bi mogli promijeniti iznos i vrijeme novčanih tokova
- uvjete prijevremenog plaćanja i produženja i
- značajke koje ograničavaju pristup Društva novčanim sredstvima iz navedene imovine.

Naknadno mjerenje financijske imovine

Financijska imovina po amortiziranom trošku.

Imovina u ovoj kategoriji se naknadno mjeri po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL)

Imovina u ovoj kategoriji se naknadno mjeri po fer vrijednosti. Neto dobiti i gubici, uključujući prihod od kamata i prihod od dividendi se priznaje u dobiti ili gubitku.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijski instrumenti (nastavak)

1. Financijska imovina (nastavak)

Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo kada isteknu ugovorna prava na novčane tijekomve ili kada prenosi financijsku imovinu, sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad financijskom imovinom na drugu osobu. Ako Društvo ne prenosi i ne zadržava suštinski sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom te nastavlja kontrolirati prenesenu imovinu, Društvo priznaje svoj zadržani udjel u imovini i povezanu obvezu za iznose koje će možda morati platiti.

U slučaju prestanka priznavanja financijske imovine koja se mjeri po amortiziranom trošku, razlika između knjigovodstvene vrijednosti i iznosa primljene naknade i potraživanja priznaje se u računu dobiti i gubitka. Nadalje, pri prestanku priznavanja ulaganja u dužnički instrument mjereno po FVOCI, kumulativna dobit ili gubitak prethodno akumuliran u rezervi za revalorizaciju ulaganja reklasificira se u dobit ili gubitak, izuzev vlasničkih instrumenata za koje je odabrana FVOCI opcija.

Reklasifikacija

Financijska imovina se ne reklasificira nakon početnog priznavanja, osim u razdoblju nakon što Društvo promijeni svoj poslovni model za upravljanje financijskom imovinom.

Metoda efektivne kamate

Metoda efektivne kamate je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje tijekom relevantnog razdoblja. Efektivna kamatna stopa jest stopa kojom se 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 kamate.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijski instrumenti (nastavak)

2. Financijske obveze i vlasnički instrumenti

Sve financijske obveze naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ili po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak. Društvo sve financijske obveze mjeri po amortiziranom trošku.

Razvrstavanje u obveze ili glavnice

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

Vlasnički instrumenti

Vlasnički instrument je ugovor koji pruža dokaz o ostatku udjela u imovini subjekta nakon oduzimanja svih njegovih obveza.

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.

Metoda efektivne kamate je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashodi od kamata raspoređuju tijekom relevantnog razdoblja. Efektivna kamatna stopa jest stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi diskontiraju tijekom očekivanog vijeka financijske obveze ili kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Prestanak priznavanja financijskih obveza

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

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijski instrumenti (nastavak)

3. Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Društvo priznaje rezervacije za očekivane kreditne gubitke od ulaganja u dužničke instrumente koji se mjere po amortiziranom trošku odnosno za dane zajmove, za potraživanja od kupaca te ostala potraživanja. Iznos očekivanih kreditnih gubitaka izračunava se na svaki datum izvještavanja kako bi odražavao promjene u kreditnom riziku od početnog priznavanja pojedinog financijskog instrumenta.

Društvo uvijek priznaje cjeloživotne očekivane kreditne gubitke (ECL) za potraživanja od kupaca temeljem odabranog pojednostavljenog pristupa. Očekivani kreditni gubici na ovu financijsku imovinu procjenjuju se na temelju matrice dana kašnjenja kreirane na temelju povijesnog iskustva Društva u pogledu kreditnih gubitaka, usklađene s faktorima koji su specifični za dužnike. Društvo trenutno ne usklađuje stopu gubitka za buduće makroekonomske uvjete budući da nije provelo analizu utjecaja makroekonomskih čimbenika na povijesne stope gubitka, uključujući vremensku vrijednost novca gdje je to prikladno.

Za sve ostale financijske instrumente Društvo priznaje cjeloživotni ECL-a kada je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja. Međutim, ako se kreditni rizik na financijskom instrumentu nije značajno povećao od početnog priznavanja, Društvo mjeri gubitak za taj financijski instrument u iznosu jednakom 12-mjesečnom ECL-u.

Cjeloživotni ECL predstavlja očekivane kreditne gubitke koji će proizaći iz svih mogućih događaja neispunjenja obveza tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta. Nasuprot tome, 12-mjesečni ECL predstavlja dio cjeloživotnog ECL-a uslijed vjerojatnosti nastanka statusa neispunjenja obveza u sljedećih 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma.

Značajno povećanje kreditnog rizika

Prilikom procjene je li kreditni rizik na financijskom instrumentu značajno porastao od početnog priznavanja, Društvo uspoređuje rizik nastanka statusa neispunjenja obveza na datum izvještavanja s rizikom nastanka statusa neispunjenja obveza financijskog instrumenta na datum početnog priznavanja. Prilikom ove procjene, Društvo uzima u obzir i kvantitativne i kvalitativne informacije koje su razumne i dostupne, uključujući povijesno iskustvo te koje su dostupne bez nepotrebnih troškova ili angažmana.

Konkretno, Društvo se prilikom procjene značajnog pogoršanja kreditnog rizika oslanja na dane kašnjenja. Ukoliko dužnik kasni više od 90 dana, tada Društvo pretpostavlja da je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika.

Unatoč naprijed navedenom, pretpostavlja se da se kreditni rizik na financijskom instrumentu nije značajno povećao od početnog priznavanja ako se utvrdi da financijski instrument ima nizak kreditni rizik na datum izvještavanja.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijski instrumenti (nastavak)

3. Umanjenje vrijednosti financijske imovine (nastavak)

Utvrđeno je da financijski instrument ima nizak kreditni rizik ako:

- Financijski instrument ima niski rizik nastanka statusa neispunjenja obveza,
- Dužnik ima snažnu sposobnost da podmiri svoje ugovorne obveze u kratkom roku, i
- Nepovoljne promjene ekonomskih i poslovnih uvjeta na duži rok mogu, ali ne moraju nužno, smanjiti sposobnost zajmoprimca da ispunji svoje ugovorne obveze novčanog toka.

Društvo redovito prati učinkovitost korištenih kriterija za utvrđivanje je li došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika i revidira ih kako bi se osiguralo da kriteriji mogu identificirati značajno povećanje kreditnog rizika prije nego što dođe do kašnjenja u plaćanjima.

Definicija statusa neispunjenja obveze

Sljedeće činjenice koje predstavljaju slučaj nepodmirenja za potrebe upravljanja unutarnjim kreditnim rizikom, Društvo smatra povijesnim iskustvom koje pokazuju da financijska imovina koja zadovoljava bilo koji od sljedećih kriterija općenito nije nadoknativa:

- kada je dužnik prekršio financijske klauzule; ili
- podaci koji su interno razvijeni ili dobiveni iz vanjskih izvora ukazuju na to da je malo vjerojatno da će dužnik isplatiti svoje vjerovnike, uključujući i Društvo, u cijelosti (bez uzimanja u obzir bilo kojeg kolaterala koje drži Društvo).

Bez obzira na gore navedenu analizu, Društvo smatra da je došlo do neispunjavanja obveza kada je financijska imovina dospjela više od 90 dana, a nisu plaćene obveze po istoj, osim ako Društvo ne raspolaze razumnim i potkrijepljivim informacijama kako bi pokazala prikladniji kriterij kašnjenja.

Kreditno umanjenja financijska imovina

Financijska imovina je kreditno umanjenja kada je došlo do jednog ili više događaja koji imaju štetan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove te financijske imovine. Dokaz da je financijsko sredstvo kreditno umanjeno uključuje dostupne podatke o sljedećim događajima:

- značajne financijske poteškoće izdavatelja ili dužnika;
- kršenje ugovora, kao neispunjenje obveze (definirano iznad);
- kada izdavatelj dužniku, zbog financijskih poteškoća dužnika, odobrava istom koncesiju koju inače ne bi uzeo u obzir;
- postaje vjerojatno da će dužnik otići u stečaj ili drugu financijsku reorganizaciju
- nestanak aktivnog tržišta za određenu financijsku imovinu zbog financijskih poteškoća.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijski instrumenti (nastavak)

3. Umanjenje vrijednosti financijske imovine (nastavak)

Politika otpisa

Društvo otpisuje financijsku imovinu kada postoje podaci koji ukazuju na to da je dužnik u ozbiljnim financijskim poteškoćama i da nema realnih izgleda za povrat, npr. kada je dužnik stavljen pod likvidaciju ili je u stečajnom postupku ili u slučaju potraživanja od kupaca, kada su iznosi dospjeli preko dvije godine, ovisno što se prije dogodi. Otpisana financijska imovina i dalje može biti podložna aktivnostima naplate postupaka Društva, uzimajući u obzir pravne savjete gdje je to prikladno. Prihod od naplate prethodno otpisan financijske imovine se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Mjerenje i priznavanje očekivanih kreditnih gubitaka

Mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka je funkcija vjerojatnosti nastanka statusa neispunjenja obveza (eng. Probability of Default, PD), gubitka u slučaju nastanka statusa neispunjenja obveza (eng. Loss Given Default, LGD), tj. veličine gubitka ako dođe do neispunjenja) i izloženosti u trenutku nastanka statusa neispunjenja obveza (eng. Exposure at Default, EAD). Procjena vjerojatnosti neispunjavanja obveza i gubitka zbog neispunjavanja obveza temelji se na povijesnim podacima te informacijama navedenim u prethodnim paragrafima. Što se tiče izloženosti u trenutku nastanka statusa neispunjenja obveza, za financijsku imovinu ona predstavlja bruto knjigovodstvenu vrijednost imovine na datum izvještavanja. Za ugovore o financijskim jamstvima, izloženost uključuje iznos koji je povučen na datum izvještavanja, zajedno sa svim dodatnim iznosima za koje se očekuje da će biti povučeni u budućnosti prema zadanom datumu koji se određuje na temelju povijesnog trenda, kao i razumijevanje Društva o specifičnim budućim potrebama financiranja dužnika i druge relevantne informacije koje se odnose na budućnost.

Za financijsku imovinu, očekivani kreditni gubitak se procjenjuje kao razlika između svih ugovornih novčanih tijekova koji dopijevaju u skladu s ugovorom i svih očekivanih novčanih tijekova, diskontirana po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi.

Ako je Društvo mjerilo rezervacije za očekivane kreditne gubitke za financijski instrument u iznosu cjeloživotnog ECL-a u prethodnom izvještajnom razdoblju, ali na trenutni datum izvještavanja utvrđuje da uvjeti za cjeloživotni ECL-a više nisu ispunjeni, Društvo mjeri gubitak u iznosu jednakom 12-mjesečnom ECL-u na trenutni datum izvještavanja, osim za imovinu za koju je korišten pojednostavljeni pristup (potraživanja od kupaca). Društvo priznaje dobit ili gubitak od umanjenja u računu dobiti i gubitka za sve financijske instrumente s odgovarajućim usklađenjem knjigovodstvenog iznosa kroz račun rezerviranja za očekivane kreditne gubitke.

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.

Društvo je u 2019. godini dodatno rezerviralo 940 tis kuna za garantne rokove. Iznos je izračunat temeljem iskustva iz prethodnih razdoblja i činjenice da podizvođači garantiraju za 78% izvedenih radova.

Objava segmentalne analize

Društvo posebno prati i iskazuje poslovne rezultate osnovnih poslovnih segmenata Društva. Segmenti djelatnosti predstavljaju osnovu na temelju koje Društvo izvještava o segmentnim informacijama. Određene financijske informacije po zemljišnim 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.

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.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Kritične računovodstvene prosudbe i ključni izvori neizvjesnosti procjena (nastavak)

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:

	2019.	2018.
Diskontna stopa	0,30%	1,90%
Stopa fluktuacije	9,90%	7,58%

Posljedice određenih sudskih sporova

Društva Društva 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 se priznaje u onom razdoblju u kojem se utvrdi da ugovor nosi gubitak.

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 Društva proizvesti;
3. fer procjene investicijskih nekretnina.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Kritične računovodstvene prosudbe i ključni izvori neizvjesnosti procjena (nastavak)

Procjena goodwill vrijednosti

Društvo podvrgava goodwill testiranju na godišnjoj osnovi. Umanjenje vrijednosti goodwilla određuje se na temelju procjene budućih prihoda koje će Društvo ostvariti od ovisnog društva na koju se goodwill odnosi.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Društvo koristi svoju prosudbu prilikom procjene umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Za sva utužena potraživanja od kupaca Društvo provodi ispravak vrijednosti. U određivanju naplativosti potraživanja od kupaca, Društvo razmatra svaku promjenu u kreditnoj kvaliteti potraživanja od kupaca od datuma kada je prodaja nastala i do izvještajnog datuma. Ukoliko postoje naznake da potraživanje nije naplativo, provodi se ispravak vrijednosti bez obzira na protek vremena od dospeljaća.

Ispravak vrijednosti danih zajmova i depozita

Društvo koristi svoju prosudbu prilikom procjene umanjenja vrijednosti danih zajmova i depozita. U određivanju naplativosti danih zajmova, Društvo razmatra svaku promjenu u kreditnoj kvaliteti danih zajmova od datuma kada je kredit odobren inicijalno do izvještajnog datuma.

Reklasifikacija pojedinih stavaka financijskih izvještaja

Pojedine stavke financijskih izvještaja su reklasificirane kako bi bile dosljedne u prikazu u prezentiranim godinama.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

4. PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Građevinska djelatnost u zemlji	107.528	193.957
Građevinska djelatnost u inozemstvu	<u>5.488</u>	<u>29.736</u>
UKUPNO	<u>113.016</u>	<u>223.693</u>

Društvo je utvrdilo kako postoji samo jedan materijalno značajan segment za poslovanje Društva i to je segment građevinske djelatnosti te da sukladno tome Društvo nije prikazalo detaljnu segmentnu analizu.

5. OSTALI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Oprihodovane otpisane obveze	1.955	55.102
Prihodi od najma	2.349	1.834
Prihodi od proizvoda i usluga kooperantima i drugima	12.122	12.535
Prihodi od prodaje robe i materijala	8.059	23.214
Naplaćena ispravljena potraživanja	6.476	1.722
Prihodi od ukidanja rezerviranja	10.043	2.602
Naplaćene štete i odštete na radu	901	594
Ostali prihodi	<u>3.962</u>	<u>-2.778</u>
UKUPNO	<u>45.867</u>	<u>94.824</u>

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

6. TROŠKOVI MATERIJALA, SIROVINA I POTROŠNE ROBE

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Građevinske usluge	70.118	117.923
Utrošene zalihe	11.982	38.852
Ostali troškovi zaposlenika	7.047	6.599
Utrošena energija	1.218	1.650
Ostali troškovi materijala, sirovina i potrošne robe	3.230	6.391
UKUPNO	<u>93.595</u>	<u>171.415</u>

7. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Bruto plaće i naknade	39.811	60.275
Doprinosi na plaće	7.363	10.308
UKUPNO	<u>47.174</u>	<u>70.583</u>

Društvo na dan 31.12.2019. godine ima 365 zaposlenika (31.12.2018. godine je imalo 576 zaposlenika).

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

8. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

Ostali troškovi poslovanja	2019.	2018.
Trošak materijala		
Utrošeni negrađevinski materijal	8.005	19.214
Nabavna vrijednost prodane robe i materijala	461	5.574
Ukupno trošak materijala	8.466	24.788
Vrijednosna usklađenja		
Vrijednosno usklađenje i otpis kratkoročnih potraživanja	46.065	74.250
Vrijednosno usklađenje goodwilla	36.282	-
Vrijednosno usklađenje goodwilla	-	29.761
Otpis i vrijednosno usklađenje zaliha	-	1.560
Ukupno vrijednosna usklađenja	82.348	105.571
Ostali troškovi poslovanja		
Penali	245	31.355
Otpis vrijednosti nedospjele naplate prihoda	13.718	13.275
Naknade troškova zaposlenima i građanima	1.513	5.747
Naknade i članarine	555	4.673
Premije osiguranja	568	2.123
Neproizvodne usluge	991	2.207
Osiguranje gradilišta	917	1.624
Najamnine i zakupnine	459	1.242
Indirektni porezi	259	288
Ostalo	7.780	19.020
Ukupno ostali troškovi poslovanja	27.005	81.553
UKUPNO	117.819	211.912

9. GUBITAK OD PRODAJE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2019.	2018.
Gubitak od prodaje zemljišta	9.212	4.554
Ukupan gubitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	9.212	4.554

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

10. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kamate	2.392	2.856
Tečajne razlike	72	1.554
Ostali financijski prihodi	72	1.950
UKUPNO	<u>2.536</u>	<u>6.360</u>

11. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Kamate	12.188	27.572
Tečajne razlike	68	22
Ostali financijski rashodi	-	(64)
UKUPNO	<u>12.256</u>	<u>27.529</u>

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

12. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit priznat u dobit ili gubitak

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Tekući porezi:		
Porez tekuće godine	<u>(4.273)</u>	<u>-</u>
UKUPNO	<u>(4.273)</u>	<u>-</u>

Porez na dobit u Republici Hrvatskoj obračunava se po stopi od 18% koja se primjenjuje na procijenjenu oporezivu dobit za godinu (2018. godina: 18%).

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

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Računovodstveni gubitak	(126.453)	(247.301)
Porez po stopi od 18%	(4.273)	-
Učinak porezno nepriznatih rashoda	33.942	2.403
Učinak neoporezivih prihoda	<u>(3.962)</u>	<u>(137)</u>
Porezni rashod priznat u dobit ili gubitak	<u>(100.746)</u>	<u>(245.035)</u>
	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Odgođena porezna imovina	4.273	-
Odgođene porezne obveze	<u>19.323</u>	<u>21.931</u>
	<u>23.596</u>	<u>21.931</u>

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.

Društvo nije evidentiralo odgođenu poreznu imovinu za prenesene porezne gubitke zbog neizvjesnosti od njenog iskorištenja. Ukupan iznos prenesenih poreznih gubitaka na razini Društva Tehnika d.d. iznosi 444.376 tisuća kuna na 31. prosinca 2019. godine (2018: 413.233 tisuća kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

13. GUBITAK PO DIONICI

Osnovni i razrijeđeni gubitak po dionici izračunati su na temelju sljedećih podataka:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Gubitak za izračunavanje osnovne i razrijeđene zarade po dionici (gubitak tekuće godine, u tisućama kuna)	122.180	247.301
Prosječan ponderirani broj redovnih dionica	<u>189.460</u>	<u>189.460</u>
Osnovni i razrijeđeni gubitak po dionici (u kunama i lipama)	<u>0,64</u>	<u>1,31</u>

Osnovni gubitak po dionici jednaka je razrijeđenom gubitku da trenutno nema opcijskih dionica koje bi povećale količinu izdanih dionica.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(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 2019. godine	257.762	180.473	109	438.344
Nabava	1.025	3.032	58	4.115
Revalorizacija na kraju godine	13.039	-	-	13.039
Revalorizacija tijekom godine	(16.811)	-	-	(16.811)
Prodaja i rashod	(21.347)	(28.428)	-	(49.775)
Na dan 31. prosinca 2019. godine	233.668	155.077	167	388.912
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Na dan 1. siječnja 2019. godine	64.817	164.643	-	229.460
Trošak tekuće godine	1.322	3.597	-	4.919
Prodaja i rashod	(4.938)	(23.081)	-	(27.019)
Na dan 31. prosinca 2019. godine	62.201	145.159	-	207.360
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST				
Na dan 31. prosinca 2018. godine	192.945	15.830	109	208.884
Na dan 31. prosinca 2019. godine	171.467	9.918	167	181.552

Društvo na dan 31. prosinca 2019. Godine ima ukupno vrijednost imovine pod zalogom u iznosu od 202.118 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

NABAVNA / PROCIJENJENA VRIJEDNOST

	Zemljišta i zgrade	Oprema	Imovina u pripremi	Ukupno
Na dan 1. siječnja 2018. godine	259.959	190.662	241	450.862
Nabava	69	784	-	853
Ispravak	-	-	(132)	(132)
Prodaja i rashod	(2.266)	(10.973)	-	(13.239)
Na dan 31. prosinca 2018. godine	<u>257.762</u>	<u>180.473</u>	<u>109</u>	<u>438.344</u>

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Na dan 1. siječnja 2018. godine	65.986	167.811	-	233.797
Trošak tekuće godine	2.213	5.212	-	7.425
Prodaja i rashod	(3.382)	(8.380)	-	(11.762)
Na dan 31. prosinca 2018. godine	<u>64.817</u>	<u>164.643</u>	<u>-</u>	<u>229.460</u>

NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Na dan 31. prosinca 2017. godine	<u>193.972</u>	<u>22.851</u>	<u>241</u>	<u>217.064</u>
Na dan 31. prosinca 2018. godine	<u>192.945</u>	<u>15.830</u>	<u>109</u>	<u>208.884</u>

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

NEMATERIJALNA IMOVINA

NABAVNA VRIJEDNOST	Građevinske i ostale licence
Na dan 1. siječnja 2018. godine	966
Nabava / prijenos sa investicija	2.712
Prodaja	(8)
Na dan 1. siječnja 2019. godine	<u>966</u>
Na dan 31. prosinca 2019. godine	<u>3.670</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Na dan 1. siječnja 2018. godine	952
Amortizacija tekuće godine	8
Na dan 1. siječnja 2019. godine	960
Amortizacija tekuće godine	<u>2.710</u>
Na dan 31. prosinca 2019. godine	<u>3.669</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	
Na dan 31. prosinca 2018. godine	<u>6</u>
Na dan 31. prosinca 2019. godine	<u>1</u>

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

15. ULAGANJA U NEKRETNINE

NABAVNA VRIJEDNOST

Ulaganje u imovinu

Na dan 1. siječnja 2018. godine	62.953
Prodaja	(29.121)
Na dan 1. siječnja 2019. godine	33.832
Prodaja	(6.526)
Revalorizacija	160
Nabavke	3.025
Na dan 31. prosinca 2019. godine	30.491

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Na dan 1. siječnja 2018. godine	3.375
Prodaja	(958)
Amortizacija tekuće godine	638
Na dan 1. siječnja 2019. godine	3.055
Prodaja	-732
Amortizacija tekuće godine	494
Na dan 31. prosinca 2019. godine	2.817

NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Na dan 31. prosinca 2018. godine	30.777
Na dan 31. prosinca 2019. godine	27.674

16. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Ulaganja u ovisna društva	105.453	139.829
Dani zajmovi i potraživanja	1.194	9.859
Financijska imovina po FV / Bilješka 16.2.	1.630	1.816
UKUPNO	108.277	151.504

Struktura pojedinačnih kategorija dugotrajna financijske imovine prikazana je kako slijedi:

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

16.1. DANI DEPOZITI

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Hotel Split d.d. Split	247	247
Privredna banka Zagreb d.d.	-	156
Carlsberg Croatia d.o.o. Koprivnica	240	240
Strabag d.o.o. Zagreb	100	-
Agrokor d.d. Zagreb	78	-
UKUPNO	<u>665</u>	<u>643</u>

16.2. ULAGANJA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT

Neto knjigovodstvena vrijednost prikazana je kako slijedi:

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Dalekovod d.d., Zagreb	615	886
Regionalna Veletržnica d.d., Split	779	779
Konstruktor Inženjering	65	65
Questus nekretnine	-	49
Samoborska banka d.d., Samobor	27	27
Welbo, Švedska	144	10
UKUPNO	<u>1.630</u>	<u>1.816</u>

Društvo svoja ulaganja vrednuje po fer vrijednosti na osnovu tržišne cijene utvrđene na Zagrebačkoj burzi. Dionice koje ne kotiraju na burzi čija je vrijednost na 31. prosinca 2019. godine 988 tisuća kuna (2018: 903 tisuće kuna) Društvo vodi po trošku stjecanja.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

16.DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

16.3. DANI KREDITI I POTRAŽIVANJA

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Potraživanje prema društvu Konzum d.d.	311	-
Potraživanje prema društvu Agrokor d.d.	-	49.000
Dugoročni kredit temeljem predstečajne nagodbe	218	218
Dugoročni kredit ESOP za otkup vlastitih dionica	-	1.165
Ispravak vrijednosti kredita, neto	-	(48.622)
UKUPNO	<u>529</u>	<u>1.761</u>

17. ZALIHE

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Gotovi objekti	12.524	13.514
Nedovršena proizvodnja	-	25
Materijal	3.866	5.581
Gotovi proizvodi u prodavaonici	32	38
Roba na skladištu	738	820
Rezervni dijelovi u skladištu	444	636
Gotovi proizvodi	300	311
Gotovi proizvodi u konsignaciji	10	10
Sitan inventar, ambalaža i autogume u uporabi	21.020	27.818
Ispravak vrijednosti	(20.013)	(27.017)
UKUPNO	<u>18.921</u>	<u>21.736</u>

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:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Stanje 1. siječnja	26.177	27.249
Povećanje ispravka tokom godine (bilješka 8)	1.112	1.461
Ukidanje rezerviranja	(7.276)	(1.693)
Stanje 31. prosinca	<u>20.013</u>	<u>27.017</u>

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. ZALIHE (NASTAVAK)

17.1. NEDOVRŠENA PROIZVODNJA

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Objekti u pripremi	-	25
UKUPNO	<u>-</u>	<u>25</u>

18. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Nedospjela naplata prihoda	379	29.363
Unaprijed plaćeni troškovi	10.007	10.312
UKUPNO	<u>10.386</u>	<u>39.675</u>

19. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Garancijski depoziti	3.883	4.663
Dani zajmovi i potraživanja	32	19.134
UKUPNO	<u>3.915</u>	<u>23.797</u>

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

19. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

19.1. DANI ZAJMOVI I POTRAŽIVANJA

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
TP - Projektiranje	-	1.147
Triticum	-	2.918
Zlatno Jezero	-	14.794
Ostali dani zajmova	32	275
	<u>32</u>	<u>19.134</u>

19.2. 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.

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
Strabag d.o.o.	-	1.284
Hotel Split d.d.	3.379	3.379
Zagrebačka stanogradnja d.o.o.	504	-
	<u>3.883</u>	<u>4.663</u>

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Kupci u zemlji	69.926	92.014
Kupci u inozemstvu	5.404	6.510
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	-48.848	-68.003
UKUPNO	26.482	30.521

U iskazana potraživanja od kupaca su uključena potraživanja koja su dospjela na izvještajni datum (v. analizu dospijeća) 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:	2019.	2018.
Stanje 1. siječnja	68.003	47.779
Povećanje ispravka tokom godine	25.584	25.226
Naplaćena ispravljena potraživanja	6.429	5.002
Stanje 31. prosinca	48.848	68.003

Kretanje umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca

	Nedospjela potraživanja	< 90	90 - 180	> 180
Potraživanja od kupaca i ostala imovina – bruto iznos	16.068	1.168	5.073	5.130
Očekivani kreditni gubici	674	120	1.584	3.293
Potraživanja od kupaca i ostala imovina – neto iznos	15.394	1.048	3.489	1.837
Stopa očekivanih kreditnih gubitaka	4,20%	10,30%	31,22%	64,18%

21. DANI PREDUJMOVI

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dani predujmovi	8.596	10.149
Ispravak vrijednosti	-618	-840
UKUPNO	7.978	9.309

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

22. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja za pretporez	2.603	4.688
Sumnjiva i sporna potraživanja za kamate i ostalo	2.810	1.336
Potraživanja za kamate	22	1.593
Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje	169	318
Unaprijed plaćeni porez na dobit	-	115
Potraživanja od zaposlenih	32	51
Ostala potraživanja	540	2.378
Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja	(2.810)	(1.337)
UKUPNO	3.366	9.142

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

23. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2019.	31.12.2018.
Žiro-račun	8.069	838
Devizni račun	541	41
Blagajna	23	32
UKUPNO	8.633	911

24. DIONIČKA GLAVNICA

Dionička glavnica predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje Društva i iznosi 170.514 tisuća kuna (2017. 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 2019. godine. Sve dionice su u cijelosti isplaćene. Struktura vlasništva je slijedeća:

Dionička glavnica	31.12.2019.	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2018.
	Broj dionica	%	Broj dionica	%
Privatno vlasništvo – vanjski dioničari				
1.LUXURY REAL ESTATE D.O.O.	37.891	20,00%	-	-
2.HORVAČIĆ BOJAN	16.926	8,93%	14.204	7,50%
3.INTERKAPITAL VRIJEDNOSNI PAPIRI D.O.O.	11.256	5,94%	10.553	5,57%
4.FILIPEC FILIP	7.204	3,80%	7.204	3,80%
5.MULLOVIĆ BESALET	4.307	2,27%	4.307	2,27%
6.ZAGREBAČKA BANKA D.D.	3.542	1,87%	-	-
7.ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK DD	-	-	3.543	1,87%
8.NOVAK MIRKO	3.353	1,77%	3.353	1,77%
9.NIŽETIĆ ANDRO	3.154	1,66%	3.154	1,66%
10.CRNADAK MARINKO	2.613	1,38%	2.613	1,38%
11.SUŠAK ILIJA-IVAN	2.569	1,36%	2.569	1,36%
12.OSTALI	28.105	14,83%	48.353	25,52%
Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	-	-	37.891	20,00%
Privatno vlasništvo – zaposleni	28.668	15,13%	14.085	7,44%
Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	38.903	20,54%	36.662	19,35%
Dionice u portfelju (trezorske dionice)	969	0,51%	969	0,51%
UKUPNO	189.460	100%	189.460	100%

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

25. PRIČUVE

Od ukupnih pričuva iznos od 107.998 tisuća kuna (2018: 122.233 tisuća kuna) odnosi se na revalorizaciju zemljišta. Ostale pričuve čine 69.440 tisuća kuna (2018: 88.944 tisuća kuna) od čega 15.996 tisuće kuna (2018: 34.063 tisuće kuna) se odnosi na rezerve za 969 vlastitih dionica (2018: 969), a iznos od 8.525 tisuća kuna (2018: 8.525 tisuće kuna) se odnosi na zakonske rezerve. Sukladno članku 222. Zakona o trgovačkim društvima obavezno je izdvajanje iz dobitka u zakonske rezerve 5% od vrijednosti upisanog kapitala.

26. DUGOROČNA REZERVIRANJA

Strukturu dugoročnih rezerviranja prikazujemo kako slijedi:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezerviranja za sudske sporove	54.195	48.965
Rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade	<u>2.363</u>	<u>3.019</u>
UKUPNO	<u>56.558</u>	<u>51.984</u>

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

27. OBVEZE PO KREDITIMA

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Kreditni dospijevaju na naplatu kako slijedi:</i>		
Kratkoročni krediti	124.382	129.286
Kratkoročni dio dugoročnih kredita		
Iznosi koji dospijevaju na naplatu nakon 12 mjeseci	102.021	101.849
Kreditni	226.403	231.134

27.1 DUGOROČNI KREDITI

	Kamatna stopa	Datum dospijeca	Valuta	31.12.2019.	31.12.2018.
Kreditna banka d.d.	6,99%	30.6.2023.	EUR	24.917	24.917
Agrokor d.d.	-	30.1.2026.	EUR	27.872	27.816
Erste&Steiermarkische Bank d.d.	1m Euribor+2,5%	31.05.2023.	HRK	19.511	49.116
Odvjetnički ured Čavić i partneri	1m Euribor+2,5%	31.05.2023.	HRK	29.720	-
Ukupno dugoročni krediti				102.020	101.849
Tekuće dospijeca dugoročnih kredita				(102.020)	(5.092)
Iznosi koji dospijevaju na naplatu nakon 12 mjeseci				-	96.757

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

27. OBVEZE PO KREDITIMA (NASTAVAK)

27.2. KRATKOROČNI KREDITI

	Kamatna stopa	Datum dospijea	Valuta	31.12.2019.	31.12.2018.
OTP Banka d.d.	4,57%	Dospjelo	EUR	14.141	14.094
Zagrebačka Banka d.d. Zagreb	3M EURI.+5,99%	Dospjelo	EUR	8.174	8.159
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	Dospjelo	HRK	5.000	5.000
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	Dospjelo	HRK	5.000	5.000
Privredna banka Zagreb d.d.	Trez.MF RH 182+3,95%	Dospjelo	HRK	1.798	1.798
Obveze za depozite u zastari	-	Dospjelo	HRK	-	-
Agrokor d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	960	960
Agrokor d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	840	840
Agrokor d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	619	619
Konzum d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	250	250
Agrokor d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	200	200
Agrokor d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	200	200
Konzum d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	140	140
Konzum d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	120	120
Konzum d.d.	7,00%	Dospjelo	HRK	200	200
Antonio Trade	5,00%	Dospjelo	HRK	-	2.500
Tehnika SPV				18.380	18.382
Tehnika Vrbani				17.839	17.839
Tehnika Zvonimir				20.454	22.918
Zagreb Trend				29.967	29.967
Onyx	4,00%	Dospjelo	HRK	100	100
Ukupno kratkoročni krediti				124.382	129.286
Kratkoročni dio dugoročnih kredita				102.021	5.092
UKUPNO				226.403	134.378

Osiguranja za kratkoročne kredite su bjanko zadužnice i police osiguranja vinkulirane u korist banke. Navedeni krediti su dospjela te su u procesu pregovaranja o produženju istih sukladno provođenju postupka predstečajne nagodbe.

28. OBVEZE PO MJENICAMA

Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo nema obveza po izdanim mjenicama svojim dobavljačima (2018: 0,00 tisuća kuna). Mjenice su iskazane po amortiziranom trošku.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

29. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dobavljači u zemlji	48.959	50.747
Dobavljači u inozemstvu	30.092	38.010
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	964	1.516
UKUPNO	80.015	90.273

30. PRIMLJENI PREDUJMOVI I GARANCIJE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Primljene garancije	24.732	26.688
Primljeni predujmovi	1.534	5.834
UKUPNO	26.266	32.522

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

31. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obveze za kamate	20.222	9.388
Obveze za PDV	(3.040)	(3.543)
Porezi i doprinosi	10.432	10.240
Obveze za neto plaće i naknade	2.502	5.356
Ostale obveze	81.900	83.305
UKUPNO	112.016	104.746

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

32. OSTALE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obveze prema PU po upravnom ugovoru	1.394	5.343
Obveze s osnove udjela u rezultatu	369	369
Obveze prema zaposlenicima	2.323	1.712
Ostale kratkoročne obveze	591	448
Obveze za protestirane garancije	<u>77.223</u>	<u>75.433</u>
UKUPNO	<u>81.900</u>	<u>83.305</u>

33. OBRAČUNATI TROŠKOVI I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obračunati troškovi za koje nisu primljeni računi	21.593	9.473
Prihodi budućeg razdoblja	<u>1.133</u>	<u>-</u>
UKUPNO	<u>22.726</u>	<u>9.473</u>

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

34. POVEZANE STRANE

	Zagreb trend d.o.o.	Tehnika SPV d.o.o.	Zlatno jezero u stečaju	Tehnika ESOP d.o.o Zagreb	Triticum d.o.o.	Tehnika Vrbani d.o.o.	Tehnika Zvonimir d.o.o.	TP projektiranje d.o.o.
Potraživanja	534.899	42.570	9.375	-	-	46.993	-	-
Obveze	951.835	1.877.713	-	-	-	528.724	27.945	81.290
Prihodi	4.832.512	180.432	7.500	117.508	84.353	85.100	301.433	118.122
Troškovi	55.402	-	-	-	451.551	- 67.427	- 171.261	488.501

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 2019. godine objaviti zbirni podaci o naknadama svih članova Nadzornog odbora i Upravi. Ukupna naknada Nadzornom odboru iznosila je 779 tisuća kuna (2018. godina: 684 tisuća kuna), a ukupni iznos naknade za Upravu je iznosio 820 tisuća kuna (2018. godina: 947 tisuća kuna).

Nijedna druga povezana strana nije bila identificirana.

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:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dug :		
Dugoročni krediti (bilješka 27.1.)	-	96.757
Kratkoročni krediti (bilješka 27.2.)	226.403	134.378
Novac i novčani ekvivalenti (bilješka 23)	<u>(8.633)</u>	<u>(911)</u>
Neto dug	217.770	230.224
Glavnica	<u>139.409</u>	<u>15.802</u>
Omjer duga i glavnice	<u>1,562%</u>	<u>1,456%</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 upravljala rizikom kamatnih stopa.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

b) Kamatni rizik (nastavak)

Analiza osjetljivosti na kamatni rizik:

	2019.	2018.
Utjecaj promjene kamatne stope kratkoročnih kredita	1.442	216
Utjecaj promjene kamatne stope dugoročnih kredita	-	1.227
Ukupna promjena:	1.442	1.443

c) Valutni rizik

Službena valuta Društva 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 izloženo 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.

Prethodne stope osjetljivosti su stope koje se koriste u internim izvještajima ključnim rukovoditeljima o valutnom riziku i predstavljaju procjenu rukovodstva o realno mogućim promjenama valutnih tečajeva. Analiza osjetljivosti uključuje samo otvorene novčane stavke u stranoj valuti i njihovo preračunavanje na kraju razdoblja usklađuje temeljem postotne promjene valutnih tečajeva. Društvo je procijenilo valutni rizik za svoje obveze po kreditima kao najznačajniju imovinu i obveze iskazanu u valuti. Pozitivan broj pokazuje povećanje dobiti ako se hrvatska kuna u odnosu na predmetnu valutu promijenila za gore navedene postotke.

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

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

d) Kategorije financijskih instrumenata

	31.12.2018.	31.12.2018.
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	1.630	1.816
Dani depoziti, zajmovi i potraživanja	<u>42.945</u>	<u>81.591</u>
Financijska imovina	<u>44.575</u>	<u>83.407</u>
Dobavljači i ostale obveze po amortiziranom trošku	<u>416.457</u>	<u>430.058</u>
Financijske obveze	<u>416.457</u>	<u>430.058</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 (neprimjetljivi ulazni podaci).

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

e) Pokazatelj fer vrijednosti priznati u izvještaju o financijskom položaju (nastavak)

	31.12.2019.			
	1. razina	36. razina	3.razina	Ukupno
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak</i>	-	-	-	-
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit</i>	641	-	989	1.630

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

	31.12.2018.			
	1. razina	1. razina	3.razina	Ukupno
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak</i>				
Nelzvedena financijska imovina namijenjena trgovanju	-	-	-	-
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit</i>	913	-	903	1.816

35. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

f) 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 ublažilo 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 rejtingških agencija ili, ako ne postoje, Društvo koristi druge javne izvore financijskih Informacija i vlastite evidencije za ocjenjivanje svojih značajnih kupaca. Izloženost Društva i kreditni rejting strana s kojima posluje se kontinuirano prate a ukupna vrijednost zaključenih transakcija se raspoređuje na odobrene klijente. Kreditnom izloženosti se upravlja postavljanjem limita za klijente, koje jednom godišnje preispituje i odobrava odbor za upravljanje rizicima.

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

Izloženost Društva ni prema jednom pojedinačnom klijentu ili grupama 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 rejtingških agencija.

g) 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.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

36. POTENCIJALNE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obveze za izdane zadužnice	1.537	94.318
Obveze za izdane bankovne garancije (kunske)	46.268	63.914
Obveze za izdane bankovne garancije (devizne)	3.129	20.779
Obveze za izdane vlastite mjenice	-	15.939
Obveze za izdane police osiguranja	-	5.349
Obveze za izdana avalirana mjenica	-	4.899
UKUPNO	50.934	205.197

Od izdanih bankovnih garancija najveći pojedinačni iznos odnosi se na društvo ZG Holding d.o.o. u iznosu od 12.430 tisuća kuna za posao u Zagrebu (Bolnica Sv. Duh).

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Procjena utjecaja koronavirusa COVID-19 na poslovanje Društva

Pojava epidemije koronavirusa COVID-19 ostavila je iznimno dubok trag na našoj cjelokupnoj svakodnevnici, životima, socijalnoj interakciji te naravno posljedično svemu tome i na ekonomsko-gospodarskoj situaciji u čitavom svijetu pa tako i u Republici Hrvatskoj.

Iako je Hrvatska, kako se u ovom trenutku čini, uspjela izbjeći tzv. „najgori“ odnosno „talijanski“ epidemiološki scenarij, odnosno izbjeći masovno širenje virusa i broja oboljelih i preminulih među svojom populacijom, na žalost nije uspjela izbjeći gospodarske posljedice zaustavljanja praktički cjelokupnog gospodarstva, kao posljedicu mjera propisanih od strane Stožera civilne zaštite za borbu protiv virusa COVID-19.

Iako građevinarstvo kao grana industrije nije ograničeno mjerama Stožera kao neke druge djelatnosti (turizam, ugostiteljstvo, trgovina, usluge i dr....), budući da nije donesena odluka Stožera o zabrani obavljanja djelatnosti u građevinskom sektoru, posljedice „korona krize“ su se jako osjetile i u građevinskom sektoru, naravno sa iznimno negativnim posljedicama.

Analogno tome ni TEHNIKA d.d. nije mogla ostati izvan toga te je u svome poslovanju, kako trenutnom, tako i budućem osjetila i osjeća ili će tek osjetiti negativne efekte korona krize.

Bez obzira na sve trenutne objektivne pokazatelje o padu gospodarske aktivnosti i procjene domaćih i svjetskih ekonomskih analitičara, smatramo da je u ovom trenutku jako teško čak i približno procijeniti sveukupni opseg (negativnih) posljedica koje će poslovanje društva TEHNIKA d.d. imati u narednom periodu a koje su uzrokovane korona krizom. Ono što je sada evidentno i sasvim sigurno je da će virus ostaviti najveće posljedice na slijedećim područjima poslovanja Društva:

**Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)**

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

37.DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE (NASTAVAK)

Procjena utjecaja koronavirusa COVID-19 na poslovanje Društva

1. Predstečajni postupak St. 2481/2018 – glasovanje o Nagodbi i zaključenje iste je prolongirano radi usporenog rada sudova i zabrane okupljanja većeg broja ljudi, radi čega je nemoguće zakazati ročište o glasovanju o nagodbi.
2. Smanjenje novih poslova za poznatog Investitora, krizno vrijeme uvijek odgađa investicije koje nisu hitne a i sama država u ovoj situaciji će zasigurno manje investirati.
3. Smanjenje potražnje za stanovima jer se u recesiji ljudi boje otkaza radi čega nisu skloni zaduživanju dok se situacija ne stabilizira.
4. Otežana nabavka građevinskog materijala, radi smanjene proizvodnje na tržištima sa kojih uvozimo određenu robu i radi posebnog režima rada graničnih prijelaza i otežanog transporta.

Početak mjera kriznog stožera vezano za ograničavanje raznih vrsta gospodarskih aktivnosti sredinom trećeg mjeseca se praktički poklopilo sa danom predaje našeg izmijenjenog plana restrukturiranja na Trgovački sud, te sukladno tome isti uslijed predmetnih mjera još uvijek nije objavljen.

Nažalost, osim situacije sa virusom, područje grada Zagreba zadesio je i potres, najjači u zadnjih 140 godina, koji je dodatno značajno usporio a u nekim slučajevima i potpuno onemogućio redovan rad sudova. Sukladno svemu navedenom, s obzirom da plan restrukturiranja do današnjeg dana još uvijek nije objavljen od strane suda (što bi se u „normalnim“ okolnostima sigurno dogodilo u proteklom periodu u odnosu na datum predaje), došlo je do značajnog kašnjenja u završnoj fazi našeg postupka PSN-e, odnosno odgodi ročišta za glasanje i zaključenje nagodbe.

S obzirom da naše trenutno poslovanje u ovom trenutku uvelike ovisi o zaključenju nagodbe, ovakvo drastično pomicanje roka sklapanja iste nam nikako ne ide na ruku i zasigurno će utjecati na poslovanje u narednom periodu.

Nadalje, situacija s pandemijom koronavirusa je zasigurno uveliko utjecala na raspoloženje potencijalnih Investitora, odnosno logična je pretpostavka da je velika većina projekata koji su bili planirani za realizaciju u narednom periodu, uslijed trenutne situacije odgođena na dulji ili kraći rok, ili čak, u najgorem slučaju i potpuno otkazana. To će naravno uveliko utjecati i na nas, budući da TEHNIKA d.d. kao jedan od lidera u svom sektoru u narednom periodu, pogotovo nakon zaključenja predstečajne Nagodbe, očekuje značajno povećanje popunjenosti vlastitih kapaciteta upravo putem potpisivanja ugovora za izvođenje radova na projektima za poznatog Investitora.

Osim Investitora i privatnog sektora i stanovništvo već osjeća a u narednom periodu će još jače osjetiti posljedice pandemije, te se zasigurno može očekivati pad kupovne moći i smanjenje aktivnosti na tržištu kupovine novih stanova/nekretnina, što naravno neminovno TEHNIKI d.d. donosi nove probleme na području plasmana i prodaje novoizgrađenih nekretnina.

Kao zadnji ali ne i najmanje važan problem javlja se problem nabavke materijala, pogotovo onih vrsta materijala koji dolaze iz uvoza/inozemstva. Za sada se uspješno nosimo sa izazovima na tržištu po tom pitanju, međutim

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

37.DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE (NASTAVAK)

Procjena utjecaja koronavirusa COVID-19 na poslovanje Društva

ukoliko trenutna situacija potraje, odnosno ukoliko u narednom razumnom roku ne dođe do popuštanja pandemije i pokretanja proizvodnje, trgovine i slobodne fluktuacije robe i ljudi, možemo očekivati da bi moglo doći do nestašice a samim time i poskupljenja nekih strateških materijala, što onda u konačnici dovodi do određenih problema u realizaciji građevinskih projekata.

Za kraj, smatramo da je jedan od najznačajnijih faktora koji će utjecati na konačni obujam posljedica ove krize kako u našem poslovanju tako i u cjelokupnom svjetskom gospodarstvu, svakako i samo vremensko trajanje ove krize/situacije, odnosno što će duže trajati mjere koje blokiraju i ograničavaju rad gospodarstva, to će naravno i posljedice biti veće/teže.

Međutim, s obzirom na trenutnu situaciju vezano za epidemiološku situaciju koja se iznimno pozitivno razvija te je za očekivati da će se u narednom kratkom periodu stvari vratiti u „normalu“ (naravno uz pridržavanje mjera zaštite), odnosno s obzirom da dosta kvalitetan paket mjera koje je Vlada RH pripremila kao pomoć svim ugroženim gospodarstvenicima i stanovništvu, mišljenja smo da će TEHNIKA d.d. i ovaj izazov uspješno prebrođiti, kao što je prebrođila i mnoge druge izazove u svojoj dugoj povijesti.

TEHNIKA d.d. koristi mjere potpore Vlade za očuvanje radnih mjesta u vidu poticaja u iznosu od 3.250,00 kuna za ožujak te 4.000,00 kuna za travanj i svibanj 2020 godine kao i mjeru odgode poreznih davanja na plaći za ožujak, travanj i svibanj 2020. godine.

Unatoč negativnim učincima pandemije koronavirusa smatramo da će nam ove mjere značajno pomoći da sačuvamo radna mjesta i kapacitete te da iz ove krize izađemo sa što manje ožiljaka i spremni za nove projekte kojih unatoč trenutnoj krizi ima dovoljno a zbog potresa u Zagrebu i okolici će ih biti dovoljno za upošljavanje svih naših kapaciteta u narednom periodu.

Procjena utjecaja izmijenjenog plana restrukturiranja u predstečajnom postupku na poslovanje Društva.

Kao što je poznato TEHNIKA d.d. je u predstečajnom postupku od 09.11.2018. godine radi prethodne blokade računa od strane HBOR-a i poslovnih banaka usljed protesta izdanih garancija na projektu Ain Naadja u Alžiru. Otvaranje postupka omogućilo je deblokadu našeg računa i nastavak redovnog poslovanja.

Poslovanje u predstečajnom postupku smo stabilizirali i trenutno uredno isplaćujemo plaću radnicima te poreze i doprinose kao i sve druge tekuće obveze nastale u „novom“ poslovanju. Plaćanje obveza nastalih prije otvaranja predstečajne nagodbe biti će regulirano u samom predstečajnom postupku sukladno izmijenjenom planu restrukturiranja. Odgoda plaćanja obveza nastalih do trenutka otvaranja predstečajnog postupka nam je omogućila provođenje operativnog i financijskog restrukturiranja Društva i normalizaciju poslovanja.

TEHNIKA trenutno zapošljava 326 radnika i taj broj se stabilizirao nakon fluktuacija iz perioda turbulentnog poslovanja prije otvaranja predstečajnog postupka.

Obveze prijavljene u predstečajni postupak planiramo podmiriti na sljedeći način i to:

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE (NASTAVAK)

Procjena utjecaja izmijenjenog plana restrukturiranja u predstečajnom postupku na poslovanje Društva.

- Otpis 80% utvrđenog iznosa redovnih tražbina
- Isplata 20% utvrđenog iznosa redovnih tražbina, na način da se umanjeni iznos otplaćuje u 24 jednakih tromjesečnih rata, bez kamata
- Početak otplate 24 mjeseca od pravomoćnosti Rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se potvrđuje predstečajni Sporazum

Ukupno utvrđeni iznos redovnih tražbina iznosi 264.867.467,02 kune od čega će biti otpisan iznos od 80% tj. 211.893.973,62 kune a za plaćanje ostaje iznos od 52.973.493,40 kuna koji će biti otplaćen kroz 24 jednake kvartalne rate od kojih svaka iznosi 2.207.493,40 kuna.

Iznos rate po predstečajnom Sporazumu ćemo isplaćivati djelomično iz tekućeg poslovanja a djelomično iz sredstava prikupljenih od prodaje dugotrajne imovine. S obzirom na period odgode od 24 mjeseca smatramo da imamo dovoljno vremena za realizaciju prodaje dijela imovine i osiguranje sredstava za podmirenje redovnih rata sukladno predstečajnom Sporazumu.

Nakon potvrde predstečajnog Sporazuma iznos utvrđenih tražbina od 80% koji se otpisuje tj. 211.893.973,62 kune biti će knjižen u prihode tekuće godine a koja transakcija će pozitivno utjecati na sve financijske parametre Društva.

Isto tako važno je napomenuti da će kroz predstečajni postupak biti riješene skoro sve tužbe protiv TEHNIKA d.d. tako da u budućnostio ne očekujemo nikakva iznenađenja po pitanju tužbenih zahtjeva trećih strana i nastanak neplaniranih troškova s tog osnova.

Razlučni vjerovnici imaju založna prava na nekretninama i TEHNIKA će aktivno pregovarati s razlučnim vjerovnicima u pogledu iznalaženja najpovoljnijeg rješenja u cilju prodaje nekretnina po prihvatljivim tržišnim cijenama a u nekim slučajevima i s ciljem restrukturiranja razlučnog duga.

Vrijednost imovine TEHNIKA d.d. još uvijek je veća od obveza i osigurava nam financijsku stabilnost u daljnjem poslovanju. Dio imovine koji je hipotekarno založen u korist razlučnih vjerovnika (uglavnom banaka) ima veću vrijednost od iznosa duga tako da će u slučaju prodaje nekretnina dio sredstava ostati TEHNICI za potrebe redovnog poslovanja tj. za osnaženje obrtnog kapitala.

Također imamo nekretnina koje u ovom trenutku nisu opterećena založnim pravima što nam osigurava pregovaračku poziciju s potencijalnim bankama za daljnje praćenje poslovanja TEHNIKA d.d. kroz bankovne garancije, kredite i druge bankovne proizvode.

Na temelju dosadašnjih razgovora s našim vjerovnicima dobili smo pozitivan feedback o prihvaćanju predloženog izmijenjenog plana restrukturiranja te smo uvjereni da će vjerovnici na ročištu za glasovanje o izmijenjenom planu restrukturiranja podržati naš izmijenjeni plan restrukturiranja i prihvatiti predstečajni Sporazum.

Poslovnu suradnju smo nastavili sa svim značajnijim poslovnim partnerima (dobavljačima, kooperantima, podizvođačima i drugima) i nakon otvaranja predstečaja tako da u tom segmentu poslovanja nismo imali problema niti ih očekujemo u budućnosti.

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE (NASTAVAK)

Procjena utjecaja izmijenjenog plana restrukturiranja u predstečajnom postupku na poslovanje Društva.

Kao što smo ranije naveli TEHNIKA d.d. ima kapacitete i potrebne resurse za pozitivno poslovanje u budućnosti a prema upitima i javnim natječajima za izvođenje građevinskih radova nedvojbeno je da na građevinskom tržištu ima dovoljno posla za maksimalno upošljavanje naših kapaciteta.

Izmijenjeni plan restrukturiranja predan je na Trgovački sud dana 16.03.2020. godine ali isti još uvijek nije objavljen radi novonastale situacije s pandemijom koronavirusa COVID_19 a nakon toga i potresa u Zagrebu koji je za sada značajno usporio a u nekim slučajevima i onemogućio redovan rad sudova.

Očekujemo skorou normalizaciju rada sudova i objavu izmijenjenog plana restrukturiranja i zakazivanje ročišta za glasovanje o prihvaćanju plana restrukturiranja najkasnije do rujna 2020. godine, ovisno o epidemiološkoj situaciji u Republici Hrvatskoj.

39. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu 122.180 tisuća kuna (2018. godine 247.302 tisuća kuna) tijekom godine završene 31. prosinca 2019. godine. Uprava Društva namjerava dio navedenog gubitka pokriti iz rezervi zadržane dobiti iz prethodnih razdoblja, a razliku iz dobiti budućih razdoblja. U studenom 2018. godine Društvo je otvorilo postupak predstečajne nagodbe, čije zaključenje se očekuje do kraja 2020. godine. Društvo očekuje da će u idućem razdoblju nastaviti neometano poslovati i da će uspješno podmirivati sve obveze utvrđene u predstečajnom postupku, na način kako je dogovoreno predstečajnom nagodbom. Daljnji plan investicija i poslovanja ovisit će o realizaciji plana restrukturiranja koji će biti usvojen u sklopu predstečajne nagodbe. Društvo je u procesu financijskog i operativnog restrukturiranja kako bi osiguralo adekvatnu financijsku strukturu koja će osigurati likvidnost u narednim razdobljima. Društvo u narednom periodu očekuje značajna novčana sredstva od realizacije novih projekata u zemlji i inozemstvu, prodaje ne operativne imovine i naplate potraživanja po prodanim zalihama što bi trebalo osigurati dostatna 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 maksimalnu 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 financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nastavak)
(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

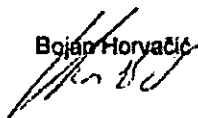
40. ODOBRENJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. lipnja 2020. godine.

Potpisali za i u ime Društva:

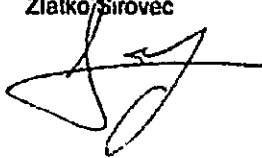
Član Uprave-Direktor

Bojan Horvačić



Predsjednik Uprave

Zlatko Sirovec



Direktor računovodstva

Frank Katić

