

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2019.

do

30.09.2019.

Godina:

2019

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03275388

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080034838

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

73037001250

LEI:

747800YOME7MV5CNCB352

Šifra
ustanove:

1398

Tvrta 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):

392

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TEHNIKA SPV d.o.o.

KOPRIVNICA

2097892

TP - PROJEKTIRANJE d.o.o.

ZAGREB

2294273

ZAGREB TREND d.o.o.

ZAGREB

1217313

TEHNIKA ESOP d.o.o.

ZAGREB

1882508

ZLATNO JEZERO d.o.o.

KOPRIVNICA

2163497

TEHNIKA VRBANI d.o.o.

ZAGREB

2835169

TRITICUM d.o.o.

ZAGREB

2275937

TEHNIKA ZVONIMIR d.o.o.

ZAGREB

4590236

TEHNIKA FILIAL

MOLNDAL, KRALJEVINA ŠVEDSKA

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrta knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Franjo Katić

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 018301153

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

Revizorsko društvo:

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

TEHNIKA d.d.

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: TEHNIKA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	481.082.693	384.758.639
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	10.041.935	9.329.878
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	10.041.935	9.329.878
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	466.820.470	372.753.874
1. Zemljište	011	233.844.050	191.274.351
2. Građevinski objekti	012	107.613.375	99.524.097
3. Postrojenja i oprema	013	16.131.813	11.155.767
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.514.287	1.807.684
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	109.058	381.439
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	106.607.887	68.610.536
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4.220.288	2.674.889
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	12.500
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	1.816.158	1.586.281
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	1.076.108
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	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	94.448.451	100.988.569
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	42.185.405	34.775.557
1. Sirovine i materijal	039	7.420.287	6.007.777
2. Proizvodnja u tijeku	040	5.585.817	1.920.037
3. Gotovi proizvodi	041	17.760.355	14.815.475
4. Trgovačka roba	042	820.228	773.100
5. Predujmovi za zalihe	043	9.410.191	10.070.641
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	1.188.527	1.188.527
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	44.265.467	53.948.191
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	35.574.863	49.675.783
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	59.575	136.981
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.962.589	1.656.878
6. Ostala potraživanja	052	2.668.440	2.478.549
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.017.687	5.233.287

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	79.812	79.812
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	4.937.875	5.153.475
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	2.979.892	7.011.534
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	42.894.759	36.270.672
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	618.425.903	521.997.880
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	-50.989.390	-86.277.279
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	54.930.555	72.997.617
1. Zakonske rezerve	071	8.525.700	8.525.700
2. Rezerve za vlastite dionice	072	15.996.410	15.996.410
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-34.063.472	-15.996.410
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	64.471.917	64.471.917
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	121.835.632	98.523.760
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	-163.211.410	-403.043.414
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	163.211.410	403.043.414
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-239.438.807	-25.269.242
1. Dobit poslovne godine	085	0	0
2. Gubitak poslovne godine	086	239.438.807	25.269.242
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	4.380.640	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	52.197.347	52.145.015
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	3.232.000	3.232.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	48.965.347	48.913.015
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	251.543.423	204.947.689
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	27.758.490
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	201.796.255	159.632.639
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	17.556.560
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	329.450.359	318.760.871
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
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	62.357.956	55.295.502
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	34.050.753	33.982.467
7. Obveze za predujmove	114	6.845.179	2.712.575
8. Obveze prema dobavljačima	115	102.529.460	89.008.192
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	7.165.380	5.653.785
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	24.000.593	23.874.982
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	92.132.062	107.864.392
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	36.224.164	32.421.584
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	618.425.903	521.997.880
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01. do 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: TEHNIKA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	126	301.169.815	76.591.402	131.331.235	20.907.091
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	252.050.336	63.808.159	89.615.530	20.907.091
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	49.119.279	12.783.243	41.715.705	0
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	383.379.152	145.300.216	145.123.355	21.282.747
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	34.402.936	14.397.462	6.610.660	-7.698.170
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	191.699.694	53.026.330	64.004.290	6.899.142
a) Troškovi sirovina i materijala	134	38.544.555	21.693.746	13.703.230	5.548.996
b) Troškovi prodane robe	135	4.440.142	858.422	273.562	40.895
c) Ostali vanjski troškovi	136	148.714.997	30.474.162	50.027.498	1.309.251
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	58.103.684	17.962.208	37.320.535	12.204.134
a) Neto plaće i nadnice	138	35.506.877	11.079.178	22.876.016	7.481.618
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	14.608.096	4.430.622	9.361.392	3.004.969
c) Doprinosi na plaće	140	7.988.691	2.452.408	5.083.127	1.717.547
4. Amortizacija	141	23.071.102	7.338.873	20.664.840	5.698.581
5. Ostali troškovi	142	21.262.045	7.473.805	12.072.144	4.710.951
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	21.195.420	21.165.499	-531.891	-531.891
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	21.195.420	21.165.499	-531.891	-531.891
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	-39.442	-39.442	1.327.717	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	-39.442	-39.442	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	1.327.717	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	33.683.733	23.975.481	3.655.060	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.882.845	1.549.973	2.728.957	1.722.642
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	486.736	169.471	502.963	169.378
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	1.445	0	920.611	920.611
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	30.059	8.938	29.457	6.858
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	1.136.847	230.704	813.564	303.000
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.256.970	0	449.800	315.075
9. Nerealizirani gubici (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	175	0
10. Ostali financijski prihodi	164	1.970.588	1.140.860	12.387	7.722
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	21.974.784	13.052.039	14.206.079	10.344.362
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	445.319	169.361
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	1.321.885	506.302	1.072.863	766.366
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	19.284.214	11.693.593	12.041.565	9.135.579
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	123.143	1.072	330.399	273.058
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	1.245.542	851.072	315.933	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	308.052.260	78.141.375	134.060.192	22.629.733
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	405.353.936	158.352.255	159.329.434	31.627.109
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-99.301.676	-80.210.880	-25.269.242	-8.997.376
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-99.301.676	-80.210.880	-25.269.242	-8.997.376
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-99.301.676	-80.210.880	-25.269.242	-8.997.376
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-99.301.676	-80.210.880	-25.269.242	-8.997.376

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	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196				
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197				
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-99.301.676	-80.210.880	-25.269.242	-8.997.376
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	-18.937.170	-18.937.170
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	-18.937.170	-18.937.170
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	-18.937.170	-18.937.170
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-99.301.676	-80.210.880	-44.206.412	-27.934.546
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP	215	-99.301.676	-80.210.880	-25.269.242	-27.934.546
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	-99.297.524	-80.207.138	-25.269.242	-27.935.925
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	-4.152	-3.742	0	1.379

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01. do 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: TEHNIKA d.d.				u kunama
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje	
1	2	3	4	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	-98.301.676	-25.269.242	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	49.176.239	39.885.517	
a) Amortizacija	003	23.071.102	20.664.840	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	10.974.796	15.591.358	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-2.887.645	-1.536.102	
e) Rashodi od kamata	007	20.673.852	4.260.138	
f) Rezerviranja	008	0	1.327.717	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.410.327	-306.499	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.245.542	-315.933	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-49.125.440	14.418.275	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	32.735.849	-17.946.989	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-55.711.784	-6.477.017	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	16.948.157	-8.358.445	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	49.806.385	-7.409.848	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	21.693.091	4.598.344	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-16.389.591	-3.232.691	
4. Novčani izdaci za kamate	018	-14.819.691	-1.044.871	
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-31.209.282	-4.277.562	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	15.645.739	18.713.840	
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0	
3. Novčani primici od kamata	023	3.558.920	211.823	
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	3.878.471	2.894.764	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	21.065.634	54.651.393	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	44.146.764	76.471.820	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-306.207	-4.417.497	
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-3.521.877	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.828.084	-4.417.497	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	40.318.680	72.054.323	
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	36.486.694	56.095	
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	43.036.219	18.067.062	
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	79.502.913	18.123.157	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-26.179.965	-47.783.441	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0	
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	0	0	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	-70.291.677	-34.084.835	
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-98.471.642	-81.866.276	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-18.968.729	-63.745.119	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	21.888	0	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-7.837.443	4.031.642	
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	12.173.128	2.979.892	
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.335.685	7.011.534	

Tabela rezultata																
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	170.514.000	0	0.525.700	15.998.410	34.083.472	0	84.471.917	121.835.632	0	0	-402.650.217	0	-53.370.030	4.380.840	50.989.300
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	170.514.000	0	0.525.700	15.998.410	34.083.472	0	84.471.917	121.835.632	0	0	-402.650.217	0	-53.370.030	4.380.840	50.989.300
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-25.268.242	25.268.242	-4.380.840	29.649.082
6. Tečajna razlika iz prethodna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	-23.311.872	0	0	0	0	23.311.872	0	23.311.872
8. Dobitak ili gubitak s osnovne razlika vrednovanja financijske imovine nepotložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog kola	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto utaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sukladno IFRS-om	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Altmanovi dobici/gubici po planovnim defriranim primarima	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nefinancijske promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Promet na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/umanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (sami ulaganjima) dobiti i u postupku predstavljanja nagodbe	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala ulaganjima dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Običaj vlastitih članica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Kapitala udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspoložive vrijednosti	46	0	0	0	0	-18.067.082	0	0	0	0	0	0	0	18.067.082	0	18.067.082
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	170.514.000	0	0.525.700	15.998.410	15.996.430	0	64.471.917	98.523.760	0	0	-402.643.414	-25.268.242	-66.217.278	0	86.271.278
DOBITAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popisuje se položaj obveznik primjena MSFI-4)																
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	23.311.872	0	0	380.187	0	23.709.069	0	23.709.069
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	-23.311.872	0	0	-393.187	25.268.242	-46.974.311	4.380.840	53.369.911
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIDRŽATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	18.067.082	0	0	0	0	0	0	0	18.067.082	0	18.067.082

BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 01-09/2019. GODINE

1. OPĆI PODACI O DIONIČKOM DRUŠTVU

TEHNIKA d.d. Zagreb je osnovana 1947. godine kao građevinsko poduzeće za djelatnost iz područja građevinarstva. Temeljna djelatnost dioničkog društva je izvođenje građevinskih radova i pružanje usluga iz područja:

- visokogradnje (stanovi, javni, industrijski i drugi objekti),
- niskogradnje i hidrogradnje,
- instalaterskih i završnih radova u građevinarstvu,
- proizvodnje građevinskog materijala, rezane građe i ploča, te proizvodnje finalnih proizvoda od betona i od drveta,
- usluga projektiranja i konzaltinga za sve vrste građevinskih, instalaterskih i završnih, hidro-tehničkih i drugih sličnih radova,
- usluga iznajmljivanja nekretnina i
- usluga upravljanja nekretninama.

Uz temeljnu djelatnost dioničko društvo u okviru sporedne djelatnosti obavlja i druge usluge i to:

- smještaj i prehranu radnika,
- trgovinu na veliko i malo građevinskim materijalima i proizvodima za građevinarstvo,
- ekonomske, organizacijske i tehnološke usluge,
- promet roba i posredovanje, te
- usluge popravka i održavanja strojeva i motornih vozila.

U dosadašnjem tijeku poslovanja dioničko društvo je prošlo kroz više faza razvoja i organizacijskih oblika. Isto tako su se u proteklom periodu mijenjali proizvodni kapaciteti i resursi dioničkog društva. Tehnika d.d. Zagreb je od 1992. godine organizirana kao jedinstveno dioničko društvo sa četiri sektora, koji su podijeljeni na niže navedene organizacijske cjeline, od radnih jedinica i pogona do gradilišta i to:

1. URED GLAVNOG DIREKTORA

2. PROIZVODNO TEHNIČKI SEKTOR

2.1. RJ Građenje Zagreb

- 2.2. RJ Građenje Koprivnica
- 2.3. RJ Mehanizacija
 - Strojni park sa servisnom radionicom
 - Vozni park
- 2.4. RJ Građevinski proizvodi
 - Pogon Beton
 - Pogon Građevni elementi
- 2.5. RJ INO gradilišta

3. SEKTOR MARKETING

- 3.1. Odjel kalkulacija
- 3.2. Odjel ugovaranja
- 3.3. Obrtni odjel
- 3.4. Tržišna izgradnja, vlastite investicije i propaganda

4. EKONOMSKI SEKTOR

- 4.1. Financije
- 4.2. Komercijala
- 4.3. Računovodstvo
- 4.4. Skladišno poslovanje

5. ZAJEDNIČKI POSLOVI

- 5.1. Pravna služba
- 5.2. Opće kadrovski poslovi
- 5.3. Informatika
- 5.4. RJ Ugostiteljstvo
 - Smještaj
 - Prehrana
- 5.5. Samozaštita

Društvo je od 2002. do 30.09.2019. godine osnovalo petnaest društava kćeri u stopostotnom vlasništvu i to:

- Tehnika nekretnine d.o.o. Zagreb
- Tehnika Sopot d.o.o. Zagreb
- Tehnika centar Samobor d.o.o. Zagreb
- Tehnika SPV d.o.o. Koprivnica
- Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak, Bosna i Hercegovina
- Tehnika AG d.o.o. Beograd, Srbija
- TP-Projektiranje (Tehnika projektiranje) d.o.o. Zagreb
- Zagreb trend d.o.o. Zagreb
- Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica
- Plavi Prostor d.o.o. Zagreb
- Triticum d.o.o. Zagreb

- Tehnika Vrbani d.o.o. Zagreb
- TK Ulaganje d.o.o. Zagreb
- Alfa lokal Knežija d.o.o. Zagreb
- Tehnika Zvonimir d.o.o. Zagreb

Društva kćeri Tehnika nekretnine d.o.o. Zagreb, Tehnika Sopot d.o.o. Zagreb i Tehnika centar Samobor d.o.o. Zagreb su prodana Konzumu d.d. Zagreb 30.09.2007. godine, dok je društvo kćer Tehnika AG d.o.o. Beograd likvidirano zbog nedostatka posla i nerentabilnosti 2014. godine. Početkom 2014. godine kupljeno je društvo kćer TK Ulaganje d.o.o. Zagreb, a 2016. godine društvo kćer Alfa lokal Knežija d.o.o. Zagreb koje je pripojeno Matici i osnovano društvo kćer Tehnika Zvonimir d.o.o. Zagreb. U prvoj polovici 2018. godine prodana su društva TK Ulaganje d.o.o. Zagreb, Plavi prostor d.o.o. Zagreb i Tehnika Kiseljak d.o.o. Kiseljak.

Isto tako Društvo je tijekom 2004. godine osnovalo Društvo kćer Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb u kojem više nema udjela jer su isti prodani tijekom srpnja 2019. godine. 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.	30.09.2019.	31.12.2018.	30.09.2019.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	14.085	29.301	7,44%	15,47%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	36.662	38.411	19,35%	20,27%
3.	Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb	37.891	0	20,00%	0,00%
4.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	99.853	120.779	52,70%	63,75%
5.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	969	969	0,51%	0,51%
	UKUPNO:	189.460	189.460	100,00%	100,00%

Na kraju devet mjeseci 2019. godine dioničko društvo je imalo 392 zaposlena radnika na bazi sati rada, od čega je u tuzemstvu radio 381 radnik, a u inozemstvu 11 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 FINACIJSKIH 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 obračunu za 01-09/2019. godine koji je sastavljen u skladu sa zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Obračunsko razdoblje na koje se odnose naprijed navedeni financijski izvještaji teče od 01.01. do 30.09.2019. godine.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 01-09/2019. godine prikazane su u slijedećim točkama.

3.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem i na stranom tržištu iskazani su u skladu s propisima po fakturiranoj vrijednosti. Prihodi s naslova izvođenja radova na investicijskim objektima i objektima stambene tržišne izgradnje obračunavaju se po metodi stupnja dovršenosti projekta.

3.2. Troškovi proizvodnje sadržani u realiziranim proizvodima i uslugama

Troškovi proizvodnje sadržani u realiziranim proizvodima i uslugama čine sve troškove koji se odnose na fakturiranu realizaciju za 01-09/2019. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunate su do 30.09.2019. godine i iskazane su u Računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovi obveza obračunate su do 30.09.2019. godine i iskazane u Računu dobiti i gubitka kao financijski rashodi.

3.5. Pozitivne i negativne tečajne razlike

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

Isto tako kao pozitivne i negativne tečajne razlike u Računu dobiti i gubitka iskazana su i prepravljena (svođenja) potraživanja i obveza, te novčanih sredstava u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja za devize Hrvatske narodne banke na dan 30.09.2019. godine.

3.6. Materijalna imovina

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

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

Sredstva koja uporabom postepeno prenose vrijednost na nove proizvode, a čija je pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabave niža od 3.500,00 kuna iskazuju se kao sitni inventar.

Za promatrani period vršen je rashod i prodaja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

3.7. Amortizacija

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

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

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

3.8. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara iskazane su po prosječnim ponderiranim nabavnim ili prodajnim cijenama u ovisnosti od toga koja je cijena niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i trgovačke robe su iskazane po cijeni koštanja proizvodnje, odnosno nabave, ili po prodajnim cijenama ukoliko su iste niže od cijena koštanja proizvodnje, odnosno cijena nabave.

Cijena koštanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda obuhvaća sve direktne troškove proizvodnje i pripadajući dio općih troškova proizvodnje.

3.9. Potraživanja po osnovi prodaje proizvoda i usluga

Potraživanja po osnovu prodaje proizvoda i usluga obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge tijekom 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.

U nastavku su navedeni i obrazloženi najznačajniji podaci iz Računa dobiti i gubitka, Bilance i ostalih aktivnosti Društva za prvih devet mjeseci 2019. godine i to kako slijedi.

a) Račun dobiti i gubitka

Kao što je vidljivo iz Računa dobiti i gubitka za 01-09/2019. godine Društvo je ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 134.060.192,74 kune ili 18,11 milijuna EUR-a, što je za -56,20% manje od prihoda prethodne godine i za -44,15% manje od planiranog prihoda za 2019. godinu za promatrani period.

Od ukupno ostvarenog prihoda na Tehniku d.d. (tuzemno poslovanje) odnosi se 91.259.549,58 kuna, na Tehniku ESOP d.o.o. Zagreb 48.576,46 kuna, na Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica 6.599.671,94 kune, na TP - Projektiranje d.o.o. Zagreb 46.864,87 kuna, na Zagreb Trend d.o.o. Zagreb 12.655.265,69 kuna, na Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica 49.150,87 kuna, na Triticum d.o.o. Zagreb 5.586.909,41 kuna, na Tehniku Vrbani d.o.o. Zagreb 9.265.252,69 kuna, na Tehniku Zvonimir d.o.o. Zagreb 2.661.011,93 kune, na RJ Alžir 1.038.016,22 kune i na Tehniku Filial Švedska 4.849.923,08 kuna.

Ukoliko ostvarenje ukupnog prihoda promatramo po vrstama stjecanja, vidimo da se na poslovne prihode odnosi 131.331.235,47 kuna, te na financijske prihode 2.728.957,27 kuna. Kod poslovnih prihoda iznos od 68.202.802,95 kuna se odnosi na prihode za poznatog investitora, iznos od 10.983.006,36 kuna na prihode od prodaje stanova (tržišna izgradnja), iznos od 93.324,10 kuna na prihode od trgovine i iznos od 52.052.102,06 kuna na ostale poslovne prihode.

Ako pogledamo ukupne rashode vidimo da su isti manji od rashoda za isto razdoblje prethodne godine, te da njihovo smanjenje nije u korelaciji sa smanjenjem ukupnih prihoda. Naime ukupni prihod je smanjen za -56,20%, dok su rashodi smanjeni za -60,60%. Za 2019. godinu struktura rashoda je znatno promijenjena u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Iz pregleda rashoda poslovne djelatnosti vidljivo je da su povećani troškovi vodnog i komunalnog doprinosa za 11.508,55 kuna, troškovi rezerviranja za 1.367.159,47 kuna, troškovi poreza i doprinosa koji ne ovise o poslovnom rezultatu za 393.651,38 kuna, troškovi ostalih prava zaposlenih za 1.426.237,80 kuna i troškovi bolovanja do 42 dana za 754.511,92 kune.

Do smanjenja troškova došlo je kod troškova materijala za -24.228.437,82 kune, troškova energije za -467.946,98 kuna, troškova otpisa sitnog inventara za -144.940,42 kune, troškova transportnih usluga za -1.043.727,36 kuna, obrtničkih usluga za -48.590.941,82 kune, troškova građevinskog rada drugih za -21.439.788,50 kuna, troškova ostalih obrtničkih usluga za -25.966.018,88 kuna, troškova održavanja osnovnih sredstava za -87.876,40 kuna, troškova najamnine i zakupnine za -847.493,11 kuna, troškova reklame i propagande za -16.101,32 kune, troškova ostalih komunalnih usluga za -707.056,59 kuna, troškova amortizacije za -2.406.261,39 kuna, naknada troškova radnicima za -2.348.198,14 kuna, neproizvodnih usluga za -3.036.232,56 kuna, troškova bankovnih usluga i članarina za -2.754.659,79 kuna, troškova reprezentacije za -101.567,26 kuna, troškova osiguranja za -1.220.113,55 kuna, troškova usklađenja kratkotrajne financijske imovine za -21.727.311,13 kuna, ostalih nematerijalnih troškova za -1.549.018,81 kunu, troškova plaća i doprinosa na bruto plaće za -21.537.640,97 kuna, troškova prodanih proizvoda za -4.166.580,60 kuna i ostalih poslovnih rashoda za -30.028.673,00 kuna. Zalihe nedovršene proizvodnje su smanjene za -6.610.659,53 kune.

Od poslovanja za devet mjeseci 2019. godine ostvaren je gubitak u iznosu od -25.269.242,18 kuna dok je za isto razdoblje prethodne godine ostvaren gubitak u iznosu od -98.301.675,77 kuna.

Od ostvarenog rezultata na Tehniku d.d. (tuzemno poslovanje) se odnosi -12.319.703,64 kune, na Tehniku ESOP d.o.o. Zagreb -8.181.628,08 kuna, na Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica 67.265,80 kuna, na TP- Projektiranje d.o.o. Zagreb -651.107,24 kune, na Zagreb trend d.o.o. Zagreb -532.642,99 kuna, na Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica -6.316.997,72 kune, na Triticum d.o.o. Zagreb 3.232.158,05 kuna, na Tehniku Vrbani d.o.o. Zagreb -651.147,64 kune, na Tehniku Zvonimir d.o.o. Zagreb 1.961.901,45 kuna, na RJ Alžir -2.659.781,29 kuna i na Tehnika Filial Švedska 782.441,12 kuna.

U usporedbi s prethodnim razdobljem u kojem je ostvaren gubitak u iznosu od -98.301.675,77 kuna, za devet mjeseci 2019. godine ostvaren je gubitak u iznosu od -25.269.242,18 kuna. Prema planu za 2019. godinu Društvo je planiralo ostvariti dobit u iznosu od 2.497.500,00 kuna. Osnovni razlog smanjenja ostvarene realizacije i ostvarenog rezultata u odnosu na plan leži prvenstveno u nedovoljnoj popunjenosti kapaciteta, zbog nedostatka ugovorenih radova tijekom godine, u smanjenju marži za radove po ugovorima za poznatog investitora, zbog problema s likvidnošću i nedostatka proizvodnih radnika.

Sve aktivnosti za devet mjeseci 2019. godine obavili smo sa 390 zaposlenika i ostvarili ukupan mjesečni prihod po zaposlenom od 5.160,00 EUR-a, te gubitak po zaposlenom u iznosu od -8.753,00 EUR-a. Prosječna mjesečna neto plaća po zaposleniku u tuzemstvu iznosi 6.233,00 kuna i veća je od plaće za prethodno razdoblje za 0,7%.

b) Bilanca

Ako pogledamo usporedne podatke iz Bilance, vidimo a je došlo do promjena stanja sredstava, obveza i kapitala Društva u odnosu na prethodnu godinu.

Kao što se vidi iz Bilance, sredstva Društva (aktiva) su smanjena za -96.428.024,02 kune odnosno za -15,59%. Vrijednost kapitala je smanjena za -35.287.889,00 kuna, dok su obveze smanjene za -61.140.135,02 kune, odnosno za -9,13%.

Kod dugotrajne imovine Društva, koja je ukupno gledano smanjena, došlo je do smanjenja dugotrajne nematerijalne imovine za -712.058,32 kune, dugotrajne materijalne imovine za -94.066.597,74 kune i dugotrajne financijske imovine za -1.545.398,74 kune.

Kod kratkotrajne imovine koja je ukupno gledano smanjena za -103.969,22 kune, povećana su potraživanja za 9.682.723,59 kuna, kratkotrajna financijska imovina za 215.600,22 kune i novčana sredstva za 4.031.641,77 kuna, a smanjene zalihe za -7.409.848,46 kuna i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi za -6.624.086,34 kune.

U okviru dugotrajne materijalne imovine povećana je vrijednost materijalne imovine u pripremi, a smanjena je vrijednost zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme, pogonskog i uredskog inventara i transportnih sredstava, građevinskih objekata, te postrojenja i opreme i nekretnina u najmu (Gimnazija u Koprivnici, Škola i vrtić Vrbani Zagreb).

U okviru dugotrajne financijske imovine povećana je vrijednost ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe, a smanjena je vrijednost sudjelujućih interesa (udjela), ostale dugotrajne financijske imovine i vrijednost danih zajmova, depozita i sl.

U okviru kratkotrajne imovine povećani su predumovi za zalihe, potraživanja od kupaca, potraživanja za dane zajmove i depozite, potraživanja od zaposlenika i novčana sredstva, a smanjene su zalihe sirovina i materijala, zalihe proizvodnje u tijeku, zalihe gotovih proizvoda, zalihe trgovačke robe, potraživanja od države i drugih institucija, ostala potraživanja i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi, dok je vrijednost dugotrajne imovine namijenjene prodaji ostala nepromijenjena.

Kapital i rezerve su, kao što je naprijed navedeno, smanjeni za -35.287.889,00 kuna. U okviru kapitala i rezervi ostao je nepromijenjen temeljni kapital, povećane su rezerve iz dobiti i gubitak poslovne godine, dok su zadržana dobit, revalorizacijske rezerve i manjinski interesi smanjeni.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su neznatno smanjena, a dugoročne obveze su također smanjene za -46.595.733,96 kuna. Dugoročne obveze se odnose na dugoročne depozite u iznosu od 27.758.490,00 kuna, dugoročne kredite u iznosu od 159.632.639,35 kuna i odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 17.556.559,53 kune.

Obveze za dugoročne kredite se odnose na obvezu za depozit prema Agrokoru d.d. Zagreb u iznosu od 27.758.490,00 kuna. Obveze po dugoročnim kreditima se odnose na kredit od Agram banke Zagreb za tekuću likvidnost u iznosu od 24.916.518,07 kuna, kredit od Erste&steirmarkische banke u iznosu od 49.014.991,34 kune (mjenice avalirane Konzumu d.d. Zagreb), kredit od Addiko bank d.d. Zagreb za Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica u iznosu od 46.371.100,20 kuna, na kredit od Agram banke Zagreb za Tehniku Vrbani d.o.o. Zagreb (Škola i vrtić Vrbani) u iznosu od 38.197.784,26 kuna i na kredit Agram banke Zagreb za Zagreb trend d.o.o. Zagreb u iznosu od 1.132.245,48 kuna.

Kod kratkoročnih obveza, koje su smanjene za -10.689.489,64 kune, povećane su ostale kratkoročne obveze, a smanjene obveze za zajmove i depozite, obveze prema bankama, obveze za predumove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima i obveze za poreze, doprinose i slična davanja, dok su obveze s osnova udjela u rezultatu ostale iste.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja su smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje za -3.802.578,88 kuna.

c) Izvještaj o novčanom tijeku

Iz Izvještaja o novčanom tijeku „Tehnika“ d.d. Zagreb za devet mjeseci 2019. godine proizlazi da je došlo do povećanja novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu za 4.031.641,77 kuna.

Do smanjenja novčanih sredstava došlo je iz poslovnih i financijskih aktivnosti, a do povećanja novčanih sredstava došlo je iz investicijskih aktivnosti.

I Poslovne aktivnosti

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za 4.277.561,98 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti proizlazi iz amortizacije (20.664.840,43 kune), rashoda i plaćenih kamata (3.215.267,15 kuna), smanjenja vrijednosti zaliha (8.070.297,83 kune), smanjenja ostalih kratkoročnih potraživanja (5.742.473,48 kuna), smanjenja plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda (6.624.086,34 kune), povećanja ostalih kratkoročnih obveza (11.005.467,60 kuna) i rashoda dugotrajne materijalne imovine (3.389.290,00 kuna).

Do smanjenja novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti došlo je s naslova gubitka tekuće godine (25.269.242,18 kuna), povećanja potraživanja po danim predujmovima (660.449,37 kuna), povećanja potraživanja od kupaca (14.100.918,77 kuna), smanjenja dugoročnih rezerviranja (52.332,54 kune), smanjenja obveza prema dobavljačima (13.521.268,95 kuna), smanjenja obveza za primljene predujmove (4.132.604,55 kuna), smanjenja obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe (125.611,27 kuna), smanjenje odgođenog plaćanja i prihoda budućeg razdoblja (3.802.578,88 kuna) i od prihoda i naplaćenih kamata (1.324.278,30 kuna).

II Investicijske aktivnosti

Kod investicijskih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 72.054.324,15 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova novčanih primitaka od prodaje dugotrajne imovine (75.142.022,85 kuna), smanjenja ulaganja u vrijednosne papire (229.876,84 kune), smanjenja potraživanja za dugoročno oročena sredstva (155.769,07 kuna) i od smanjenja potraživanja po danim dugoročnim kreditima (1.172.252,83 kune).

Smanjenje novčanih sredstava u okviru investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova investicija u dugotrajnu materijalnu imovinu (4.417.497,22 kune), povećanja potraživanja po danim kratkoročnim zajmovima (215.600,22 kune) i povećanja ulaganja u povezana poduzeća (12.500,00 kuna).

III Financijske aktivnosti

Kod financijskih aktivnosti je došlo do smanjenja novčanih sredstava za 63.745.120,40 kuna.

Povećanje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova povećanja ostalih rezervi (18.067.061,64 kune).

Do smanjenja novčanih sredstava u okviru financijskih aktivnosti došlo je s naslova smanjenja zadržane dobiti (393.196,35 kuna), smanjenja revalorizacijskih rezervi (23.311.872,07 kuna), smanjenja obveza po dugoročnim zajmovima i kreditima (42.221.031,32 kune), smanjenja obveza po kratkoročnim zajmovima i kreditima (7.130.739,62 kune), smanjenja odgođene porezne obveze (4.374.702,64 kune) i smanjenja obveza prema manjinskim interesima (4.380.640,04 kune).

Dioničko društvo je tijekom devet mjeseci 2019. godine bilo likvidno uz otežano izvršavanje financijskih obveza prema poslovnim partnerima, zaposlenima, dioničarima i društvenoj zajednici. Prosječni dnevni saldo kunskog računa u tuzemstvu iznosi 8.087.347,86 kuna.

Na kraju devet mjeseci Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 4.031.641,77 kuna.

d) Ostale aktivnosti

Za promatrani period Društvo nije vršilo dokapitalizaciju, niti je vršilo otkup dionica u portfelj od zaposlenika koji su napuštali Društvo, niti je vršilo prodaju dionica iz portfelja. Zaključno sa 30.09.2019. godine u portfelju se nalazi 969 dionica za što je plaćeno 2.983.085,87 kuna.

e) Tekuće poslovanje

Što se tiče tekućeg poslovanja, kao što je i vidljivo iz financijskih izvještaja za 01-09/2019. godine došlo je do znatnog podbačaja plana prihoda i negativnog rezultata zbog niza faktora od kojih ističem nedostatak ugovorenih radova na početku godine zbog izostanka ugovaranja novih radova uvjetovanih nemogućnošću dobivanja bankovnih garancija za avanse, dobro izvršenje posla i za garantni period, probleme s likvidnošću i nedostatak proizvodnih radnika.

Prema podacima od 03.10.2019. godine Društvo ima ukupno ugovorenih radova za 2019. godinu u iznosu od 140.160.063,00 kune. Radovi pred ugovaranjem i projekti u pripremi iznose 60.000.000,00 kuna i svi se odnose na 2020. godinu.

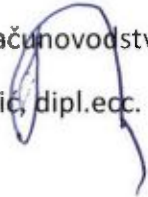
Napominjemo na kraju da je realiziran dio mjera i aktivnosti predviđen planom restrukturiranja. Riješili smo dio neprofitabilnih dijelova Društva kao što su Projektni zavod, Prodajni centar Jankomir, betonare te smanjili nesrazmjer proizvodnih radnika i tehničko administrativnog kadra. Realizirana je prodaja dionica u vlasništvu Tehnike ESOP d.o.o. Zagreb dok su nekretnine u vlasništvu Triticuma d.o.o. Zagreb prodane društvu Q SUMMER d.o.o. Žrnovo. Za društva kćeri Tehnika Vrbani d.o.o. Zagreb, Tehnika Zvonimir d.o.o. Zagreb pokrenut je predstečajni postupak, a za Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica i TP – Projektiranje d.o.o. Zagreb stečajni postupak.

Očekujemo da će i ostale mjere predviđene planom restrukturiranja (otpis obveza, daljnje smanjenje broja neproizvodnih radnika, poboljšanje organizacije rada, itd.), uz ugovaranje novih poslova poslovanje u preostalom dijelu godine i u 2020. godini stabilizirati i vratiti u kakve takve normalne okvire.

Za istaći je još na kraju da postupak predstečajne nagodbe za sada ide prema planu uobičajenom dinamikom čije okončanje očekujemo do kraja 2019. godine, a najkasnije početkom 2020. godine.

Direktor računovodstva:

Franjo Katić, dipl.ecc.



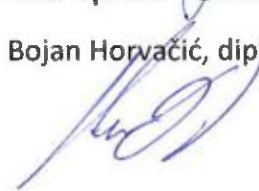
Predsjednik Uprave:

Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.



Član Uprave – Direktor:

Bojan Horvačić, dipl.ecc.



TEHNIKA d.d. ZAGREB

Ulica grada Vukovara 274, HR – 10000 Zagreb

www.tehnika.hr

Konsolidirano

Zagreb, 30.10.2019.

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01-09/2019.

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 i njegovih ovisnih društava (u daljnjem tekstu pod zajedničkim nazivom „Grupa“) za poslovanje od 01.01. do 30.09.2019. 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 Grupe za razdoblje 01-09/2019. godine.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju 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 Grupa nastaviti poslovati nije primjerena.

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

Potpisali u ime Društva:

Direktor računovodstva:

Franjo Katić, dipl.ecc.

Predsjednik Uprave:

Zlatko Sirovec, struč. spec. ing. građ.



Član Uprave – Direktor:

Bojan Horvačić, dipl.ecc.