

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

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:

747800YME7MV5CNB352

Šifra ustanove:

1398

Tvrka izdavatelja: **TEHNIKA d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ULICA GRADA VUKOVARA274

Adresa e-pošte:

ljiljana.lovric@tehnika.hr

Internet adresa:

www.tehnika.hr

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):

309

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TEHNIKA SPV d.o.o.

KOPRIVNICA

2097892

TEHNIKA VRBANI d.o.o.

ZAGREB

2835169

TEHNIKA ZVONIMIR d.o.o.

ZAGREB

4590236

TEHNIKA FILIAL

MOLNDAL, KRALJEVINA ŠVEDSKA

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Ljiljana Lovrić**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **016301154**Adresa e-pošte: **ljiljana.lovric@tehnika.hr**

Revizorsko društvo:

(tvrka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: TEHNIKA d.d. (KONSOLIDIRANO)			
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	18.967.508	12.149.560
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	9.284	9.639
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	9.284	9.639
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	18.208.059	11.509.167
1. Zemljište	011	10.602.077	4.799.014
2. Građevinski objekti	012	4.654.518	4.280.060
3. Postrojenja i oprema	013	343.238	542.892
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	159.662	607.645
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	180.073
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	61.051
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.448.564	1.038.432
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	750.165	630.754
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
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	116.414	116.443
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	227.890	110.692
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	405.861	403.619
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	3.192.828	11.111.961
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.233.139	1.961.249
1. Sirovine i materijal	039	1.082.974	1.816.414
2. Proizvodnja u tijeku	040	11.066	11.066
3. Gotovi proizvodi	041	123.851	132.744
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	15.248	1.025
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.687.338	6.100.419
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.331.776	5.733.467
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.446	2.582
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	276.360	85.625
6. Ostala potraživanja	052	73.756	278.745

III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	120.970	350.520
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	0	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	106.085	298.020
9. Ostala financijska imovina	062	14.885	52.500
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	151.381	2.699.773
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	544.744	248.174
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	22.705.080	23.509.695
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	-18.243.630	-15.163.498
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	22.631.097	22.631.097
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.131.555	1.131.555
1. Zakonske rezerve	071	1.131.555	1.131.555
2. Rezerve za vlastite dionice	072	395.923	395.923
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-395.923	-395.923
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	7.251.041	3.445.641
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Recajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-44.989.719	-44.610.917
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	44.989.719	44.610.917
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-4.267.604	2.239.126
1. Dobit poslovne godine	087	0	2.239.126
2. Gubitak poslovne godine	088	4.267.604	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.398.857	1.383.194
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	243.774	243.774
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.155.083	1.139.420
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	10.763.284	9.860.159
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	3.976.274	3.976.274
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	5.195.735	5.127.941
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	1.591.275	755.944

D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	27.709.182	23.773.403
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	1.103.680	641.644
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	6.555.137	6.461.239
7. Obveze za predujmove	116	126.063	102.152
8. Obveze prema dobavljačima	117	7.358.621	7.186.552
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	414.609	513.485
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	609.148	507.290
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	11.541.924	8.361.041
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.077.387	3.656.437
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	22.705.080	23.509.695
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: **TEHNIKA d.d. (KONSOLIDIRANO)**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečno	Kumulativ	Tromjesečno
	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)		15.529.168	4.021.838	29.520.308	7.201.735
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	001	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	002	10.519.560	2.646.462	17.427.984	6.106.136
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	003	75.610	30.308	66.823	46.905
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	004	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	005	4.933.998	1.345.066	12.025.501	1.048.694
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)		17.128.025	6.150.297	26.240.926	7.411.725
1. Promjene vrijednosti zalihâ proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	007	15.143	3.004	462	214
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	008	8.848.771	3.334.741	11.544.286	4.516.387
a) Troškovi sirovina i materijala	009	2.207.944	681.560	1.497.866	466.563
b) Troškovi prodane robe	010	6.347	1.020	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	011	6.634.480	2.652.161	10.046.420	4.049.824
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	012	4.733.492	1.578.814	5.093.166	1.813.990
a) Neto plaće i nadnice	013	2.924.729	970.956	3.165.791	1.166.465
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	014	1.157.607	383.749	1.205.743	390.326
c) Doprinosi na plaće	015	651.156	222.109	721.632	257.199
4. Amortizacija	016	1.910.113	616.848	1.757.506	541.815
5. Ostali troškovi	017	1.270.535	457.525	1.726.201	531.805
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	018	178.252	0	4.827	2
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	019	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	020	178.252	0	4.827	2
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	021	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	022	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	023	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	024	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	025	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	026	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	027	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	028	171.719	161.365	6.114.478	7.512
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)		89.207	3.289	20.153	15.390
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	029	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	030	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	031	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	032	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	033	1	0	934	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	034	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	035	78.143	17	19.217	15.388
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	036	16	2	2	2
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	037	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	038	11.047	3.270	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)		1.082.990	317.243	1.060.409	459.561
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	039	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	040	32.349	9.733	12.196	12.196
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	041	971.540	268.136	1.045.085	445.782
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	042	37.496	34.897	30	25
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	043	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	044	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	045	41.605	4.477	3.098	1.558
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)		15.618.375	4.025.125	29.540.461	7.217.125
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)		18.211.015	6.467.540	27.301.335	7.871.286
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)		-2.592.640	-2.442.415	2.239.126	-654.161
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	053	0	0	2.239.126	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	054	-2.592.640	-2.442.415	0	-654.161
XII. POREZ NA DOBIT		0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)		-2.592.640	-2.442.415	2.239.126	-654.161
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	055	0	0	2.239.126	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	056	-2.592.640	-2.442.415	0	-654.161
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)		0	0	0	0
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)		0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	062	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA		0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	064	0	0	0	0

2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prokinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-2.592.640	-2.442.415	2.893.287	-654.161
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 080 + 087)	079	0	0	-3.805.823	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	-3.805.823	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	-3.805.823	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	835.424	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 096)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti teminskih elemenata teminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	-4.641.247	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-2.592.640	-2.442.415	-1.747.960	-654.161
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-2.592.640	-2.442.415	-1.747.960	-441.632
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-2.592.640	-2.442.415	-1.747.960	-441.632
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: TEHNIKA d.d (KONSOLIDIRANO)			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Teško razdoblje
		3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-2.592.640	2.239.128
2. Usklađenja (AOP.003 do 010):	002	2.673.962	1.447.538
a) Amortizacija	003	1.910.113	1.757.508
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-125.723	-1.322.237
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenja	005	-36.188	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-78.143	-20.150
e) Rashodi od kamata	007	971.554	1.032.417
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	32.349	0
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	81.322	3.686.662
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP.013 do 016)	012	-3.180.082	-3.187.957
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-2.248.433	-4.429.008
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	272.235	-4.707.276
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	4.995	-723.943
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.208.879	6.672.268
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-3.098.760	498.705
4. Novčani izdaci za kamate	018	-24.989	-991.636
5. Plaćeni porez na dobit	019	7.410	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.116.339	-492.931
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.153.671	8.524.446
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	3.208	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	274.385	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.431.264	8.524.446
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-139.437	-1.099.831
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-15.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-505.525	-3.750.240
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-644.962	-4.865.071
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	786.302	3.659.375
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	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	1.384.549	237.842
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.384.549	237.842
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.471.490	-855.894
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	-2.928	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.474.418	-855.894
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-89.869	-618.052
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-2.419.908	2.548.392
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.595.969	151.381
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	176.063	2.699.773

BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 01-9/2023. 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,
- ekonomske, organizacijske i tehnološke usluge,
- promet roba i posredovanje, te
- usluge popravka i održavanja vlastitih 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

5. ZAJEDNIČKI POSLOVI

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

Društvo je od 2002. do 30.09.2023. godine osnovalo šesnaest 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
- GP Pokos 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. Društvo je 27.09.2019. godine kupilo društvo kćer G.P. Pokos d.o.o. Zagreb.

Za društva kćeri Tehnika Vrbani d.o.o. Zagreb, Tehnika Zvonimir d.o.o. Zagreb pokrenut je predstečajni postupak, koji je za Tehniku Zvonimir d.o.o. Zagreb okončan 21.01.2022. godine, a za Tehniku Vrbani d.o.o. Zagreb 04.11.2019. godine. Za Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica, TP Projektiranje d.o.o. Zagreb i Tehnika ESOP d.o.o. Zagreb pokrenut je stečajni postupak. Za TP Projektiranje d.o.o. Zagreb zaključen je stečajni postupak 06.02.2020. godine, a za Zlatno jezero d.o.o. Koprivnica 26.05.2022. godine. Sa 31.12.2021. godine društvo Zagreb trend d.o.o. Zagreb pripojeno je Tehnici d.d. Zagreb. Za GP Pokos d.o.o. Zagreb proveden je skraćeni stečajni postupak 02.05.2022. godine.

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 i društvo je likvidirano 12.06.2020. godine. Vrijednost dioničkog kapitala upisanog u sudski registar iznosi 22.631.096,95 eura 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	
		31.12.2022.	30.09.2023.	31.12.2022.	30.09.2023.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	23.367	23.069	12,33%	12,18%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	45.403	45.424	23,97%	23,98%
3.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	119.721	119.998	63,19%	63,33%
4.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	969	969	0,51%	0,51%
	UKUPNO:	189.460	189.460	100,00%	100,00%

Na 30.09.2023. godine dioničko društvo je imalo 309 zaposlenih radnika, od čega su svi radili u tuzemstvu.

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", "Izveštaj o novčanom tijeku" i "Izveštaj o promjenama kapitala", koji su predmet ovog izvještaja, zasnovani su na obračunu za 01-09/2023.

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 30.09.2023. godine.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 01-09/2023. 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 01-09/2023. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunate su do 30.09.2023. 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 30.09.2023. 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 30.09.2023. 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 464,53 eura.

Sredstva koja uporabom postepeno prenose vrijednost na nove proizvode, a čija je pojedinačna nabavna vrijednost u trenutku nabave niža od 464,53 eura 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 2023. 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 2023. 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 2023. godinu i to kako slijedi.

a) Račun dobiti i gubitka

Grupa TEHNIKA Zagreb je u devet mjeseci 2023. godine na konsolidiranoj razini ostvarila 29.540.460,86 € ukupnih prihoda koji su veći za 89,14% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda u velikoj mjeri je rezultat prodaje zemljišta u Kovinskoj i Škorpikovoj ulici uz istovremeno povećanje ostalih poslovnih prihoda od poznatih naručitelja.

Od ukupno ostvarenog prihoda na Tehniku d.d. (tuzemno poslovanje) odnosi se 27.514.708,92 €, na Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica 1.071.232,44 €, na Tehniku Vrbani d.o.o. Zagreb 954.221,76 €, na Tehniku Zvonimir d.o.o. Zagreb 106,97 € i na Tehniku Filial Švedska 190,77 €.

Ukoliko ostvarenje ukupnog prihoda promatramo po vrstama stjecanja, vidimo da se na poslovne prihode odnosi 29.520.308,27 €, te na financijske prihode 20.152,59 €.

Prihodi od prodaje, koji za devet mjeseci 2023. godine iznose 17.427.983,87 €, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 65,67%. Udio prihoda od prodaje u ukupnim prihodima iznosi 59,00% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 67,35%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 12.025.501,40 € veći su 143,73% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima za devet mjeseci 2023. godine iznosi 40,71%, dok je za devet mjeseci 2022. godine iznosio 31,59%.

Materijalni troškovi iznose 11.544.285,92 € te su za 30,46% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima iznosi 43,99% dok su godinu ranije iznosili 51,66%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 7,60% i iznose 5.093.165,54 €. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 19,41% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 27,64%.

Financijski prihodi iznose 20.152,59 € i manji su za 69.052,73 €, odnosno 77,41% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski rashodi iznose 1.060.408,58 € i manji su za 22.580,87 €, odnosno 2,09% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Njihov udio u ukupnim rashodima je 3,88%. Financijski rashodi uglavnom se odnose na rashode s naslova zateznih kamata prema različnim vjerovnicima na Tehnika d.d. a kod Tehnika SPV d.o.o. na redovne kamate po kreditu banke koja je financirala izgradnju Gimnazije u Koprivnici. Ostale firme kćeri nisu imale financijskih rashoda. Obveze za kamate prema različnim vjerovnicima se knjiže na troškove ali se ne plaćaju jer će iste biti naplaćene prodajom imovine (nekretnina) koju različni vjerovnici imaju založenu u svoju korist na ime osiguranja naplate svojih potraživanja.

Bruto dobit (EBT dobit prije oporezivanja) iznosi 2.239.125,71 €, dok je u istom razdoblju prethodne godine bio ostvaren gubitak u iznosu od 2.592.640,86 €. Bruto dobit ostvarena je zbog povećane realizacije iz osnovne djelatnosti te porasta ostalih poslovnih prihoda.

Od ostvarene dobiti na Tehniku d.d. (tuzemno poslovanje) se odnosi 1.922.269,02 € (85,85%), na Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica 214.876,03 € (9,60%), na Tehniku Vrbani d.o.o. Zagreb 106.586,48 € (4,76%), na Tehniku Zvonimir d.o.o. Zagreb -1.394,01 € (-0,07) i na Tehnika Filial Švedska -3.211,81 € (-0,14%).

Sve aktivnosti za devet mjeseci 2023. godine obavili smo sa 309 zaposlenika i ostvarili ukupan mjesečni prihod po zaposlenom od 10.622,24 €, te dobit po zaposlenom u iznosu od 7.246,36 €.

b) Bilanca

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

Kao što se vidi iz Bilance, sredstva Grupa TEHNIKA (aktiva) su povećana za 804.613,94 € odnosno za 3,54%. Vrijednost kapitala je povećana za 3.080.132,22 €, dok su obveze smanjene -2.275.518,27 €, odnosno za 5,56%.

Kod dugotrajne imovine Grupa TEHNIKA, koja je ukupno gledano smanjena -6.817.946,09 €, došlo je do povećanja dugotrajne nematerijalne imovine za 355,44 € te do smanjenja dugotrajne materijalne imovine za -6.698.890,42 € i smanjenja dugotrajne financijske imovine za -119.411,12 €.

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

U okviru dugotrajne financijske imovine smanjene su vrijednosti danih zajmova, depozita i sl. i ostale dugotrajne financijske imovine, a povećala se vrijednost ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom.

Kod kratkotrajne imovine koja je ukupno gledano povećana za 7.622.560,04 €, povećane su zalihe za 728.109,25 €, potraživanja za 4.413.079,70 €, kratkotrajna financijska imovina za 229.549,74 € i novčana sredstva za 2.548.391,35 €, a plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi su smanjeni za -296.570,00 €.

U okviru kratkotrajne imovine povećane su zalihe sirovina i materijala, zalihe gotovih proizvoda, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, potraživanja za dane zajmove i depozite, ostala financijska imovina i novčana sredstva, a smanjene su zalihe trgovačke robe, predujmovi za zalihe, potraživanja od zaposlenika, potraživanja od države i drugih institucija i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi. Vrijednost proizvodnje u tijeku je ostala nepromijenjena.

Kapital i rezerve su, kao što je naprijed navedeno, povećani za 3.080.132,22 €. U okviru kapitala i rezervi ostao je nepromijenjen temeljni kapital i rezerve iz dobiti, smanjena je vrijednost revalorizacijskih rezervi i prenesenog gubitka, a ostvarena je dobit za devet mjeseci 2023. godine u iznosu od 2.239.125,71 €.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su smanjena za -15.663,60 €, a dugoročne obveze su smanjene za -903.125,58 €. Dugoročne obveze se odnose na dugoročne kredite u iznosu od 3.976.274,34 €, dugoročne obveze po PSN-u u iznosu od 5.127.940,63 € i odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 755.943,64 €.

Obveze za dugoročne kredite se odnose na obvezu za kredit od Addiko bank d.d. Zagreb za Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica u iznosu od 3.976.274,34 €.

Kod kratkoročnih obveza, koje su smanjene za -3.935.778,48 €, smanjene su obveze za zajmove i depozite, obveze prema bankama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze, a povećane su obveze prema zaposlenicima.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 2.579.049,39 €.

c) Izvještaj o novčanom tijeku

Iz izvještaja o novčanom tijeku „Tehnika“ d.d. Zagreb za devet mjeseci 2023. godine proizlazi da je došlo do povećanja novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu za 2.548.391,35 €.

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

I Poslovne aktivnosti

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za -492.931,03 €.

Povećanje novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti proizlazi s naslova dobiti tekuće godine (2.239.125,71 €), amortizacije (1.757.505,95 €), smanjenja potraživanja po danim predujmovima (14.223,54 €), smanjenja kratkoročnih potraživanja (5.809,40 €), smanjenja plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda (296.570,00 €), povećanja odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja (2.579.049,39 €), rashoda od kamata i plaćenih kamata (40.780,90 €) i rashoda dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (1.171.514,66 €).

Do smanjenja novčanih sredstava kod poslovnih aktivnosti došlo je s naslova povećanja vrijednosti zaliha (-742.332,79 €), povećanja potraživanja od kupaca (-4.401.690,58 €), smanjenja dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove (-15.663,60 €), smanjenja obveza prema dobavljačima (-172.069,28 €), smanjenja obveza za primljene predujmove (-23.910,52 €), smanjenja obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe (-101.857,86 €), smanjenja ostalih kratkoročnih obveza (-3.122.787,43 €) i prihoda od kamata i naplaćenih kamata (-17.198,52 €).

II Investicijske aktivnosti

Kod investicijskih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 3.659.375,76 €.

Povećanje novčanih sredstava kod investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova novčanih primitaka od prodaje dugotrajne imovine (8.531.046,00 €), smanjenja potraživanja po danim dugoročnim zajmovima (117.198,20 €) i smanjenja ostalih dugoročnih potraživanja (2.242,36 €).

Smanjenje novčanih sredstava u okviru investicijskih aktivnosti proizlazi s naslova ostalih novčanih izdataka u dugotrajnu materijalnu imovinu (-4.761.531,63 €), povećanja ulaganja u vrijednosne papire (-29,44 €) i povećanja potraživanja po danim kratkoročnim zajmovima (-229.549,73 €).

III Financijske aktivnosti

Kod financijskih aktivnosti je došlo do smanjenja novčanih sredstava za - 618.053,38 €.

Povećanje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova smanjenja prenesenog gubitka (4.646.406,07 €).

Smanjenje novčanih sredstava kod financijskih aktivnosti proizlazi s naslova smanjenja revalorizacijskih rezervi (-3.805.399,57 €), smanjenja obveza po kratkoročnim zajmovima i kreditima (-555.934,30 €), smanjenja dugoročnih obveza po PSN-u (-67.793,97 €) i smanjenja odgođene porezne obveze (-835.331,61 €).

Grupa TEHNIKA je tijekom devet mjeseci 2023. godine bila likvidna, uz redovno izvršavanje financijskih obveza prema poslovnim partnerima, zaposlenima, Poreznoj upravi i ostalim vjerovnicima.

Na kraju devet mjeseci 2023. godine Grupa TEHNIKA iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 2.699.772,82 €.

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 30.09.2023. godine u portfelju se nalazi 969 dionica za što je plaćeno 395.923,49 €.

e) Tekuće poslovanje

Što se tiče tekućeg poslovanja došlo je do znatnog povećanja prihoda i ostvarenja dobiti u odnosu na isto razdoblje 2023. godine kada smo ostvarili gubitak poslovanja.

Prema podacima od 09.10.2023. godine Grupa TEHNIKA za tekuću 2023. godinu ima ukupno ugovorenih radova u iznosu od 46.020.568,69 €. Trenutno je otvoreno 17 projekata što nam osigurava punu zaposlenost, a s obzirom na konstantnu potražnju za građevinskim radovima takvu uposlenost očekujemo i u narednim godinama, čime bi osigurali kontinuiranu popunjenost naših kapaciteta, a time i iznadprosječnu realizaciju, dostatan cash flow za servisiranje svih tekućih obveza i obveza iz Predstečajne nagodbe i pozitivno poslovanje.

Direktor računovodstva:

Ljiljana Lovrić, dipl.oec.



Član Uprave:

Tomislav Bronić, dipl.oec.



Predsjednik Uprave:

Bojan Horvačić, dipl.oec.

Organizacijska jedinica: **Ekonomski sektor - Racunovodstvo**

Naš broj: 469(1205)/2023

Vaš broj:

Zagreb, 25.10.2023.

Predmet: **MEĐUZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU
DRUŠTVA (GRUPE) ZA RAZDOBLJE 01-
09/2023. GODINE****TEHNIKA d.d. ZAGREB****Dioničarima društva**

Poštovani!

Dozvolite nam da Vas u najkraćim crtama informiramo o poslovanju Grupa TEHNIKA Zagreb za 01-09/2023. godine, kao i o planovima i očekivanjima za preostali dio 2023. godine.

a) Račun dobiti i gubitka

Grupa TEHNIKA Zagreb je u devet mjeseci 2023. godine na konsolidiranoj razini ostvarila 29.540.460,86 € ukupnih prihoda koji su veći za 89,14% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda u velikoj mjeri je rezultat prodaje zemljišta u Kovinskoj i Škorpikovoj ulici uz istovremeno povećanje ostalih poslovnih prihoda od poznatih naručitelja.

Od ukupno ostvarenog prihoda na Tehniku d.d. (tuzemno poslovanje) odnosi se 27.514.708,92 €, na Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica 1.071.232,44 €, na Tehniku Vrbani d.o.o. Zagreb 954.221,76 €, na Tehniku Zvonimir d.o.o. Zagreb 106,97 € i na Tehniku Filijal Švedska 190,77 €.

Ukoliko ostvarenje ukupnog prihoda promatramo po vrstama stjecanja, vidimo da se na poslovne prihode odnosi 29.520.308,27 €, te na financijske prihode 20.152,59 €.

Prihodi od prodaje, koji za devet mjeseci 2023. godine iznose 17.427.983,87 €, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 65,67%. Udio prihoda od prodaje u ukupnim prihodima iznosi 59,00% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 67,35%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 12.025.501,40 € veći su 143,73% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima za devet mjeseci 2023. godine iznosi 40,71%, dok je za devet mjeseci 2022. godine iznosio 31,59%.

Materijalni troškovi iznose 11.544.285,92 € te su za 30,46% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima iznosi 43,99% dok su godinu ranije iznosili 51,66%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 7,60% i iznose 5.093.165,54 €. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 19,41% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 27,64%.

Financijski prihodi iznose 20.152,59 € i manji su za 69.052,73 €, odnosno 77,41% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski rashodi iznose 1.060.408,58 € i manji su za 22.580,87 €, odnosno 2,09% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Njihov udio u ukupnim rashodima je 3,88%. Financijski rashodi uglavnom se odnose na rashode s naslova zateznih kamata prema različnim vjerovnicima na Tehnika d.d. a kod Tehnika SPV d.o.o. na redovne kamate po kreditu banke koja je financirala izgradnju Gimnazije u Koprivnici. Ostale firme kćeri nisu imale financijskih rashoda. Obveze za kamate prema različnim vjerovnicima se knjiže na troškove ali se ne plaćaju jer će iste biti naplaćene prodajom imovine (nekretnina) koju različni vjerovnici imaju založenu u svoju korist na ime osiguranja naplate svojih potraživanja.

Bruto dobit (EBT dobit prije oporezivanja) iznosi 2.239.125,71 €, dok je u istom razdoblju prethodne godine bio ostvaren gubitak u iznosu od 2.592.640,86 €. Bruto dobit ostvarena je zbog povećane realizacije iz osnovne djelatnosti te porasta ostalih poslovnih prihoda.

Od ostvarene dobiti na Tehniku d.d. (tuzemno poslovanje) se odnosi 1.922.269,02 € (85,85%), na Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica 214.876,03 € (9,60%), na Tehniku Vrbani d.o.o. Zagreb 106.586,48 € (4,76%), na Tehniku Zvonimir d.o.o. Zagreb -1.394,01 € (-0,07) i na Tehnika Filijal Švedska -3.211,81 € (-0,14%).

Sve aktivnosti za devet mjeseci 2023. godine obavili smo sa 309 zaposlenika i ostvarili ukupan mjesečni prihod po zaposlenom od 10.622,24 €, te dobit po zaposlenom u iznosu od 7.246,36 €.

Najznačajniji pokazatelji poslovanja iskazani na izvještajni datum (30.09.2023) i usporedba s istim datumom prošle godine (30.09.2022):

Redni broj	OPIS POZICIJA	Iznosi u €	
		30.09.2022.	30.09.2023.
1	2	3	4
1.	Prihodi iz poslovne djelatnosti	15.529.168,49	29.520.308,27
2.	Rashodi iz poslovne djelatnosti	17.128.025,22	26.240.926,57
3.	EBIT	-1.598.856,73	3.279.381,70
4.	Amortizacija	1.910.113,48	1.757.505,95
5.	EBITDA	311.256,75	5.036.887,65
6.	Financijski prihodi	89.205,32	20.152,59
7.	Financijski rashodi	1.082.989,45	1.060.408,58
8.	Bruto dobit/gubitak iz financijskih aktivnosti	-993.784,13	-1.040.255,99
9.	BRUTO DOBIT - GUBITAK	-2.592.640,86	2.239.125,71
10.	POREZ NA DOBIT	0,00	0,00
11.	NETO DOBIT - GUBITAK	-2.592.640,86	2.239.125,71

b) Bilanca

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

Kao što se vidi iz Bilance, sredstva Grupa TEHNIKA (aktiva) su povećana za 804.613,94 € odnosno za 3,54%. Vrijednost kapitala je povećana za 3.080.132,22 €, dok su obveze smanjene -2.275.518,27 €, odnosno za 5,56%.

Kod dugotrajne imovine Grupa TEHNIKA, koja je ukupno gledano smanjena -6.817.946,09 €, došlo je do povećanja dugotrajne nematerijalne imovine za 355,44 € te do smanjenja dugotrajne materijalne imovine za -6.698.890,42 € i smanjenja dugotrajne financijske imovine za -119.411,12 €.

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

U okviru dugotrajne financijske imovine smanjene su vrijednosti danih zajmova, depozita i sl. i ostale dugotrajne financijske imovine, a povećala se vrijednost ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom.

Kod kratkotrajne imovine koja je ukupno gledano povećana za 7.622.560,04 €, povećane su zalihe za 728.109,25 €, potraživanja za 4.413.079,70 €, kratkotrajna financijska imovina za 229.549,74 € i novčana sredstva za 2.548.391,35 €, a plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi su smanjeni za -296.570,00 €.

U okviru kratkotrajne imovine povećane su zalihe sirovina i materijala, zalihe gotovih proizvoda, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, potraživanja za dane zajmove i depozite, ostala financijska imovina i novčana sredstva, a smanjene su zalihe trgovačke robe, predujmovi za zalihe, potraživanja od zaposlenika, potraživanja od države i drugih institucija i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi. Vrijednost proizvodnje u tijeku je ostala nepromijenjena.

Kapital i rezerve su, kao što je naprijed navedeno, povećani za 3.080.132,22 €. U okviru kapitala i rezervi ostao je nepromijenjen temeljni kapital i rezerve iz dobiti, smanjena je vrijednost revalorizacijskih rezervi i prenesenog gubitka, a ostvarena je dobit za devet mjeseci 2023. godine u iznosu od 2.239.125,71 €.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su smanjena za -15.663,60 €, a dugoročne obveze su smanjene za -903.125,58 €. Dugoročne obveze se odnose na dugoročne kredite u iznosu od 3.976.274,34 €, dugoročne obveze po PSN-u u iznosu od 5.127.940,63 € i odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 755.943,64 €.

Obveze za dugoročne kredite se odnose na obvezu za kredit od Addiko bank d.d. Zagreb za Tehniku SPV d.o.o. Koprivnica u iznosu od 3.976.274,34 €.

Kod kratkoročnih obveza, koje su smanjene za -3.935.778,48 €, smanjene su obveze za zajmove i depozite, obveze prema bankama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze, a povećane su obveze prema zaposlenicima.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 2.579.049,39 €.

c) Izvještaj o novčanom tijeku

Iz izvještaja o novčanom tijeku „Tehnika“ d.d. Zagreb za devet mjeseci 2023. godine proizlazi da je došlo do povećanja novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu za 2.548.391,35 €.

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

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za -492.931,03 €, kod investicijskih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 3.659.375,76 € i kod financijskih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za - 618.053,38 €.

Grupa TEHNIKA je tijekom devet mjeseci 2023. godine bila likvidna, uz redovno izvršavanje financijskih obveza prema poslovnim partnerima, zaposlenima, Poreznoj upravi i ostalim vjerovnicima.

Na kraju trećeg tromjesečja Grupa TEHNIKA iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunkskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 2.699.772,82 €.

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 30.09.2023. godine u portfelju se nalazi 969 dionica za što je plaćeno 395.923,49 €.

e) Tekuće poslovanje

Prema podacima od 09.10.2023. godine Grupa TEHNIKA za tekuću 2023. godinu ima ukupno ugovorenih radova u iznosu od 46.020.568,69 €. Trenutno je otvoreno 17 projekata što nam osigurava punu zaposlenost, a s obzirom na konstantnu potražnju za građevinskim radovima takvu uposlenost očekujemo i u narednim godinama, čime bi osigurali kontinuiranu popunjenost naših kapaciteta.

Trenutno konsolidirano stanje građenja je slijedeće (30.09.2023. godine):

Ugovori preneseni u 2023. godinu ili u tijeku

Ukupno ugovoreno	95.716.720,90
Od toga realizirano do 31.12.2022. godine	49.696.152,21
Od toga realizirano za 01-9/2023. godine	17.328.805,95
Prelazni radovi za 2023. godinu	13.818.308,58
Prelazni radovi za 2024. godinu	14.516.068,84
Prelazni radovi za 2025. godinu	357.385,32

Kao što je vidljivo iz finansijskih izvještaja za 01-09/2023. godine došlo je do povećanja prihoda i ostvarenja dobiti u odnosu na isto razdoblje 2022. godine kada smo ostvarili gubitak. Poseban naglasak je na ostvarivanju pozitivnog rezultata iz osnovne poslovne djelatnosti, što je pokazatelj da je Grupa TEHNIKA na dobrom putu i da do sada provedene mjere restrukturiranja daju rezultate i nedvojbeno usmjeravaju Grupnu TEHNIKA prema pozitivnim trendovima poslovanja.

Najvažnije aktivnosti **trećeg tromjesečja 2023. godine** su:

- Isplaćena je druga rata duga po predstečajnoj nagodbi
- Osigurana je lokacija u Dugom Selu za preseljenje RJ Mehanizacija i RJ Građevinski proizvodi iz Kovinske i Škorpikove ulice, te se aktivno radi na preseljenju svih pogona Društva
- Započeli smo snimanje i optimizaciju poslovnih procesa s KAIZEN Institutom
- Odrađen je proces defioniranja KPI za aktivno praćenje u narednom periodu
- Aktivno se pregovara s potencijalnim dobavljačem kalkulativnog programa (NAVA) kompatibilnog s našim ERP sustavom

Procesi reorganizacije poslovanja se nastavljaju i u narednom periodu, s naglaskom na rebranding; HR funkciju i repozicioniranje Društva na tržištu te implementaciju ESG kriterija u poslovanje za koji vjerujemo da otvara brojne nove prilike, a sve u cilju provođenja društveno odgovornog poslovanja koji će doprinijeti zdravom ekosustavu i snažnijoj društvenoj zajednici.

Kao dio dugoročne pozitivne transformacije poslovanja započeli smo suradnju sa Kaizen institutom projekt optimizacije poslovnih procesa te smatramo da će ta implementacija rezultirati brojnim benefitima i unaprijeđenju sveukupnog poslovanja uz značajno smanjenje troškova na svim nivoima, a što će onda generirati povećanje dobiti uz iste prihode s obzirom na poslovanje uz niže troškove. Smatramo da su stalna poboljšanja poslovnih procesa apsolutno moguća i nužna te su ključ uspjeha u vrlo konkurentnoj okolini u kojoj se nalazimo.

U nastavku poslovne 2023. godine očekujemo daljnju optimizaciju bilance, posebice troškovne strane, snažan nastavak započetog restrukturiranja poslovnih procesa i ugovaranje daljnjih novih poslova koji će osigurati punu zaposlenost svih kapaciteta Društva, što bi osiguralo stabilne prihode, stabilan cash-flow i pozitivno poslovanje Društva.

S poštovanjem!



Član Uprave:

Tomislav Bronić, dipl.oec.

Predsjednik Uprave:

Bojan Horvačić, dipl.oec.

TEHNIKA d.d. ZAGREB

Ulica grada Vukovara 274, HR – 10000 Zagreb

www.tehnika.hr

Konsolidirano

Zagreb, 25.10.2023.

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01-09/2023.

Temeljem Zakona o računovodstvu (Narodne novine RH broj 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) 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 30.09.2023. 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 01-09/2023. 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:

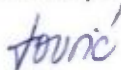
- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima;
- sastavljanje financijskih 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:

Ljiljana Lovrić, dipl.oec.



Član Uprave:

Tomislav Bronić, dipl.oec.



Predsjednik Uprave:

Bojan Horvatić, dipl.oec.