

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.3.2023

Godina:

2023

Kvartal:

1

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

Tvrtna 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):

313

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke 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

4590238

TEHNIKA FILIAL

MOLNDAL, KRALJEVINA ŠVEDSKA

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna 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:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

Ljiljana Lovrić

BILANCA
stanje na dan 31.03.2023.

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	12.998.839
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	9.284	8.811
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	9.284	8.811
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi 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	12.239.863
1. Zemljište	011	10.602.077	5.356.417
2. Građevinski objekti	012	4.654.518	4.460.804
3. Postrojenja i oprema	013	343.238	314.915
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	159.662	148.382
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	16.878
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	2.448.564	1.942.467
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	750.165	750.165
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	116.414
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	227.890
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	405.861	405.861
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	9.101.341
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.233.139	1.390.729
1. Sirovine i materijal	039	1.082.974	1.235.643
2. Proizvodnja u tijeku	040	11.066	11.066
3. Gotovi proizvodi	041	123.851	128.298
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predumovi za zalihe	043	15.248	15.722
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.687.338	4.626.464
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	3.376.427
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.446	4.562
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	276.360	1.180.151
6. Ostala potraživanja	052	73.756	65.324

III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	120.970	348.816
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	348.816
9. Ostala financijska imovina	062	14.885	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	151.381	2.735.332
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	544.744	1.081.711
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	22.705.080	23.181.891
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	-18.243.630	-15.617.901
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	3.618.381
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	-44.969.582
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	44.989.719	44.969.582
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-4.267.604	1.970.648
1. Dobit poslovne godine	087	0	1.970.648
2. Gubitak poslovne godine	088	4.267.604	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.398.867	1.398.857
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	1.155.083
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	10.109.114
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	5.195.735
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	1.591.275	937.105

D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	27.709.182	23.830.652
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	886.445
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	6.555.137	6.624.069
7. Obveze za predujmove	116	126.063	131.985
8. Obveze prema dobavljačima	117	7.358.621	5.891.704
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	414.609	446.642
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	609.148	2.113.334
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	7.736.473
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	124	1.077.387	3.461.169
F) UKUPNO – PASIVA (AOP:067+090+097+109+124)	125	22.705.080	23.181.891
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 31.03.2023

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	5.001.108	5.001.108	13.524.556	13.524.556
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	3.234.449	3.234.449	4.064.509	4.064.509
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	7.763	7.763	3.321	3.321
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.759.896	1.759.896	9.456.726	9.456.726
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	4.688.784	4.688.784	11.241.576	11.241.576
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tjeku i gotovih proizvoda	008	1.089	1.089	105	105
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	2.189.111	2.189.111	2.886.359	2.886.359
a) Troškovi sirovina i materijala	010	424.735	424.735	540.514	540.514
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.764.376	1.764.376	2.345.845	2.345.845
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.565.410	1.565.410	1.590.502	1.590.502
a) Neto plaće i nadnice	014	971.114	971.114	970.494	970.494
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	381.754	381.754	394.744	394.744
c) Doprinosi na plaće	016	212.542	212.542	225.264	225.264
4. Amortizacija	017	443.795	443.795	623.814	623.814
5. Ostali troškovi	018	417.037	417.037	759.346	759.346
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	21.864	21.864	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	21.864	21.864	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	50.498	50.498	5.381.450	5.381.450
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	10.657	10.657	4.928	4.928
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	4.928	4.928
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	6.426	6.426	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	6	6	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	4.225	4.225	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	425.703	425.703	317.260	317.260
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	423.637	423.637	316.852	316.852
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	24	24	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	2.042	2.042	408	408
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053	5.011.765	5.011.765	13.529.484	13.529.484
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054	5.114.487	5.114.487	11.558.836	11.558.836
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-102.722	-102.722	1.970.648	1.970.648
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	1.970.648	1.970.648
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-102.722	-102.722	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-102.722	-102.722	1.970.648	1.970.648
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	1.970.648	1.970.648
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-102.722	-102.722	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0

2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKURNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto 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	-102.722	-102.722	1.970.648	1.970.648
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	4.286.830	4.286.830
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	4.286.830	4.286.830
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	4.286.830	4.286.830
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 dobitci/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	654.170	654.170
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	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 terminskih elemenata terminskih 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	3.632.660	3.632.660
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-102.722	-102.722	5.603.308	5.603.308
DODATAK (izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti) (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP. 100+101)	099	-102.722	-102.722	5.603.308	5.603.308
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-102.722	-102.722	5.603.308	5.603.308
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

u eurima

Naziv/pozicija	AOP	Isto razdoblje, prethodne godine	Tekuće razdoblje
	oznaka		
	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-397.209	1.970.648
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	302.288	3.349.856
a) Amortizacija	003	102.209	623.814
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-39.518	2.425.294
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-33.585	0
e) Rashodi od kamata	007	273.182	300.748
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	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	-94.921	5.320.504
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016):	012	-1.294.996	-8.753.865
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	503.331	-3.078.671
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-91.871	-2.939.125
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-420.027	-157.589
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.286.429	-578.480
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-1.389.917	-1.433.361
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.009	-952.304
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-1.392.926	-2.385.665
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	7.804.440
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	12	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	20.338	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	20.348	7.804.440
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-20.556	-38.237
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih 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	0	-2.649.194
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-20.556	-2.687.431
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-208	5.117.009
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	84.389	4.287.740
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	84.389	4.287.740
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-148.303
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	0	-4.286.830
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0	-4.435.133
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	84.389	-147.393
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	-1.308.745	2.583.951
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.634.321	151.381
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	325.576	2.735.332

BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 01-3/2023. 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
- 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 31.03.2023. 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.	31.12.2022.	31.12.2022.	31.12.2022.
1.	Privatno vlasništvo - zaposleni	23.367	23.243	12,33%	12,27%
2.	Privatno vlasništvo – ranije zaposleni	45.403	45.323	23,97%	23,92%
3.	Privatno vlasništvo – vanjski dioničari	119.721	119.925	63,19%	63,30%
4.	Dionice u portfelju (trezorske dionice)	969	969	0,51%	0,51%
	UKUPNO:	189.460	189.460	100,00%	100,00%

Na 31.03.2023. godine dioničko društvo je imalo 313 zaposlenih radnika, od čega su svi radili u tuzemstvu. 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", "Izveštaj o novčanom tijeku" i "Izveštaj o promjenama kapitala", koji su predmet ovog izvještaja, zasnovani su na obračunu za 01-03/2023.

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 31.03.2023. godine.

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 01-03/2023. 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 01-03/2023. godine i izvanredne rashode promatranog razdoblja.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa obračunate su do 31.03.2023. 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 31.03.2023. 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 31.03.2023. 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 2022. 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

Tehnika d.d. je u prva tri mjeseca 2023. godine ostvarila 13.529.476,13 eura ukupnih prihoda koji su veći za 170% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda u velikoj mjeri je rezultat prodaje zemljišta na adresi Kovinska 8, Zagreb.

Prihodi od prodaje, koji za prva tri mjeseca 2023. godine iznose 4.064.508,82 eura, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 25,66%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim prihodima iznosi 30,0% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosi 65,0%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 9.456.725,81 eur veći su 438% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u prva tri mjeseca iznosi 70,0%, a u prva tri mjeseca 2022. godine iznosio je 35,0%.

Ostali poslovni rashodi su iznosili 5.381.450,02 EUR-a od čega se iznos od 5.379.146,10 EUR-a odnosi na otpis knjigovodstvene vrijednosti i revalorizacijske rezerve za zemljište u Kovinskoj 8. u Jankomiru.

Materijalni troškovi iznose 2.886.358,44 eura te su za 31,85% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što nije u skladu sa rastom prihoda od prodaje. Udio materijalnih troškova u poslovnim prihodima iznosi 25,0% dok su godinu ranije iznosili 42,8%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 1,6% i iznose 1.590.502,66 eura. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 13,76% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 30,6%.

Financijski prihodi iznose 4.920,50 eura i manji su za -5.736,50 eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjili za -108.450,93 eura, odnosno za 25%. Njihov udio u ukupnim rashodima je 2,7%.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 1.970.648,67 eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine bio ostvaren gubitak u iznosu od -102.722,00 eura. Veća bruto dobit ostvarena je najvećim dijelom zbog rasta ostalih poslovnih prihoda, ali i zbog povećane realizacije iz osnovne djelatnosti koja je bila veća za 25,66% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

b) Bilanca

Ako pogledamo usporedne podatke iz Bilance, vidimo da 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 povećana za 476.809,13 eura odnosno za 2,10%. Vrijednost kapitala je povećana za 2.625.728,82 kuna, dok su obveze smanjene za -2.148.919,69 eura, odnosno za 5,25%.

Kod dugotrajne imovine Društva, koja je ukupno gledano smanjena, došlo je do smanjenja dugotrajne nematerijalne imovine za -472,77 eura i dugotrajne materijalne imovine za -5.968.195,23 eura, dok je vrijednost dugotrajne financijske imovine ostala nepromijenjena.

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

U okviru dugotrajne financijske imovine vrijednosti danih zajmova, depozita i sl., ostale dugotrajne financijske imovine te ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom su ostale nepromijenjene.

Kod kratkotrajne imovine koja je ukupno gledano povećana za 6.445.477,22 eura, povećane su zalihe za 157.588,99 eura, potraživanja za 2.939.124,70 eura, kratkotrajna financijska imovina za 227.845,18 eura, novčana sredstva za 2.583.950,97 eura i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi za 536.967,39 eura.

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

Kapital i rezerve su, kao što je naprijed navedeno, povećani za 2.625.728,82 eura. 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 prvo tromjesečje 2023. godine.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su ostala nepromijenjena, a dugoročne obveze su smanjene za -654.170,37 eura. Dugoročne obveze se odnose na dugoročne kredite u iznosu od 3.976.274,34 eura, dugoročne obveze po PSN-u u iznosu od 5.195.734,52 eura i odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 937.104,96 eura.

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 eura.

Kod kratkoročnih obveza, koje su smanjene za -3.878.530,41 euro, smanjene su obveze za zajmove i depozite, prema dobavljačima i ostale kratkoročne obveze, a povećane su obveze prema bankama, obveze za predujmove, obveze prema zaposlenicima i obveze za poreze, doprinose i slična davanja.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 2.383.781,08 eura.

c) Izvještaj o novčanom tijeku

Iz izvještaja o novčanom tijeku „Tehnika“ d.d. Zagreb za prva tri mjeseca 2023. godine proizlazi da je došlo do povećanja novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu za 2.583.951,00 eur.

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

Kod poslovnih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za -2.385.665,00 eura, kod financijskih aktivnosti došlo je do smanjenja novčanih sredstava za -147.393,00 eura, a kod investicijskih aktivnosti došlo je do povećanja novčanih sredstava za 5.117.009,00 eura.

Na kraju tromjesečja Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava na kunskim i deviznim računima i u gotovini u iznosu od 2.735.332,44 eura.

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 31.03.2023. godine u portfelju se nalazi 969 dionica za što je plaćeno 395.923,49 eura.

e) Tekuće poslovanje

Što se tiče tekućeg poslovanja došlo je do znatnog povećanja prihoda i ostvarenja dobiti u odnosu na isto razdoblje 2022. godine kada smo ostvarili gubitak poslovanja.

Prema podacima od 17.04.2023. godine Društvo za tekuću 2023. godinu ima ukupno ugovorenih radova u iznosu od 44.592.212,43 eura. Radovi pred ugovaranjem iznose 6.901.586,00 eura, čime smo osigurali punu zaposlenost svih kapaciteta Društva, što bi nam trebalo osigurati iznadprosječnu realizaciju, dostatan cash flow za servisiranje svih tekućih obveza i obveza iz Predstečajne nagodbe i konačno 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: 211(558)/2023

Vaš broj:

Zagreb, 27.4.2023.

Predmet: **MEĐUZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA RAZDOBLJE 1-3/2023 –
KONSOLIDIRANO****TEHNIKA d.d. ZAGREB**

Dioničarima društva

Štovani dioničari TEHNIKE d.d. Zagreb!

Dozvolite mi da Vas u najkraćim crtama informiram o poslovanju Dioničkog društva Tehnika za 01-03/2023. godine, kao i o planovima i očekivanjima za nastavak 2023. godine.

Uz moj osvrt i komentar o poslovanju Društva u pravitku su Vam sukladno usvojenoj politici izvještavanja dostavljeni temeljni financijski izvještaji i određeni pokazatelji koji će Vam, nadam se, pomoći u sagledavanju i ocjeni poslovanja Društva.

a) Račun dobiti i gubitka

Tehnika d.d. je u prva tri mjeseca 2023. godine ostvarila 13.529.476,13 eura ukupnih prihoda koji su veći za 170% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda u velikoj mjeri je rezultat prodaje zemljišta na adresi Kovinska 8, Zagreb.

Prihodi od prodaje, koji za prva tri mjeseca 2023. godine iznose 4.064.508,82 eura, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 25,66%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim prihodima iznosi 30,0% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosi 65,0%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 9.456.725,81 eur veći su 438% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u prva tri mjeseca iznosi 70,0%, a u prva tri mjeseca 2022. godine iznosio je 35,0%.

Materijalni troškovi iznose 2.886.358,44 eura te su za 31,85% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što nije u skladu sa rastom prihoda od prodaje. Udio materijalnih troškova u poslovnim prihodima iznosi 25,0% dok su godinu ranije iznosili 42,8%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 1,6% i iznose 1.590.502,66 eura. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 13,76% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 30,6%.

Financijski prihodi iznose 4.920,50 eura i manji su za -5.736,50 eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjili za -108.450,93 eura, odnosno za 25%. Njihov udio u ukupnim rashodima je 2,7%.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 1.970.648,67 eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine bio ostvaren gubitak u iznosu od -102.722,00 eura. Veća bruto dobit ostvarena je najvećim dijelom zbog rasta ostalih poslovnih prihoda, ali i zbog povećane realizacije iz osnovne djelatnosti koja je bila veća za 25,66% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Najznačajniji pokazatelji poslovanja:

Redni broj	OPIS POZICIJA	31.03.2022.	31.03.2023.
1	2	3	4
1.	Prihodi iz poslovne djelatnosti	5.001.108,00	13.524.555,63
2.	Rashodi iz poslovne djelatnosti	4.688.784,00	11.241.575,39
3.	EBIT	312.324,00	2.282.980,24
4.	Amortizacija	443.795,00	623.813,51
5.	EBITDA	756.119,00	2.906.793,75
6.	Financijski prihodi	10.657,00	4.920,50
7.	Financijski rashodi	425.703,00	317.252,07
8.	Bruto gubitak iz financijskih aktivnosti	-415.046,00	-312.331,57
9.	BRUTO DOBIT - GUBITAK	-102.722,00	1.970.648,67
10.	POREZ NA DOBIT	0,00	0,00
11.	NETO DOBIT - GUBITAK	-102.722,00	1.970.648,67

b) Bilanca

Ako pogledamo usporedne podatke iz Bilance, vidimo da 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 povećana za 476.809,13 eura odnosno za 2,10%. Vrijednost kapitala je povećana za 2.625.728,82 kuna, dok su obveze smanjene za -2.148.919,69 eura, odnosno za 5,25%.

Kod dugotrajne imovine Društva, koja je ukupno gledano smanjena, došlo je do smanjenja dugotrajne nematerijalne imovine za -472,77 eura i dugotrajne materijalne imovine za -5.968.195,23 eura, dok je vrijednost dugotrajne financijske imovine ostala nepromijenjena.

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

U okviru dugotrajne financijske imovine vrijednosti danih zajmova, depozita i sl., ostale dugotrajne financijske imovine te ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom su ostale nepromijenjene.

Kod kratkotrajne imovine koja je ukupno gledano povećana za 6.445.477,22 eura, povećane su zalihe za 157.588,99 eura, potraživanja za 2.939.124,70 eura, kratkotrajna financijska imovina za 227.845,18 eura, novčana sredstva za 2.583.950,97 eura i plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi za 536.967,39 eura.

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

Kapital i rezerve su, kao što je naprijed navedeno, povećani za 2.625.728,82 eura. 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 prvo tromjesečje 2023. godine.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove su ostala nepromijenjena, a dugoročne obveze su smanjene za -654.170,37 eura. Dugoročne obveze se odnose na dugoročne kredite u iznosu od 3.976.274,34 eura, dugoročne obveze po PSN-u u iznosu od 5.195.734,52 eura i odgođenu poreznu obvezu u iznosu od 937.104,96 eura.

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 eura.

Kod kratkoročnih obveza, koje su smanjene za -3.878.530,41 euro, smanjene su obveze za zajmove i depozite, prema dobavljačima i ostale kratkoročne obveze, a povećane su obveze prema bankama, obveze za predujmove, obveze prema zaposlenicima i obveze za poreze, doprinose i slična davanja.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 2.383.781,08 eura.

Na kraju tromjesečja Društvo iskazuje saldo svih novčanih sredstava u iznosu od 2.735.332,44 eura.

c) 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 31.03.2023. godine u portfelju se nalazi 969 dionica za što je plaćeno 395.923,49 eura.

e) Tekuće poslovanje

Prema podacima od 17.04.2023. godine Društvo za tekuću 2023. godinu ima ukupno ugovorenih radova u iznosu od 44.592.212,43 eura. Radovi pred ugovaranjem iznose 6.901.586,00 eura, čime smo osigurali punu zaposlenost svih kapaciteta Društva. Vjerujemo da ćemo u narednom periodu ugovoriti dodatne količine radova kojima ćemo osigurati kontinuiranu popunjenost kapaciteta.

Trenutno konsolidirano stanje građenja je slijedeće (17.04.2023. godine):

Ugovori preneseni u 2023. godinu ili u tijeku	
Ukupno ugovoreno	94.288.364,64
Od toga realizirano do 31.12.2022. godine	49.696.152,21
Od toga realizirano za 01-3/2023. godine	3.985.217,84
Prelazni radovi za 2023. godinu – Tehnika	29.641.170,59
Prelazni radovi za 2024. godinu – Tehnika	10.965.824,00
Projekti u pripremi	0,00
Projekti – pred ugovaranjem građenja (Građevinski fakultet)	6.901.586,00
Ukupno ugovoreno i pred ugovorom	101.189.950,64
Od toga realizirano do 31.12.2022. godine	49.696.152,21
Od toga realizirano za 01-3/2023. godine	3.985.217,84
Prelazni radovi za 2023. godinu	29.641.170,59
Prelazni radovi za 2024. godinu	10.965.824,00
Radovi pred ugovaranjem	6.901.586,00

Kao što je vidljivo iz finansijskih izvještaja za 01-03/2023. godine došlo je do povećanja prihoda i ostvarenja dobiti u odnosu na isto razdoblje 2022. godine kada smo u prvom tromjesečju ostvarili gubitak. Ovo je pokazatelj da Društvo na dobrom putu i da provodi korake i mjere koje polako usmjeravaju Društvo prema pozitivnim trendovima poslovanja.

Trenutno imamo punu zaposlenost svih kapaciteta, a s obzirom na potražnju za građevinskim radovima takvu uposlenost očekujemo i u narednim godinama.

U narednom periodu očekujemo neometano poslovanje, podmirivanje svih tekućih obveza kao i obveza utvrđenih predstečajnim postupkom, a čija isplata započinje 30. lipnja 2023. godine.

Također Društvo očekuje finansijsku i tehničku podršku strateškog partnera na temelju koje će dovršiti postupak finansijskog i operativnog restrukturiranja, a što će nam dugoročno osigurati finansijsku stabilnost, likvidnost i profitabilnost.

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, 26.04.2023.

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 01-3/2023.

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 31.03.2023. 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 01-3/2023. 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 Horvačić, dipl.oec.

