

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
za I-IX 2020. godine
Grupa Medika**

listopad 2020.

Izveštaj posloводства

Reklasifikacija

U 2020. godini, kao i za sva usporedna prethodna razdoblja, učinjena je reklasifikacija konta računa dobiti i gubitka te konta bilance, kako bi ista bila usklađena sa reklasifikacijom unutar revidiranih godišnjih financijskih izvještaja.

Komentar poslovanja za prvih devet mjeseci 2020. godine

Medika Grupa („Grupa“) je u prvih devet mjeseci 2020. godine ostvarila 3 milijarde kuna ukupnih prihoda koji su veći za 11,44% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od prodaje, koji za prvih devet mjeseci 2020. godine iznose 2 milijarde 983,7 milijuna kuna, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 11,51%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim приходima iznosi 99,46% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 99,39%.

Ostali poslovni prihodi iznose 13,8 milijuna kuna te ne bilježe značajno kretanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim приходima u prvih devet mjeseci prethodne godine iznosio je svega 0,52%, a u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi svega 0,46%.

Od ukupnog prihoda od prodaje, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,80% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje svega 0,20% prihoda od prodaje. U prvih devet mjeseci 2019. godine, na domaćem tržištu se ostvarilo 99,82% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvarilo svega 0,18% prihoda od prodaje.

Materijalni troškovi iznose 2 milijarde 793,9 milijuna kuna te su za 12,13% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je u skladu sa rastom prodaje. S obzirom da poslovni rashodi bilježe gotovo isti postotni rast, udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima nije se značajno promijenio u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 95,38%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 9,84%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 3,04% te se nije značajno promijenio u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na povećanje troškova zaposlenih utjecalo je povećanje broja zaposlenih te dodatni troškovi uslijed epidemije uzrokovane virusom Covid-19 koja se u ožujku 2020. godine pojavila u Republici Hrvatskoj.

Financijski prihodi nisu se značajno promijenili u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Financijski prihodi se odnose na prihode od kamata te na prihode od ulaganja u udjele u dobiti povezanog poduzeća.

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 570 tisuća kuna, odnosno 11,39% na što je najznačajnije utjecao rast neto negativnih tečajnih razlika od financijskih aktivnosti (prvenstveno temeljem obveza po najmu imovine u skladu s MSFI-e 16) koje bilježe povećanje od 551 tisuće kuna. Njihov udio u ukupnim rashodima se nije promijenio u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 0,19%.

Bruto marža je u prvih devet mjeseci 2019. godine iznosila 8,05%, dok u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 7,24% što je smanjenje za 0,81 postotni poen.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 65,1 milijun kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 74,4 milijuna kuna, što je smanjenje od 9,3 milijuna kuna, odnosno 12,49%. Manja bruto dobit ostvarena je zbog većeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 12,12% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim djelom zbog rasta poslovnih rashoda) u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 11,44% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim djelom zbog rasta poslovnih prihoda).

Operativna dobit iznosi 68,2 milijuna kuna te je za 8,8 milijuna kuna, odnosno 11,36% manja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na manju operativnu dobit značajno je utjecao rast realiziranih tečajnih razlika po dobavljačima uslijed rasta tečaja EUR-a.

Ostvarena neto dobit iznosi 53,5 milijuna kuna.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prvih devet mjeseci 2020. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 44,0 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 32,2 milijuna kuna, što je povećanje od 36,87%.

Od povezanih osoba ukupno je nabavljeno trgovačke robe u vrijednosti od 115,9 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine nabavljeno 120,5 milijuna kuna, što je smanjenje od 4,6 milijuna kuna, odnosno 3,81%.

Ukupna aktiva bilježi povećanje od 17,28% u odnosu na početak godine te iznosi 2 milijarde i 745,3 milijuna kuna.

Dugotrajna imovina bilježi povećanje od 4,53% u odnosu na početak godine.

Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 259,7 milijuna kuna te je veća za 4,69% u odnosu na početak godine uslijed kupnje Zdravstvene ustanove Ljekarne Pirović te povećanja imovine s pravom korištenja. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 181,4 milijuna te bilježi povećanje od 8,32% u odnosu na početak godine uslijed reklasifikacije ulaganja u povezano poduzeće Primus nekretnine d.o.o. (detaljnije kod *Ovisna i pridružena društva*).

Dugotrajna financijska imovina uglavnom se odnosi na ulaganja u povezana poduzeća te na dugoročne dane novčane kredite. Iznosi 33,3 milijuna kuna te je za 1,6 milijuna kuna manja u odnosu na početak godine na što je utjecala otplata kredita.

Odgođena porezna imovina ne bilježi značajno kretanje u odnosu na početak godine.

Kratkotrajna imovina iznosi 2 milijarde 265,2 milijuna kuna te bilježi povećanje od 20,38% u odnosu na početak godine. U strukturi kratkotrajne imovine novac, financijska imovina i zalihe su manje u odnosu na početak godine dok potraživanja bilježe rast.

Zalihe iznose 378,2 milijuna kuna te su u odnosu na početak godine manje za 21,5 milijuna kuna, odnosno 5,38% na što je utjecala reklasifikacija ulaganja u povezano poduzeće Primus nekretnine d.o.o. (detaljnije kod *Ovisna i pridružena društva*) te činjenica da je promet u travnju i svibnju 2020. godine bio manji od očekivanog, što je utjecalo na smanjenje nabave, a time i na smanjenje zalihe.

Ukupna kratkoročna potraživanja iznose 1 milijardu 845,4 milijuna kuna te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 422,5 milijuna kuna, odnosno 29,69%. Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 1 milijardu 838,0 milijuna kuna i bilježe povećanje od 29,73% u odnosu na početak godine uslijed rasta prodaje i usporene naplate.

Kratkotrajna financijska imovina iznosi 4,9 milijuna kuna što se odnosi na kratkotrajne dane kredite. Kratkotrajna financijska imovina bilježi smanjenje od 787 tisuća kuna u odnosu na početak godine i u cijelosti se odnosi na otplatu kredita.

Novac u banci i blagajni iznosi 36,7 milijuna kuna i manji je u odnosu na početak godine za 16,7 milijuna kuna.

Unutar kapitala i rezervi došlo je do promjene na poziciji zadržane dobiti uslijed isplate dividendi iz zadržane dobiti Grupe u iznosu od 36,0 milijuna kuna.

Dugoročne obveze iznose 59,0 milijuna kuna, od čega se 4,0 milijuna kuna odnosi na obveze po financijskom najmu, 16,5 milijuna kuna na odgođenu poreznu obvezu, te 38,5 milijuna kuna na obveze s osnove ugovora o operativnom najmu (sukladno MSFI-u 16 Najmovi). Dugoročne obveze bilježe povećanje od 5,6 milijuna kuna u odnosu na početak godine.

Kratkoročne obveze iznose 2 milijarde 161,3 milijuna kuna, od čega se najveći dio u iznosu od 1 milijardu 569,9 milijuna kuna odnosi na obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima te 545,5 milijuna kuna na kreditnu zaduženost (542,0 milijuna kuna kratkoročni krediti i 3,5 milijuna kuna financijski najam).

Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima su se povećale u odnosu na početak godine za 162,2 milijuna kuna, odnosno 11,52%.

Ukupna zaduženost Grupe po kreditima iznosi 542,0 milijuna kuna što je povećanje u odnosu na početak godine za 227,0 milijuna kuna. Sredstva primljena od banaka korištena su za plaćanje obveza prema dobavljačima. Na 30.09.2020. godine Grupa nema dugoročnih kredita. Svi krediti su kratkoročni i kunski te na ovim stavkama nema izloženosti valutnom riziku.

Ključni događaji

Tržište farmaceutskih proizvoda u prvih devet mjeseci 2020. godine bilježi rast u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine. Istovremeno, prodaja Medike raste brže što je utjecalo na manje povećanje tržišnog udjela.

Kreditna zaduženost se povećala za 227,0 milijuna kuna u odnosu na početak godine.

Tijekom ožujka 2020. potpisan je kupoprodajni ugovor kojim je ZU Ljekarne Prima Pharme stekla 100% udjel u ZU Ljekarnama Pirović.

Očekivani razvoj Grupe u budućnosti

Društvo će zadržati osnovnu djelatnost distribucije lijekova i medicinskih proizvoda i više razvijati poslovanje s proizvodima koji čine core business tvrtke.

Strategija razvoja ZU Prima Pharme je širenje mreže ljekarni na cijelom teritoriju Hrvatske.

Vlastite dionice

Na 30.09.2020. godine Medika ima 2.940 vlastitih dionica.

Ovisna i pridružena društva

Društvo ima u 100%-tnom vlasništvu ovisna društva Zdravstvenu ustanovu Ljekarne Prima Pharme i Primus nekretnine d.o.o. Krajem 2019. godine Društvo je sklopilo s kupcem Predugovor o prijenosu poslovnog udjela u ovisnom društvu Primus nekretnine d.o.o. te je tada isti reklasificiran na imovinu namijenjenu prodaji. Budući da je u međuvremenu ugovor raskinut, ulaganja u povezano poduzeće Primus nekretnine d.o.o. su reklasificirana, odnosno vraćena u kategoriju dugotrajne materijalne imovine.

ZU Ljekarne Prima Pharme ima u 100%-tnom vlasništvu ZU Ljekarne Delonga, ZU Ljekarne Ines Škoko i ZU Ljekarna Pirović te pridruženo društvo ZU Ljekarne Jagatić u kojoj ima 49% udjela.

Povezane osobe

Društvo sa većinskim glasačkim pravima, odnosno matično društvo Auctor d.o.o. posjeduje 28,60% udjela odnosno 46,99% dionica s pravom glasa.

Pliva Hrvatska d.o.o., Zagreb, posjeduje 25,32% udjela u vlasništvu odnosno 28,05% glasačkih prava nad Društvom. Obzirom na udio i operativne transakcije koje obavlja s Društvom Pliva Hrvatska d.o.o. ima značajan utjecaj na tekuće poslovanje Društva.

Financijski rizici te izloženost cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

Značajno mjesto u financijskim rizicima ima valutni rizik. Grupa većinu prihoda ostvaruje na domaćem tržištu u hrvatskim kunama. Nabava robe se djelomično ostvaruje na inozemnom tržištu iz čega proizlazi izloženost riziku promjene tečaja stranih valuta vezanih uglavnom uz euro. Svi krediti su kunski te s ove osnove nema izloženosti valutnom riziku.

Grupa ima dio imovine koja ostvaruje prihod od kamata te su prihodi Grupe i novčani tok iz poslovnih aktivnosti ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Kamatni rizik Grupe proizlazi iz primljenih i danih dugoročnih i kratkoročnih kredita, u uvjetima promjenjive kamatne stope. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Grupu riziku kamatne stope novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Grupu riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Grupa ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope. Međutim, Grupa kontinuirano prati promjene kamatnih stopa. Simuliraju se različite situacije uzimajući u obzir refinanciranje, obnavljanje sadašnjeg stanja kao i alternativno financiranje.

Cjenovni rizik za poslovanje Grupe predstavlja stalno snižavanje cijena lijekova s liste lijekova HZZO-a i administrativno određivanje cijena lijekova i marži. Da bi smanjila ovaj rizik Grupa se orijentirala na proširenje asortimana na proizvode koji nisu zakonski limitirani u pogledu cijene proizvoda.

Kreditni rizik se odnosi prvenstveno na potraživanja od kupaca. Veći kreditni rizik je kod ljekarni koje su u privatnom vlasništvu. S druge strane, bolnice imaju duže rokove naplate od ljekarni, ali je kreditni rizik znatno manji budući da se indirektno radi o potraživanjima od države.

Najveći rizik za poslovanje Grupe, u okviru tržišnih rizika, je dugi rok naplate potraživanja od kupaca, pogotovo u dijelu koji se odnosi na kupce u okviru sustava HZZO-a, poglavito bolnica. Time je značajan udio obrtnog kapitala Grupe imobiliziran, što značajno utječe na novčani tijek i mogućnost Grupe za pravovremeno podmirivanje vlastitih obveza.

Budući da se direktno ili indirektno radi o potraživanjima od državnih institucija, naplatu potraživanja ne bi trebalo promatrati s aspekta rizik nenaplate već s aspekta produljenih rokova plaćanja. To posredno povećava potrebu za dodatnim financiranjem obrtnog kapitala, što znači i dodatne troškove poslovanja.

Jasminko Herceg, dipl.oec.
Predsjednik Uprave

³ **Medika** d.d.
ZAGREB Osipovačka 1

K

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

30.9.2020

Godina:

2020

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03209741

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 080027531Osobni identifikacijski
broj (OIB): 94818858923

LEI: 7478000000R8ZVGJJO27

Šifra
ustanove: 1339

Tvrtna izdavatelja: MEDIKA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: CAPRAŠKA 1

Adresa e-pošte: medika.uprava@medika.hr

Internet adresa: www.medika.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 890

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

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

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

ZU Ljekarne Prima Pharme

Zagreb 0694975

ZU Ljekarne Delonga

Zagreb 1605747

ZU Ljekarne Ines Škoko

Zagreb 2708396

Primus nekretnine d.o.o.

Zagreb 4439856

ZU Ljekarna Pirović

Biograd na moru 1446525

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: DIJANA RADMILOVIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/2412 551

Adresa e-pošte: medika.uprava@medika.hr

Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020.

u kunama

Obveznik: MEDIKA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	458.093.355	478.845.738
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	248.041.147	259.671.961
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	176.760.177	179.520.745
3. Goodwill	006	70.970.905	78.607.183
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	17.280	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	292.785	1.180.745
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	363.288
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	167.418.404	181.354.325
1. Zemljište	011	23.406.270	30.400.331
2. Građevinski objekti	012	115.017.136	121.410.370
3. Postrojenja i oprema	013	19.226.384	19.563.798
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.514.263	6.390.903
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	201.027	90.955
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.180.004	2.631.023
8. Ostala materijalna imovina	018	873.320	866.945
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	34.871.292	33.258.231
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	22.043.273	23.514.829
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	12.828.019	9.743.402
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	5.569.187	2.388.916
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	5.569.187	2.388.916
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	2.193.325	2.172.305
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.881.746.645	2.265.208.701
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	399.767.048	378.244.500
1. Sirovine i materijal	039	534.205	566.468
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	376.458.823	374.918.796
5. Predujmovi za zalihe	043	6.549.181	2.759.236
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	16.224.839	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.422.905.420	1.845.401.086
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	22.514.675	28.271.417

3. Potraživanja od kupaca	049	1.394.252.777	1.809.735.533
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	33.378	32.729
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.494.847	5.759.524
6. Ostala potraživanja	052	1.609.743	1.601.883
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.653.452	4.866.467
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	5.653.452	4.866.467
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	53.420.725	36.696.648
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	888.812	1.263.190
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.340.728.812	2.745.317.629
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	127.268.833	134.026.950
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	504.628.275	522.201.472
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	209.244.420	209.244.420
II. KAPITALNE REZERVE	069	-7.657.921	-7.657.921
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	61.886.379	61.886.379
1. Zakonske rezerve	071	18.548.510	18.548.510
2. Rezerve za vlastite dionice	072	48.811.980	48.811.980
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-37.187.824	-37.187.824
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	31.713.713	31.713.713
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	168.375.311	205.180.117
1. Zadržana dobit	082	168.375.311	205.180.117
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	72.780.086	53.548.477
1. Dobit poslovne godine	085	72.780.086	53.548.477
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	571.767	571.767
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	571.767	571.767
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	53.395.101	58.977.701
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	4.686.053	3.981.142
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0

9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	32.162.489	38.450.000
11. Odgođena porezna obveza	106	16.546.559	16.546.559
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.775.104.454	2.161.331.827
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	50.807.170	57.851.547
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	318.574.169	545.474.967
7. Obveze za predujmove	114	4.381.470	17.892
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.356.878.915	1.512.060.262
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	12.318.353	12.460.987
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	21.395.939	29.311.541
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	10.748.438	4.154.631
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	7.029.215	2.234.862
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	2.340.728.812	2.745.317.629
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	127.268.833	134.026.950

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.09.2020

u kunama

Obveznik: **MEDIKA d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	2.689.534.169	932.124.907	2.997.501.000	999.400.934
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2.675.653.659	928.215.934	2.983.700.619	995.112.435
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	13.880.510	3.908.973	13.800.381	4.288.499
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	2.612.580.651	904.785.745	2.929.288.261	971.352.862
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.491.670.945	864.222.048	2.793.900.858	930.582.156
a) Troškovi sirovina i materijala	134	10.586.039	3.280.321	9.277.237	2.783.262
b) Troškovi prodane robe	135	2.460.158.245	853.532.247	2.767.710.447	922.118.171
c) Ostali vanjski troškovi	136	20.926.661	7.409.480	16.913.174	5.680.723
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	81.061.784	28.008.662	89.038.657	29.523.476
a) Neto plaće i nadnice	138	50.172.909	17.263.894	55.430.557	18.210.682
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	20.955.271	7.300.252	22.596.806	7.633.115
c) Doprinosi na plaće	140	9.933.604	3.444.516	11.011.294	3.679.679
4. Amortizacija	141	18.655.184	6.352.329	19.927.607	6.734.439
5. Ostali troškovi	142	19.530.010	5.215.247	26.628.248	4.473.747
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.277.137	601.868	-207.109	39.044
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.277.137	601.868	-207.109	39.044
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	384.028	384.028	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	384.028	384.028	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	1.563	1.563	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.487.074	808.918	2.497.569	685.502
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	1.594.027	483.660	1.618.556	453.072
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	37	37
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	893.047	325.258	878.976	153.516
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	0	78.877
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	5.000.739	1.811.834	5.570.431	1.905.326
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	4.993.701	1.789.884	5.012.145	1.905.326
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	7.038	21.950	558.286	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	2.692.021.243	932.933.825	2.999.998.569	1.000.086.436
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	2.617.581.390	906.597.579	2.934.858.692	973.258.188
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	74.439.853	26.336.246	65.139.877	26.828.248
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	74.439.853	26.336.246	65.139.877	26.828.248
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	13.524.596	4.741.339	11.591.400	4.788.038
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	60.915.257	21.594.907	53.548.477	22.040.210
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	60.915.257	21.594.907	53.548.477	22.040.210
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	60.915.257	21.594.907	53.548.477	22.040.210
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	60.915.257	21.594.907	53.548.477	22.040.210
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.

u kunama

Obveznik: MEDIKA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	74.439.853	65.139.877
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	25.332.477	27.179.694
a) Amortizacija	003	18.655.184	19.927.607
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-503.929	-188.572
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	1.277.137	-207.109
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-2.487.075	-2.482.515
e) Rashodi od kamata	007	4.993.700	4.997.128
f) Rezerviranja	008	384.028	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-220.576	-72.018
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	3.234.008	5.205.173
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	99.772.330	92.319.571
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-221.674.879	-272.282.343
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	165.105.574	147.432.220
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-352.735.058	-420.418.204
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-34.045.395	703.641
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-121.902.549	-179.962.772
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.500.606	-4.018.535
5. Plaćeni porez na dobit	019	-4.284.539	-7.133.637
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-130.687.694	-191.114.944
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	549.811	704.468
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	898.005	850.574
4. Novčani primici od dividendi	024	1.743.775	147.000
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	6.291.400	9.145.119
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	143.933
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	9.482.991	10.991.094
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-12.013.967	-12.682.775
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.500.000	-750.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-5.637.676	-2.211.451
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-22.190	-13.320
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-19.173.833	-15.657.546
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-9.690.842	-4.666.452
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	440.000.000	707.000.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	440.000.000	707.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-281.000.000	-480.000.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-19.077.800	-35.975.280
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-2.693.207	-3.739.849
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	-7.235.815	-8.227.552
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-310.006.822	-527.942.681
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	129.993.178	179.057.319
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	-10.385.358	-16.724.077
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	28.593.360	53.420.725
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	18.208.002	36.696.648

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: MEDIKA D.D.

OIB: 94818858923

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020. - 30.09.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje

Medika Grupa izjavljuje da se iste financijske politike i metode izračunavanja primjenjuju u financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2020. godine kao i u godišnjim financijskim izvještajima za 2019. godinu.

Značajni poslovni događaji i transakcije u promatranom razdoblju objašnjeni su u Međuizvještaju posloводства za I-IX 2020. godine Medika Grupa.

Zagreb, 29. listopada 2020. godine

Na temelju članka 462. do 471. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18 i 17/20)
Predsjednik Uprave Jasminko Herceg daje

IZJAVU O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA

Nerevidirani nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji Medike d.d. sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Nerevidirani nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2020. godine daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Društva i Grupe.

Međuzvještaj posloводства uz nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2020. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i Grupe uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su Društvo i Grupa izloženi.



Jasminko Herceg
Predsjednik Uprave

Medika d.d.
ZAGREB Capraška 1