

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
za I-IX 2020. godine
Medika d.d. Zagreb

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 d.d. („Društvo“) je u prvih devet mjeseci 2020. godine ostvarila 2 milijarde 903,0 milijuna kuna ukupnih prihoda koji su veći za 11,30% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od prodaje, koji za prvih devet mjeseci 2020. godine iznose 2 milijarde 889,7 milijuna kuna, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 11,33%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim приходima iznosi 99,54% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 99,51%.

Ostali poslovni prihodi, koji iznose 12,4 milijuna kuna, su se povećali 4,75% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim приходima u prvih devet mjeseci prethodne godine iznosio je 0,45%, a u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 0,43%.

Od ukupnog prihoda od prodaje, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,79% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje svega 0,21% prihoda od prodaje. U prvih devet mjeseci 2019. godine, na domaćem tržištu se ostvarilo 99,81% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvarilo svega 0,19% prihoda od prodaje.

Materijalni troškovi iznose 2 milijarde 763,7 milijuna kuna te su za 11,91% 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 97,06%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 9,65%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 1,75% 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 u 2020. godini u cijelosti se odnose na prihode od kamata.

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 161 tisuću kuna, odnosno 3,85%. Njihov udio u ukupnim rashodima se nije značajno promijenio u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 0,15%.

Bruto marža je u prvih devet mjeseci 2019. godine iznosila 5,81%, dok u prvih devet mjeseci 2020. godine iznosi 5,05%, što je smanjenje za 0,76 postotnih poena.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 51,3 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 61,5 milijuna kuna, što je smanjenje od 10,2 milijuna kuna odnosno 16,61%. Manja bruto dobit ostvarena je zbog većeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 11,97% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih rashoda) u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 11,30% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih prihoda).

Operativna dobit iznosi 54,7 milijuna kuna te je za 10,0 milijuna kuna, odnosno 15,49% 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 42,0 milijuna kuna.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prvih devet mjeseci 2020. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 278,7 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 245,1 milijun kuna, što je povećanje od 13,73%.

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 17,76% u odnosu na početak godine te iznosi 2 milijarde 565,7 milijuna kuna.

Dugotrajna imovina bilježi povećanje od 3,30% u odnosu na početak godine.

Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 28,6 milijuna kuna te je manja za 3,04% u odnosu na početak godine uslijed amortizacije. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 156,4 milijuna kuna te se nalazi gotovo na nivou s početka godine.

Dugotrajna financijska imovina odnosi se većinom na ulaganja u povezana poduzeća te manjim dijelom na dugoročne dane novčane kredite. Iznosi 109,9 milijuna kuna te bilježi povećanje od 18,62% u odnosu na početak godine uslijed reklasifikacije ulaganja u povezano poduzeće Primus nekretnine d.o.o. (detaljnije kod *Ovisna i pridružena društva*).

Dugotrajna potraživanja odnose se na dane robne kredite kupcima (robni krediti su dospjela potraživanja za prodaju robe koja su reprogramirana te je naplata ugovorena u budućim razdobljima). Dugotrajna potraživanja su u odnosu na početak godine smanjena za 3,2 milijuna kuna uslijed prijevremene otplate kredita.

Odgodena porezna imovina ne bilježi kretanje u odnosu na početak godine.

Kratkotrajna imovina iznosi 2 milijarde 266,6 milijuna kuna te je veća za 19,95% 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 336,5 milijuna kuna te su u odnosu na početak godine manje 33,0 milijuna kuna, odnosno 8,94% 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 zaliha.

Ukupna kratkoročna potraživanja iznose 1 milijardu 891,9 milijuna kuna te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 423,8 milijuna kuna, odnosno 28,87%. Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 1 milijardu 885,4 milijuna kuna i bilježe povećanje od 28,95% 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 701 tisuće kuna u odnosu na početak godine i u cijelosti se odnosi na otplatu kredita.

Novac u banci i blagajni iznosi 33,3 milijuna kuna te bilježi smanjenje u odnosu na početak godine.

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

Dugoročne obveze iznose 6,1 milijun kuna, od čega se 4,0 milijuna kuna odnosi na obveze po financijskom najmu, a 2,1 milijun kuna na obveze s osnove ugovora o operativnom najmu (sukladno MSFI-u 16 Najmovi). Dugoročne obveze bilježe smanjenje od 676 tisuća kuna u odnosu na početak godine.

Kratkoročne obveze iznose 2 milijarde 124,1 milijun kuna, od čega se najveći dio u iznosu od 1 milijarde 556,8 milijuna kuna odnosi na obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima te 530,8 milijuna kuna na kreditnu zaduženost (527,3 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 156,2 milijuna kuna, odnosno 11,15%.

Ukupna zaduženost Medike po kreditima iznosi 527,3 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 Medika nema dugoročnih kredita. Svi krediti su kratkoročni i kunkski 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.

Očekivani razvoj Društva u budućnosti

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

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 financijske 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 operative 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. Društvo 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.

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

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

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

Cjenovni rizik za poslovanje Društva predstavlja stalno snižavanje cijena lijekova s liste lijekova HZZO-a i administrativno određivanje cijena lijekova i marži. Da bi smanjilo ovaj rizik, Društvo se orijentiralo 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 jekarni, ali je kreditni rizik znatno manji budući da se indirektno radi o potraživanjima od države.

Najveći rizik za poslovanje Društva, 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 Društva imobiliziran, što značajno utječe na novčani tijek i mogućnost Društva 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

Medika d.d.
ZAGREB, Capraška 1



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: 74780000O0R8ZVGJJO27

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): 498

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

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

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: DIJANA RADMILOVIĆ
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/2412 551

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

Revizorsko društvo:
(tvrtna 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	288.422.687	297.940.462
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	29.523.740	28.625.605
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	17.540.269	15.515.273
3. Goodwill	006	11.929.586	11.929.586
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	17.280	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	36.605	1.180.746
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	160.079.907	156.430.762
1. Zemljište	011	23.406.270	23.406.270
2. Građevinski objekti	012	111.971.327	108.411.537
3. Postrojenja i oprema	013	18.703.205	18.804.919
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.014.659	2.646.769
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	201.027	84.216
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.929.098	2.229.106
8. Ostala materijalna imovina	018	854.321	847.945
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	92.607.223	109.852.549
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	80.000.000	100.199.330
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	0	0
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	12.607.223	9.653.219
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	4.386.753	1.206.482
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	4.386.753	1.206.482
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	1.825.064	1.825.064
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.889.592.528	2.266.643.015
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	369.560.059	336.518.236
1. Sirovine i materijal	039	114.200	125.571
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	342.755.666	333.633.430
5. Predujmovi za zalihe	043	6.490.863	2.759.235
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	20.199.330	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.468.107.468	1.891.941.969
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	100.767.189	130.143.460
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	22.514.675	28.271.417
3. Potraživanja od kupaca	049	1.338.855.146	1.726.950.248

4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	33.018	31.809
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.345.068	4.995.474
6. Ostala potraživanja	052	1.592.372	1.549.561
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.617.170	4.916.467
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	50.000
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	5.617.170	4.866.467
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	46.307.831	33.266.343
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	835.904	1.139.468
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.178.851.119	2.565.722.945
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	427.042.955	433.097.109
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	106.525.460	127.594.797
1. Zadržana dobit	082	106.525.460	127.594.797
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	57.044.617	42.029.434
1. Dobit poslovne godine	085	57.044.617	42.029.434
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	439.780	439.780
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	439.780	439.780
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	6.745.743	6.069.636
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	2.059.690	2.088.494

11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.737.829.022	2.124.061.596
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	57.851.546
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	303.874.169	530.774.967
7. Obveze za predujmove	114	4.377.787	17.022
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.349.747.392	1.498.908.533
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	8.799.205	8.095.932
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	17.424.603	26.925.980
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	2.798.696	1.487.616
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	6.793.619	2.054.824
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	2.178.851.119	2.565.722.945
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	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	2.607.379.131	900.880.934	2.902.144.836	963.760.384
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	212.478.696	73.367.277	234.268.251	75.998.549
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2.383.062.895	824.160.178	2.655.476.731	883.974.144
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	409.136	129.287	399.248	135.431
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	11.428.404	3.224.192	12.000.606	3.652.260
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	2.542.606.226	877.836.989	2.847.408.451	940.127.780
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.469.622.693	853.908.972	2.763.664.724	916.822.091
a) Troškovi sirovina i materijala	134	8.725.283	2.692.971	7.478.733	2.261.460
b) Troškovi prodane robe	135	2.444.806.490	845.431.679	2.743.904.707	910.763.389
c) Ostali vanjski troškovi	136	16.090.920	5.784.322	12.281.284	3.797.242
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	45.485.440	15.407.455	49.872.708	16.251.423
a) Neto plaće i nadnice	138	27.742.940	9.409.966	30.615.764	10.005.154
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	11.829.081	3.994.924	12.650.341	4.117.702
c) Doprinosi na plaće	140	5.913.419	2.002.565	6.606.603	2.128.567
4. Amortizacija	141	10.750.886	3.601.846	11.388.445	3.837.919
5. Ostali troškovi	142	15.089.243	3.933.350	22.691.988	3.179.409
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.273.936	601.338	-209.414	36.938
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.273.936	601.338	-209.414	36.938
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	0	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	886.180	323.370	875.493	172.105
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	15.017	430
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	886.180	323.370	860.476	152.114
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	0	19.561
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	4.195.157	1.534.103	4.356.471	1.624.790
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	4.189.702	1.514.042	4.150.021	1.624.790
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	5.455	20.061	206.450	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	2.608.265.311	901.204.304	2.903.020.329	963.932.489
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	2.546.801.383	879.371.092	2.851.764.922	941.752.570
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	61.463.928	21.833.212	51.255.407	22.179.919
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	61.463.928	21.833.212	51.255.407	22.179.919
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	11.063.507	3.929.978	9.225.973	3.992.385
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	50.400.421	17.903.234	42.029.434	18.187.534
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	50.400.421	17.903.234	42.029.434	18.187.534
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 (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	50.400.421	17.903.234	42.029.434	18.187.534
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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	50.400.421	17.903.234	42.029.434	18.187.534
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP	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	61.463.928	51.255.407
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	18.319.513	18.939.056
a) Amortizacija	003	10.750.886	11.388.445
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-339.571	-178.257
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	1.273.936	-209.414
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-886.180	-875.493
e) Rashodi od kamata	007	4.189.702	4.150.020
f) Rezerviranja	008	384.028	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-193.184	-436.183
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	3.139.896	5.099.938
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	79.783.441	70.194.463
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-216.033.556	-266.289.320
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	157.753.656	151.373.826
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-343.511.598	-425.405.701
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-30.275.614	7.742.555
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-136.250.115	-196.094.857
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.371.994	-3.878.047
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.655.032	-4.053.711
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-142.277.141	-204.026.615
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	365.491	669.568
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	891.137	870.222
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	6.252.206	9.108.837
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	7.508.834	10.648.627
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-9.293.720	-4.382.663
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.500.000	-800.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-3.200	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-10.796.920	-5.182.663
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.288.086	5.465.964
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	440.000.000	707.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih 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 financijskih 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 financijski 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 financijskih aktivnosti	044	-1.015.346	-1.765.708
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-303.786.353	-521.480.837
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	136.213.647	185.519.163
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	-9.351.580	-13.041.488
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	19.055.229	46.307.831
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	9.703.649	33.266.343

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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 d.d. 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 Međuzvještaju posloводства za I-IX 2020. godine Medika d.d.

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.
Z A G R E B Capraška 1