



Medika d.d.
Zagreb, Capraška 1

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

travanj 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 prvi kvartal 2020. godine

Medika Grupa („Grupa“) je u prva tri mjeseca 2020. godine ostvarila 1 milijardu 81,8 milijuna kuna ukupnih prihoda koji su veći za 22,80% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od prodaje, koji za prva tri mjeseca 2020. godine iznose 1 milijardu 75,7 milijuna kuna, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 22,71%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim prihodima iznosi 99,44% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 99,50%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 4,8 milijuna kuna veći su za 1,2 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u prva tri mjeseca prethodne godine iznosio je svega 0,40%, a u prva tri mjeseca 2020. godine iznosi svega 0,44%.

Od ukupnog prihoda od prodaje, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,73% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje svega 0,27% prihoda od prodaje. Ova struktura u prva tri mjeseca 2020. godine nije se promijenila u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Materijalni troškovi iznose 1 milijardu 4,8 milijuna kuna te su za 22,93% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je u skladu sa rastom prodaje. S obzirom da poslovni rashodi bilježe veći postotni rast, udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima manji je za 0,68 postotna poena u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 94,64%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 20,41%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 2,93% 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 su veći za 480 tisuća kuna, odnosno 57,46%, 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 742 tisuće kuna, odnosno 45,17% 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 907 tisuća kuna. Njihov udio u ukupnim rashodima se nije značajno promijenio u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 0,22%.

Bruto marža je u prva tri mjeseca 2019. godine iznosila 7,88%, dok u prva tri mjeseca 2020. godine iznosi 7,49% što je smanjenje za 0,39 postotnih poena.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 17,7 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 21,8 milijuna kuna, što je smanjenje od 4,1 milijun kuna, odnosno 18,96%. Manja bruto dobit ostvarena je zbog većeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 23,85% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim djelom zbog rasta poslovnih rashoda) u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 22,80% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim djelom zbog rasta poslovnih prihoda).

Operativna dobit iznosi 18,7 milijuna kuna te je za 3,9 milijuna kuna, odnosno 17,13% manja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Manja operativna dobit ostvarena je zbog većeg rasta poslovnih rashoda (koji su veći za 23,81% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine) u odnosu na rast poslovnih prihoda (koji su veći za 22,76% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Ostvarena neto dobit iznosi 14,6 milijuna kuna.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prva tri mjeseca 2020. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 15,2 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 11,4 milijuna kuna, što je povećanje od 33,21%.

Od povezanih osoba ukupno je nabavljeno trgovačke robe u vrijednosti od 47,5 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine nabavljeno 46,2 milijuna kuna, što je povećanje od 1,3 milijuna kuna, odnosno 2,77%.

Ukupna aktiva bilježi povećanje od 12,04% u odnosu na početak godine te iznosi 2 milijarde i 622,6 milijuna kuna.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina nije se značajno promijenila u odnosu na početak godine.

Dugotrajna financijska imovina uglavnom se odnosi na ulaganja u povezana poduzeća te na dugoročne dane novčane kredite. Iznosi 35,6 milijuna kuna te je za 766 tisuća kuna veća u odnosu na početak godine.

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

Kratkotrajna imovina iznosi 2 milijarde 161,0 milijun kuna te bilježi povećanje od 14,84% u odnosu na početak godine. U strukturi kratkotrajne imovine novac, potraživanja i zalihe su veći u odnosu na početak godine dok financijska imovina bilježi pad.

Zalihe iznose 487,6 milijuna kuna te su u odnosu na početak godine veće za 87,8 milijuna kuna, odnosno 21,96% na što je utjecala veća nabava uslijed rasta prodaje. Ujedno, na povećanje zaliha utjecala je pandemija uzorkovana virusom Covid-19.

Ukupna kratkoročna potraživanja iznose 1 milijardu 612,6 milijuna kuna te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 189,7 milijuna kuna, odnosno 13,33%. Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 1 milijardu 606,0 milijuna kuna i bilježe povećanje od 13,36% u odnosu na početak godine uslijed rasta prodaje.

Kratkotrajna financijska imovina iznosi 4,2 milijuna kuna što se odnosi na kratkotrajne dane kredite. Kratkotrajna financijska imovina bilježi smanjenje od 1,5 milijuna kuna u odnosu na početak godine i u cijelosti se odnosi na otplatu kredita.

Novac u banci i blagajni iznosi 56,6 milijuna kuna i veći je u odnosu na početak godine za 3,2 milijuna kuna.

Unutar kapitala i rezervi nije došlo do promjena u odnosu na početak godine.

Dugoročne obveze iznose 59,2 milijuna kuna, od čega se 7,4 milijuna kuna odnosi na obveze po financijskom najmu, 16,5 milijuna kuna na odgođenu poreznu imovinu, a 35,3 milijuna kuna na obveze s osnove ugovora o operativnom najmu (sukladno MSFI-u 16 Najmovi). Dugoročne obveze bilježe povećanje od 5,8 milijuna kuna u odnosu na početak godine uslijed nabavke novih teretnih vozila u siječnju 2020. godine te povećanja obveza za imovinu s pravom upotrebe.

Kratkoročne obveze iznose 2 milijarde 37,8 milijuna kuna, od čega se najveći dio u iznosu od 1 milijardu 650,6 milijuna kuna odnosi na obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima te 344,7 milijuna kuna na kreditnu zaduženost (335,0 milijuna kuna kratkoročni krediti i 9,7 milijuna kuna financijski najam).

Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima su se povećale u odnosu na početak godine za 242,9 milijuna kuna, odnosno 17,25%.

Ukupna zaduženost Grupe po kreditima iznosi 335,0 milijuna kuna što je povećanje u odnosu na početak godine za 20,0 milijuna kuna. Na 31.03.2020. 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 prva tri mjeseca 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 20,0 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 31.03.2020. 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. U 2019. godini Društvo je sklopilo s kupcem Predugovor o prijenosu poslovnog udjela u ovisnom društvu Primus nekretnine d.o.o. te je isti reklasificirana na imovinu namjenjenu prodaji.

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 42,41% 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, ali nema rizika da se potraživanje neće naplatiti.

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. 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 kao rizik nenaplate. To posredno povećava potrebu za dodatnim financiranjem, što znači i dodatne troškove poslovanja.

Jasminko Herceg, dipl.oec.
Predsjednik Uprave


3 Medika d.d.
ZAGREB, Capraška 1

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

31.3.2020

Godina:

2020

Kvartal:

1

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

Tvrta 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): 895

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

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

Tvrte 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)

(tvrta 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:

(tvrta revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2020.

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	459.623.839
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	248.041.147	248.577.420
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	176.760.177	177.178.900
3. Goodwill	006	70.970.905	70.970.905
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	17.280	250.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	292.785	177.615
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	167.418.404	167.689.537
1. Zemljište	011	23.406.270	23.406.270
2. Građevinski objekti	012	115.017.136	113.759.167
3. Postrojenja i oprema	013	19.226.384	19.450.638
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	6.514.263	7.943.817
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	201.027	119.904
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.180.004	2.138.546
8. Ostala materijalna imovina	018	873.320	871.195
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	34.871.292	35.637.780
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	22.819.780
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	12.818.000
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	5.569.187
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	5.569.187
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	2.193.325	2.149.915
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.881.746.645	2.161.007.336
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	399.767.048	487.552.126
1. Sirovine i materijal	039	534.205	568.314
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	376.458.823	464.133.479
5. Predujmovi za zalihe	043	6.549.181	6.625.494
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	16.224.839	16.224.839
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.422.905.420	1.612.641.344
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	22.514.675	27.577.189

3. Potraživanja od kupaca	049	1.394.252.777	1.578.400.809
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	33.378	30.870
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.494.847	5.106.484
6. Ostala potraživanja	052	1.609.743	1.525.992
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.653.452	4.175.494
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	4.175.494
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	53.420.725	56.638.372
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	888.812	1.954.703
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.340.728.812	2.622.585.878
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	127.268.833	132.611.746
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	504.628.275	519.222.282
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	241.155.397
1. Zadržana dobit	082	168.375.311	241.155.397
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	72.780.086	14.594.007
1. Dobit poslovne godine	085	72.780.086	14.594.007
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	59.180.316
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	7.388.478
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	35.245.279
11. Odgođena porezna obveza	106	16.546.559	16.546.559
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.775.104.454	2.037.815.134
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	60.385.600
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	337.313.556
7. Obveze za predujmove	114	4.381.470	38.777
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.356.878.915	1.590.175.010
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	12.318.353	13.139.798
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	21.395.939	27.886.143
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	8.876.250
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	7.029.215	5.796.379
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	2.340.728.812	2.622.585.878
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	127.268.833	132.611.746

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.03.2020

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	880.144.105	880.144.105	1.080.484.289	1.080.484.289
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	876.609.193	876.609.193	1.075.728.042	1.075.728.042
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	3.534.912	3.534.912	4.756.247	4.756.247
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	857.535.745	857.535.745	1.061.749.031	1.061.749.031
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	817.387.810	817.387.810	1.004.832.539	1.004.832.539
a) Troškovi sirovina i materijala	134	3.609.871	3.609.871	3.852.570	3.852.570
b) Troškovi prodane robe	135	807.556.080	807.556.080	995.165.867	995.165.867
c) Ostali vanjski troškovi	136	6.221.859	6.221.859	5.814.102	5.814.102
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	25.835.218	25.835.218	31.108.132	31.108.132
a) Neto plaće i nadnice	138	16.026.441	16.026.441	19.578.534	19.578.534
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	6.636.102	6.636.102	7.753.713	7.753.713
c) Doprinosi na plaće	140	3.172.675	3.172.675	3.775.885	3.775.885
4. Amortizacija	141	6.126.099	6.126.099	6.504.375	6.504.375
5. Ostali troškovi	142	7.326.923	7.326.923	20.701.455	20.701.455
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	859.695	859.695	-598.072	-598.072
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	859.695	859.695	-598.072	-598.072
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	-799.398	-799.398
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	0	0	-799.398	-799.398
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. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	835.676	835.676	1.315.820	1.315.820
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	575.884	575.884	776.507	776.507
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	294	294
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	259.792	259.792	539.019	539.019
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.641.846	1.641.846	2.383.429	2.383.429
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	294	294
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	276	276
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.618.307	1.618.307	1.451.903	1.451.903
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	23.539	23.539	930.956	930.956
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 SUDJELUJUCIM 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 SUDJELUJUCIM 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	880.979.781	880.979.781	1.081.800.109	1.081.800.109
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	859.177.591	859.177.591	1.064.132.460	1.064.132.460
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	21.802.190	21.802.190	17.667.649	17.667.649
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	21.802.190	21.802.190	17.667.649	17.667.649
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	3.814.280	3.814.280	3.073.642	3.073.642
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	17.987.910	17.987.910	14.594.007	14.594.007
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	17.987.910	17.987.910	14.594.007	14.594.007
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 (popunjavanje 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	17.987.910	17.987.910	14.594.007	14.594.007
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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke 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	17.987.910	17.987.910	14.594.007	14.594.007
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje 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 31.03.2020.

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	21.802.190	17.667.649
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	20.220.129	18.585.452
a) Amortizacija	003	6.126.098	6.504.376
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-200.354	-200.354
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	859.695	-598.080
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-835.673	-1.315.820
e) Rashodi od kamata	007	1.618.307	1.451.903
f) Rezerviranja	008	0	-801.147
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	11.404.037	12.336.959
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.248.019	1.207.615
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	42.022.319	36.253.101
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-72.015.847	-49.228.435
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	96.693.695	230.631.608
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-156.702.671	-190.867.350
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-12.006.871	-88.992.693
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-29.993.528	-12.975.334
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.981.782	-1.456.977
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.609.787	-682.750
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-33.585.097	-15.115.061
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	222.369	222.369
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	263.512	540.775
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	2.046.352	2.105.954
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	10.019
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.532.233	2.879.117
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-10.079.350	-956.569
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-24.484	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-10.103.834	-956.569
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-7.571.601	1.922.548
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	130.000.000	120.000.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	130.000.000	120.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-61.000.000	-100.000.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-902.124	-1.318.444
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	-3.008.065	-2.271.396
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-64.910.189	-103.589.840
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	65.089.811	16.410.160
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	23.933.113	3.217.647
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	52.526.473	56.638.372

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

Naziv izdavatelja: MEDIKA D.D.

OIB: 94818858923

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020. - 31.03.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju,
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.

Zagreb, 30. travnja 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 31. ožujka 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 31. ožujka 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

3 Medika d.d.
ZAGREB Capraška 1