



Medika d.d.
Zagreb, Capraška 1

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

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 d.d. („Društvo“) je u prva tri mjeseca 2020. godine ostvarila 1 milijardu 50,0 milijuna kuna ukupnih prihoda koji su veći za 22,53% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od prodaje, koji za prva tri mjeseca 2020. godine iznose 1 milijardu 45,2 milijuna kuna, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 22,40%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim prihodima iznosi 99,54% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 99,64%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 4,3 milijuna kuna veći su za 51,08% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u prva tri mjeseca prethodne godine iznosio je 0,33%, a u prva tri mjeseca 2020. godine iznosi 0,41%.

Od ukupnog prihoda od prodaje, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,72% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje svega 0,28% prihoda od prodaje. Ova struktura u prva tri mjeseca 2020. godine nije se značajno promijenila u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Materijalni troškovi iznose 997,8 milijuna kuna te su za 22,69% 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 0,83 postotnih poena u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 96,18%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 22,83%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 1,72% 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 281 tisuću kuna, odnosno 109,60%, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Financijski prihodi u cjelosti se odnose na prihode od kamata.

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 92 tisuće kuna, odnosno 6,68%. Njihov udio u ukupnim rashodima se nije značajno promijenio u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 0,14%.

Bruto marža je u prva tri mjeseca 2019. godine iznosila 5,64%, dok u prva tri mjeseca 2020. godine iznosi 5,24%, što je smanjenje za 0,40 postotnih poena.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 11,1 milijun kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 17,3 milijuna kuna, što je smanjenje od 6,2 milijuna kuna odnosno 35,58%. Manja bruto dobit ostvarena je zbog većeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 23,72% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih rashoda) u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 22,53% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih prihoda).

Operativna dobit iznosi 12,1 milijun kuna te je za 6,3 milijuna kuna, odnosno 34,45% manja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Manja operativna dobit ostvarena je zbog većeg rasta poslovnih rashoda (koji su veći za 23,75% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine) u odnosu na rast poslovnih prihoda (koji su veći za 22,50% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Ostvarena neto dobit iznosi 9,1 milijun kuna.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prva tri mjeseca 2020. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 100,9 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 82,0 milijuna kuna, što je povećanje od 23,14%. Do povećanja je došlo uslijed povećanja prodaje u Grupi Prima Pharme.

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 12,42% u odnosu na početak godine te iznosi 2 milijarde 449,5 milijuna kuna.

Dugotrajna imovina nije se značajno promijenila u odnosu na početak godine. Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 29,1 milijun kuna te je manja za 1,54% u odnosu na početak godine uslijed amortizacije. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 160,3 milijuna kuna te se nalazi 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 92,6 milijuna kuna te ne bilježi kretanje u odnosu na početak godine.

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 ne bilježe kretanja u odnosu na početak godine.

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

Kratkotrajna imovina iznosi 2 milijarde 159,6 milijuna kuna te je veća za 14,29% 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 451,1 milijun kuna te su u odnosu na početak godine veće za 81,5 milijuna kuna, odnosno 22,06% 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 657,8 milijuna kuna te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 189,7 milijuna kuna, odnosno 12,92%. Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 1 milijardu 651,3 milijuna kuna i bilježe povećanje od 12,94% 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 1,4 milijuna kuna u odnosu na početak godine i u cijelosti se odnosi na otplatu kredita.

Novac u banci i blagajni iznosi 46,6 milijuna kuna te bilježi blago povećanje u odnosu na početak godine.

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

Dugoročne obveze iznose 9,5 milijuna kuna, od čega se 7,4 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 povećanje od 2,7 milijuna kuna u odnosu na početak godine na što je najznačajnije utjecala nabavka novih teretnih vozila u siječnju 2020. godine.

Kratkoročne obveze iznose 1 milijardu 997,9 milijuna kuna, od čega se najveći dio u iznosu od 1 milijardu 639,9 milijuna kuna odnosi na obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima te 322,6 milijuna kuna na kreditnu zaduženost (320,3 milijuna kuna kratkoročni krediti i 2,3 milijuna kuna financijski najam).

Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima su se povećale u odnosu na početak godine za 239,3 milijuna kuna, odnosno 17,09%.

Ukupna zaduženost Medike po kreditima iznosi 320,3 milijuna kuna što je povećanje u odnosu na početak godine za 20,0 milijuna kuna. Na 31.03.2020. godine Medika 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.

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 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. 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, ali nema rizika da se potraživanje neće naplatiti.

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. 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 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: 747800000R8ZVGJJO27

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): 515

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

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

Tvrtna 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 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	288.422.687	288.149.908
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	29.523.740	29.068.157
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	17.540.269	16.960.956
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	177.615
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	160.079.907	160.262.711
1. Zemljište	011	23.406.270	23.406.270
2. Građevinski objekti	012	111.971.327	110.815.663
3. Postrojenja i oprema	013	18.703.205	18.787.645
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.014.659	4.145.807
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	201.027	119.904
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.929.098	2.135.227
8. Ostala materijalna imovina	018	854.321	852.195
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	92.607.223	92.607.223
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	80.000.000	80.000.000
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	12.607.223
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	4.386.753
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	4.386.753
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	2.159.609.635
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	369.560.059	451.070.171
1. Sirovine i materijal	039	114.200	127.108
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	342.755.666	424.118.239
5. Predujmovi za zalihe	043	6.490.863	6.625.494
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	20.199.330	20.199.330
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.468.107.468	1.657.764.383
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	100.767.189	114.325.679
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	22.514.675	27.577.188

3. Potraživanja od kupaca	049	1.338.855.146	1.509.440.812
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	33.018	30.420
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.345.068	4.949.210
6. Ostala potraživanja	052	1.592.372	1.441.074
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.617.170	4.202.579
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	4.152.579
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	46.307.831	46.572.502
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	835.904	1.788.351
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.178.851.119	2.449.547.894
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	427.042.955	436.171.321
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	163.570.077
1. Zadržana dobit	082	106.525.460	163.570.077
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	57.044.617	9.128.366
1. Dobit poslovne godine	085	57.044.617	9.128.366
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	9.494.978
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	2.059.690	2.106.500
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.737.829.022	1.997.903.964
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	303.874.169	322.613.556
7. Obveze za predujmove	114	4.377.787	35.930
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.349.747.392	1.579.483.365
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	8.799.205	8.705.420
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	17.424.603	24.246.252
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	2.433.841
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	6.793.619	5.537.851
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	2.178.851.119	2.449.547.894
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	856.721.444	856.721.444	1.049.482.483	1.049.482.483
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	70.436.096	70.436.096	85.646.225	85.646.225
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	783.420.792	783.420.792	959.508.534	959.508.534
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	150.077	150.077	130.226	130.226
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	2.714.479	2.714.479	4.197.498	4.197.498
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	838.326.258	838.326.258	1.037.425.241	1.037.425.241
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	813.248.828	813.248.828	997.797.859	997.797.859
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.912.423	2.912.423	3.051.482	3.051.482
b) Troškovi prodane robe	135	805.667.909	805.667.909	990.375.819	990.375.819
c) Ostali vanjski troškovi	136	4.668.496	4.668.496	4.370.558	4.370.558
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	14.519.941	14.519.941	17.834.440	17.834.440
a) Neto plaće i nadnice	138	8.870.567	8.870.567	10.798.320	10.798.320
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	3.762.437	3.762.437	4.646.858	4.646.858
c) Doprinosi na plaće	140	1.886.937	1.886.937	2.389.262	2.389.262
4. Amortizacija	141	3.571.425	3.571.425	3.726.823	3.726.823
5. Ostali troškovi	142	6.128.746	6.128.746	19.463.597	19.463.597
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	857.318	857.318	-598.080	-598.080
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	857.318	857.318	-598.080	-598.080
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. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	256.652	256.652	537.936	537.936
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	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	256.652	256.652	537.642	537.642
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.371.361	1.371.361	1.463.025	1.463.025
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	1.347.727	1.347.727	1.169.584	1.169.584
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	23.634	23.634	293.441	293.441
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	856.978.096	856.978.096	1.050.020.419	1.050.020.419
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	839.697.619	839.697.619	1.038.888.266	1.038.888.266
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	17.280.477	17.280.477	11.132.153	11.132.153
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	17.280.477	17.280.477	11.132.153	11.132.153
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	3.110.486	3.110.486	2.003.788	2.003.788
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	14.169.991	14.169.991	9.128.365	9.128.365
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	14.169.991	14.169.991	9.128.365	9.128.365
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	14.169.991	14.169.991	9.128.365	9.128.365
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 dobici/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	14.169.991	14.169.991	9.128.365	9.128.365
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	17.280.478	11.132.153	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	6.665.328	15.652.238	
a) Amortizacija	003	3.571.425	3.726.823	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-330.500	-200.354	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	857.318	-598.080	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-256.652	-537.936	
e) Rashodi od kamata	007	1.347.727	1.169.584	
f) Rezerviranja	008	0	-799.398	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	254.340	11.699.444	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.221.670	1.192.155	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	23.945.806	26.784.391	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-59.315.088	-45.531.931	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	101.793.454	227.845.255	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-153.655.325	-190.674.919	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-7.453.217	-82.702.267	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-35.369.282	-18.747.540	
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.711.293	-1.174.658	
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.103.355	0	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-38.183.930	-19.922.198	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	330.500	222.269	
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0	
3. Novčani primici od kamata	023	260.375	539.419	
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	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.637.227	2.867.642	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.480.617	-923.315	
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-50.000	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.480.617	-973.315	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-843.390	1.894.327	
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 otplate 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	-1.214.651	-389.014	
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-63.116.775	-101.707.458	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	66.883.225	18.292.542	
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	27.855.905	264.671	
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	46.911.134	46.572.502	

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