

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
za I-IX 2023. godine
Medika d.d. Zagreb

Listopad 2023.

Izveštaj posloводства

Komentar poslovanja za treći kvartal 2023. godine

Medika d.d. („Društvo“) je u prvih devet mjeseci 2023. godine ostvarila 542,8 milijuna eura ukupnih prihoda koji su veći za 21,70% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda rezultat je rasta tržišta i povećane prodaje.

Neto prihodi od prodaje, koji za prvih devet mjeseci 2023. godine iznose 538,3 milijuna eura, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 21,83%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim приходима iznosi 99,16% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 99,05%. Ostali poslovni prihodi koji iznose 2,8 milijuna eura veći su za 20,27% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim приходима u prvih devet mjeseci tekuće godine iznosi 0,52%, te ne bilježi kretanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Od ukupnog prihoda od prodaje, u prvih devet mjeseci 2023. godine, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,55% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje 0,45% prihoda od prodaje. U prvih devet mjeseci 2022. godine, na domaćem tržištu se ostvarilo 99,73% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvarilo 0,27% prihoda od prodaje.

Materijalni troškovi iznose 515,3 milijuna eura te su za 21,91% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je u skladu s rastom prodaje. Udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima iznosi 97,58% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 97,29%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 7,04%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 1,39% te se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjio za 0,19 postotnih poena. Na povećanje troškova zaposlenih utjecao je prosječan broj zaposlenih koji je veći u prvih devet mjeseci 2023. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te povećanja plaća zaposlenicima tijekom 2022. i 2023. godine.

Financijski prihodi su manji za 132 tisuće eura, odnosno 6,94% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Financijski prihodi u cjelosti se odnose na prihode od kamata. Na ovo smanjenje utjecao je pad prihoda od zateznih kamata uslijed naplate potraživanja po tužbama bolnica u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 906 tisuće eura te bilježe značajno povećanje. Njihov udio u ukupnim rashodima je 0,21%. Na ovo povećanje utjecala je veća prosječna kreditna zaduženost i veća prosječna ugovorena kamatna stopa u odnosu na ostvarenu prosječnu kreditnu zaduženost i ostvarenu prosječnu kamatnu stopu u istom razdoblju prethodne godine.

Bruto marža je u prvih devet mjeseci 2022. godine iznosila 5,10%, dok u prvih devet mjeseci 2023. godine iznosi 4,99%, što je smanjenje za 0,11 postotnih poena.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 13,6 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 11,4 milijuna eura, što je povećanje od 2,2 milijuna eura odnosno 19,72%. Veća bruto dobit ostvarena je zbog manjeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 94,6 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih rashoda) u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 96,8 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih prihoda).

Operativna dobit iznosi 12,9 milijuna eura te je za 3,3 milijuna eura, odnosno 33,94% veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena neto dobit iznosi 11,1 milijun eura.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prvih devet mjeseci 2023. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 50,0 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 44,9 milijuna eura, što je povećanje od 11,28%. Do povećanja je došlo uslijed povećane prodaje u Grupi Prima Pharme.

Od povezanih osoba ukupno je nabavljeno trgovačke robe u vrijednosti od 35,7 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine nabavljeno 28,6 milijuna eura, što je povećanje od 7,1 milijun eura, odnosno 24,82%.

Ukupna aktiva bilježi povećanje od 18,55% u odnosu na početak godine te iznosi 445,8 milijuna eura.

Dugotrajna imovina nije se značajno promijenila u odnosu na početak godine. Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 6,0 milijuna eura te je veća za 8,57% u odnosu na početak godine na što je utjecalo novo skladište u najmu. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 27,7 milijuna eura te je manja za 159 tisuća eura, odnosno 0,57% u odnosu na početak godine, na što je utjecao obračun amortizacije.

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u povezana poduzeća te na dugoročne dane novčane kredite. Iznosi 13,6 milijuna eura te bilježi smanjenje od 0,78% u odnosu na početak godine na što je utjecala otplata danih kredita.

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 bilježe povećanje od 42,36% u odnosu na početak godine, uslijed novih danih robnih kredita.

Odgođena porezna imovina na istoj je razini kao i na početku godine.

Kratkotrajna imovina iznosi 398,1 milijun eura te je veća za 21,12% u odnosu na početak godine. U strukturi kratkotrajne imovine, potraživanja i zalihe su veće u odnosu na početak godine, dok financijska imovina i novac bilježe pad.

Zalihe iznose 67,1 milijun eura te su u odnosu na početak godine veće za 10,3 milijuna eura, odnosno 18,09% na što je najznačajnije utjecao rast prodaje.

Ukupna kratkotrajna potraživanja iznose 316,3 milijuna eura te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 97,6 milijuna eura, odnosno 44,64%. Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 315,3 milijuna eura i bilježe povećanje od 44,67% u odnosu na početak godine uslijed usporene naplate od strane kupaca i rasta prometa.

Novac u banci i blagajni iznosi 14,5 milijuna eura te bilježi smanjenje od 38,2 milijuna eura u odnosu na početak godine.

Dugoročne obveze iznose 8,6 milijuna eura, od čega se 3,5 milijuna eura odnosi se na obveze po primljenim dugoročnim kreditima, 3,2 milijuna eura odnosi na ugovorene obročne otplate s dobavljačima, 1,2 milijuna eura odnosi se na obveze s osnove ugovora o operativnom najmu (sukladno MSFI-u 16 Najmovi), 654 tisuća eura odnosi se na obveze po financijskom najmu te 32 tisuće eura na primljene dugoročne depozite.

Kratkoročne obveze iznose 355,3 milijuna eura, od čega se najveći dio u iznosu od 288,3 milijuna eura odnosi na obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima te 61,8 milijuna eura na zaduženost prema bankama i financijskim institucijama (61,3 milijuna eura kratkoročni krediti i 532 tisuće eura financijski najam).

Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima su se povećale u odnosu na početak godine za 49,8 milijuna eura, odnosno 20,87%.

Ukupna zaduženost Medike po kreditima iznosi 64,7 milijuna eura što je povećanje u odnosu na početak godine za 17,6 milijuna eura za potrebe tekuće likvidnosti, odnosno za potrebe plaćanja obveza prema dobavljačima uslijed usporene naplate od strane kupaca. Od ukupne zaduženosti, na dan 30.09.2023. godine, na dugoročne kredite odnosi se 3,5 milijuna eura. S obzirom na prijelaz na nacionalnu valutu euro početkom 2023. godine, nema izloženosti stranoj valuti s obzirom da su svi krediti konvertirani u euro s danom 1.1.2023. godine.

Ključni događaji

Tržište farmaceutskih proizvoda u prvih devet mjeseci 2023. godine bilježi rast od 13,31% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prodaja Medike bilježi rast od 29,58% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je rezultiralo povećanjem tržišnog udjela za 4,75 postotnih poena te isti iznosi 37,87%.

Kreditna zaduženost se povećala, za 17,6 milijuna eura u odnosu na početak godine za potrebe tekuće likvidnosti odnosno za potrebe plaćanja obveze prema dobavljačima.

Vlada Republike Hrvatske donijela je Odluku o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (objavljena u „Narodnim novinama“ br. 85/22.). Navedenom odlukom euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine. Fiksni tečaj konverzije određen je na 7,53450 kuna za jedan euro.

Sažeti financijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2022. godine, uz konverziju izvještajne valute za usporedno razdoblje po tečaju konverzije koji iznosi 7,53450.

Očekivani razvoj Društva u budućnosti

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

Vlastite dionice

Na 30.09.2023. godine Medika ima 1.240 vlastitih dionica.

Ovisna i pridružena društva

Društvo ima u 100%-tnom vlasništvu ovisna društva Ljekarne Prima Pharme i Primus nekretnine d.o.o.

Ljekarne Prima Pharme imaju u 100%-tnom vlasništvu ovisno društvo ZU Ljekarna Šeremet i pridruženo društvo ZU Ljekarne Jagatić u kojoj imaju 49% udjela.

Povezane osobe

Društvo sa većinskim glasačkim pravima, odnosno matično društvo Auctor d.o.o. posjeduje 48,04% udjela odnosno 50,10% dionica s pravom glasa.

Pliva Hrvatska d.o.o., Zagreb, posjeduje 25,32% udjela u vlasništvu odnosno 26,41% 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, kreditnom, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

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 tok 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.

Kreditni rizik se odnosi prvenstveno na potraživanja od kupaca. Veći kreditni rizik prisutan je kod ljekarni koje su u privatnom vlasništvu. S druge strane, bolnice imaju duže rokove naplate, ali nema rizika da se potraživanja neće naplatiti.

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.

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.

Sukladno Odluci o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (objavljena u „Narodnim novinama“ br. 85/22.), euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj na dan 1. siječnja 2023. godine te posljedično Društvo nema značajan valutni rizik.

U vezi s mjerama ograničavanja EU-a, odnosno s posljedicama izloženosti i utjecaju ruske invazije na Ukrajinu, Medika d.d. izjavljuje da nema direktni poslovni odnos sa subjektima iz Rusije ili Ukrajine niti je u svom poslovanju na drugi način direktno izložena tim subjektima.

Unatoč tome, Uprava Društva procjenjuje da je moguć neizravan utjecaj na poslovanje Društva zbog utjecaja na cjelokupno gospodarstvo na globalnoj razini ponajviše zbog povećanja cijene energenata, sirovina, kamatnih stopa te inflacije koji su se dodatno povećali ruskom invazijom na Ukrajinu. S obzirom na neizvjestan razmjer posljedica na gospodarstvo, Društvo prati razvoj događaja i procjenjuje utjecaj na poslovanje, financijsku situaciju i novčane tokove.

2 **Medika** d.d.
Z A G R E B, Capraška 1

Jasminko Herceg, dipl.oec.
Predsjednik Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03209741

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

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

LEI: 7478000000R8ZVGJJO27

Šifra
ustanove: 1339

Tvrtka 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): 538

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: INES BOSNAR ŠMITUC

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/2412 551

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

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023

u eurima

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	47.293.535	47.584.661
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.508.688	5.980.557
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.884.947	4.076.140
3. Goodwill	006	1.583.328	1.583.328
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	33.148	303.148
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	7.265	17.941
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	27.817.190	27.658.244
1. Zemljište	011	3.106.546	3.106.546
2. Građevinski objekti	012	14.903.762	14.379.458
3. Postrojenja i oprema	013	3.058.721	3.093.884
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	330.685	398.096
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	73.721	115.632
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.233.752	6.455.471
8. Ostala materijalna imovina	018	110.003	109.157
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	13.725.765	13.619.379
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	13.298.736	13.298.736
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	427.029	320.643
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	199.709	284.298
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	199.709	284.298
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	42.183	42.183
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	328.623.675	398.045.105
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	56.805.493	67.083.913
1. Sirovine i materijal	039	27.990	23.576
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	55.894.900	66.334.735
5. Predujmovi za zalihe	043	882.603	725.602
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	218.666.907	316.268.951
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	18.807.805	19.497.311
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.505.036	4.251.913
3. Potraživanja od kupaca	049	195.607.731	291.512.822
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	382	307
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	478.175	582.821

AB T.

6. Ostala potraživanja	052	267.778	423.777
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	454.690	239.749
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	6.636	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	448.054	239.749
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	52.696.585	14.452.492
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	98.762	143.170
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	376.015.972	445.772.936
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	19.504.191	18.899.811
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	76.208.069	81.359.944
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	27.771.507	27.778.480
II. KAPITALNE REZERVE	069	-282.844	-282.844
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	11.067.694	11.067.694
1. Zakonske rezerve	071	2.461.810	2.461.810
2. Rezerve za vlastite dionice	072	6.478.463	6.478.463
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-2.081.712	-2.081.712
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	4.209.133	4.209.133
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	25.821.196	31.743.404
1. Zadržana dobit	084	25.821.196	31.743.404
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	11.830.516	11.053.210
1. Dobit poslovne godine	087	11.830.516	11.053.210
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	84.506	84.506
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	84.506	84.506
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	8.309.321	8.612.128
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	2.880.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	32.328	32.328
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	3.312.714	1.224.462
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.250.025	3.250.005
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	714.254	1.225.333

AB K.

11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBEVEZE (AOP 110 do 123)	109	291.162.306	355.346.537
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	757
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	16.368.255	21.293.851
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	45.491.803	61.813.568
7. Obveze za predujmove	116	354.405	19.898
8. Obveze prema dobavljačima	117	222.129.377	266.987.089
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.457.558	1.151.481
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	4.947.064	3.253.996
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	5.804	3.877
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	408.040	822.020
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	251.770	369.821
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	376.015.972	445.772.936
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	19.504.191	18.899.811

13

14

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

Obveznik: Medika d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	444.133.385	154.251.796	541.059.581	182.324.847
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	37.936.497	12.745.080	42.265.457	13.918.663
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	403.864.777	140.630.655	495.989.407	167.405.466
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	53.991	17.939	59.620	19.742
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.278.120	858.122	2.745.097	980.976
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	434.469.081	150.418.192	528.115.191	178.162.288
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	422.707.642	146.306.077	515.323.992	173.829.437
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.350.601	434.640	1.192.121	388.925
b) Troškovi prodane robe	011	419.272.081	145.119.094	511.369.614	172.362.757
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.084.960	752.343	2.762.257	1.077.755
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.877.657	2.307.471	7.361.835	2.578.424
a) Neto plaće i nadnice	014	4.320.359	1.449.178	4.593.338	1.601.793
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.668.495	560.154	1.810.720	643.474
c) Doprinosi na plaće	016	888.803	298.139	957.777	333.157
4. Amortizacija	017	1.811.254	605.920	1.999.408	690.062
5. Ostali troškovi	018	2.945.318	1.156.840	3.212.603	938.228
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	127.210	41.884	217.353	126.137
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	127.210	41.884	217.353	126.137
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.904.580	527.870	1.772.384	517.266
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	133	45	114	35
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.904.447	527.825	1.772.270	517.231
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	201.412	84.050	1.107.798	556.896
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	757	757
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	196.106	84.283	1.107.041	556.139
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	5.306	-233	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	446.037.965	154.779.666	542.831.965	182.842.113
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	434.670.493	150.502.242	529.222.989	178.719.184
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	11.367.472	4.277.424	13.608.976	4.122.929
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	11.367.472	4.277.424	13.608.976	4.122.929
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	2.073.427	780.202	2.555.766	774.286
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	9.294.045	3.497.222	11.053.210	3.348.643
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	9.294.045	3.497.222	11.053.210	3.348.643
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	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 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0

AB

2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	9.294.045	3.497.222	11.053.210	3.348.643
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	9.294.045	3.497.222	11.053.210	3.348.643
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

OB

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

u eurima

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	11.367.472	13.608.976
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	858.114	2.303.798
a) Amortizacija	003	1.811.254	1.999.408
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-122.837	-55.080
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	127.210	217.353
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.904.580	-1.772.384
e) Rashodi od kamata	007	196.105	1.107.041
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-71.500	1.347
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	822.462	806.113
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	12.225.586	15.912.774
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-28.068.523	-61.203.042
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	28.493.476	47.780.179
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-46.136.590	-98.222.464
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-10.425.409	-10.760.757
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-15.842.937	-45.290.268
4. Novčani izdaci za kamate	018	-150.412	-847.847
5. Plaćeni porez na dobit	019	-2.800.098	-3.771.676
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-18.793.447	-49.909.791
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	122.846	69.617
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.903.037	1.773.986
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	811.693	739.796
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	287.582	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	3.125.158	2.583.399
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.527.325	-1.660.102
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-79.634	-146.001
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	-1.606.959	-1.806.103
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	1.518.199	777.296
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	67.821.355	76.880.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	67.821.355	76.880.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-17.637.785	-59.315.070
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-5.379.999	-6.225.110
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-433.707	-451.418
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	-462.528	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-23.914.019	-65.991.598
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	43.907.336	10.888.402
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	26.632.088	-38.244.093
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	10.796.029	52.696.585
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	37.428.117	14.452.492

NB A.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2023. do 30.9.2023.

Priloga izrazila	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Kategorije imovine u postavljenim										18	19
										10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Opis posloja	AOI odakle	Financijski tipovi	Kapitalne stavke	Zakazna stavka	Stavka za vredne dionice	Vredne dionice i udjeli (osim stranih)	Stavka za osiguranje osiguranja	Ostale stavke	Financijska instrumenta u vrijednosti neto	Financijska instrumenta u vrijednosti neto	Ukupan dio ostale imovine bilanca	Ukupan dio ostale imovine bilanca	Ostale stavke u vrijednosti neto	Tečajne vrijednosti u vrijednosti neto	Zakazna stavka u vrijednosti neto	Ostale stavke u vrijednosti neto	Ukupno repoloživo kapitala	Kapitalna stavka	Ukupno kapital stavke		
Priloga izrazila																					
1. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine	01		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474		
2. Promjena računovodstvenog poslova	02		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Izjava o poslovanju	03		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 01-03)	04		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
5. Doba izjavu o poslovanju	05		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Tečajne vrijednosti izjavu o poslovanju	06		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja financijske imovine prema vr	08		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju)	09		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Udio u ostaloj revaloriziranoj dobiti/gubitku društva povezanu s udjelom u vlasništvu	11		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	12		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	13		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14. Promjena na transakcijama povezanim s poslovanjem	14		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 01-14)	15		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
16. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 01-14)	16		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
17. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 01-14)	17		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
18. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	18		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	19		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	20		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21. Promjena na transakcijama povezanim s poslovanjem	21		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22. Promjena na transakcijama povezanim s poslovanjem	22		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23. Promjena na transakcijama povezanim s poslovanjem	23		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 01-23)	24		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
OSIGURANJE I REVALORIZIRANA DOBIT I GUBITAK (AOI 01-23)																					
I. OSTALA STROVNA I DOBITI I GUBITAKI (AOI 01-14)	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. STROVNA I DOBITI I GUBITAKI (AOI 01-14)	26		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. TRAJNA IČIŠĆENJA I VLAŠTIČIA IZJAVU O POSLOVANJU (AOI 15-23)	27		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. TRAJNA IČIŠĆENJA I VLAŠTIČIA IZJAVU O POSLOVANJU (AOI 15-23)	28		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
V. TRAJNA IČIŠĆENJA I VLAŠTIČIA IZJAVU O POSLOVANJU (AOI 15-23)	29		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
VI. TRAJNA IČIŠĆENJA I VLAŠTIČIA IZJAVU O POSLOVANJU (AOI 15-23)	30		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine	28		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
2. Promjena računovodstvenog poslova	29		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Izjava o poslovanju	30		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 28-30)	31		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
5. Doba izjavu o poslovanju	32		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Tečajne vrijednosti izjavu o poslovanju	33		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja financijske imovine prema vr	35		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju)	36		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	37		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Udio u ostaloj revaloriziranoj dobiti/gubitku društva povezanu s udjelom u vlasništvu	38		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	39		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	40		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14. Promjena na transakcijama povezanim s poslovanjem	41		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 01-14)	42		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
16. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 01-14)	43		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
17. Stanje na dan početka razdoblja - poslovne godine (prepravljeno) (AOI 01-14)	44		27.771.507	-282.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	20.517.069	10.289.648	69.329.474	0	69.329.474			
18. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	45		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	46		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20. Dobitak ili gubitak u osnovi računovodnog vrednovanja osiguranja (izjavu o poslovanju) u osnovenju	47		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21. Promjena na transakcijama povezanim s poslovanjem	48		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22. Promjena na transakcijama povezanim s poslovanjem	49		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23. Promjena na transakcijama povezanim s poslovanjem	50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

78

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

Naziv izdavatelja: MEDIKA d.d.

OIB: 94818858923

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023. - 30.09.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno 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 (točke od 15. do 15C MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine).

Financijski izvještaji Medika d.d. sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI). Financijski izvještaji Medika d.d. izrađeni su primjenom metode povijesnog troška, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena.

Na dan 30.09.2023. godine u odnosu na početak godine Medika d.d. je povećala kreditnu zaduženost za 17,6 milijuna eura.

Značajni poslovni događaji i transakcije u promatranom razdoblju, koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima objašnjeni su u pdf dokumentu - Međuizvještaj posloводства za I-IX 2023. godine Medika d.d., koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama Medika d.d. www.medika.hr, na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d. i dostavljena je Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga.

b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje.

Bilješke uz financijske izvještaje priložene su u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima Medika d.d.. Revidirani godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu dostupni su na internetskim stranicama Medika d.d. www.medika.hr, na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d. i dostavljeni su Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga.

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine).

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2022. godine uz iznimku izvještajne valute (za 2022. godinu funkcionalna i izvještajna valuta bila je kuna, te su iznosi preračunati po tečaju konverzije koji iznosi 7,53450).

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine).

Medika d.d. ne obavlja djelatnost sezonske prirode.

95

e) ostale objave koje propisuje MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 6,0 milijuna eura te je veća za 8,57% u odnosu na početak godine na što je utjecalo novo skladište u najmu. Dugotrajna materijalna imovina je manja za 0,57% u odnosu na početak godine na što je utjecala obračunata amortizacija. Kratkotrajna i dugotrajna potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 315,5 milijuna eura i bilježe povećanje od 44,67% u odnosu na početak godine uslijed usporene naplate i rasta prometa .

Reklasifikacija:

AOP 119 Obveze prema zaposlenima obuhvaćaju kratkoročna rezerviranja.

Imovina s pravom korištenja iskazana je unutar dugotrajne nematerijalne imovine prema vrsti imovine, dok se obveze po osnovi najma iskazuju unutar ostalih dugoročnih i kratkoročnih obveza.

Obveze za kamate po kreditima iskazane su u unutar ostalih kratkoročnih obveza.

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečno razdoblje, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, država osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

Naziv izdavatelja: Medika d.d.,

Sjedište: Capraška 1, 10000 Zagreb

Pravni oblik: dioničko društvo

Država osnivanja: Republika Hrvatska

MBS: 080027531

OIB: 94818858923

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)

Medika d.d. tijekom izvještajnog razdoblja nije mijenjala računovodstvene politike u odnosu na prethodnu godinu.

3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno.

Za određeni dio obveza prema dobavljačima i kreditima (koje su iskazane u bilanci) Medika d.d. je izdala garancije banaka odnosno zadužnice kao instrument osiguranja naplate.

Obveze s osnove rezerviranja za mirovine prikazane su u bilanci sukladno MRS-19.

4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave.

Medika d.d. u izvještajnom razdoblju 01.01.-30.09.2023. godine ostvarila je neto prihode od prodaje u iznosu od 538.255 tisuća eura (u razdoblju 01.01.-30.09.2022. 441.801 tisuću eura).

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja.

Medika d.d. nema dugovanja nakon više od 5 godina.

Kao sredstvo osiguranja kredita založena je dugotrajna materijalna imovina čija neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30.09.2023. godine iznosi 16.342 tisuće eura.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja.

Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja 01.01.-30.09.2023. iznosi 534 zaposlenika (tijekom razdoblja 01.01.-30.09.2022. prosječan broj zaposlenih iznosio je 528 zaposlenika).

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine

78

raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće.

Medika d.d. nije kapitalizirala trošak plaća tijekom izvještajnog razdoblja.

8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine.

Odgođena porezna imovina na dan 30.09.2023. godine iznosi 42,2 tisuće eura.

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika.

Medika d.d. ima 100% udjel u Primus nekretnine d.o.o. i Ljekarne Prima Pharme koja ima u 100%-tnom vlasništvu ZU Ljekarna Šeremet te pridruženo društvo ZU Ljekarne Jagatić u kojoj ima 49% udjela.

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala.

Tijekom poslovne godine nema upisanih novih dionica.

Temeljni kapital na dan 30.09.2023. godine iznosi 27.778 tisuća eura, a podijeljen je na 30.194 dionica. Nominalna vrijednost jedne dionice iznosi 920,00 eura.

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju.

Medika d.d. nema potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava.

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost.

Medika d.d. nema udjela u društvima s neograničenom odgovornosti.

Nije primjenjivo.

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe.

Nije primjenjivo.

14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.

Nije primjenjivo.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni.

Nije primjenjivo.

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika.

Medika d.d. nema materijalnih aranžmana sa društvima koja nisu uključena u financijske izvještaje na dan 30.09.2023. godine.

17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci.

15 27

Medika d.d. nema značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci.

U vezi s mjerama ograničavanja EU-a, odnosno s posljedicama izloženosti i utjecaju ruske invazije na Ukrajinu, Medika d.d. izjavljuje da nema direktni poslovni odnos sa subjektima iz Rusije ili Ukrajine niti je u svom poslovanju na drugi način direktno izložena tim subjektima.

Unatoč tome, Uprava Društva procjenjuje da je moguć neizravan utjecaj na poslovanje Društva zbog utjecaja na cjelokupno gospodarstvo na globalnoj razini ponajviše zbog povećanja cijene energenata, sirovina, kamatnih stopa te inflacije koji su se dodatno povećali ruskom invazijom na Ukrajinu. S obzirom na neizvjestan razmjer posljedica na gospodarstvo, Društvo prati razvoj događaja i procjenjuje utjecaj na poslovanje, financijsku situaciju i novčane tokove.

“

AB π.

Zagreb, 27. listopada 2023. godine

Na temelju članka 462. do 471. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18)
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 2023. 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 2023. 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.

³ **Medika** d.d.
ZAGREB, Capraška 1

Jasminko Herceg
Predsjednik Uprave

