

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA**  
**za I-IX 2023. godine**  
**Grupa Medika**

Listopad 2023.

## Izveštaj posloводства

### **Komentar poslovanja za treći kvartal 2023. godine**

Medika Grupa („Grupa“) je u prvih devet mjeseci 2023. godine ostvarila 559,5 milijuna eura ukupnih prihoda koji su veći za 21,16% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda rezultat je rasta tržišta i povećane prodaje.

Prihodi od prodaje, koji za prvih devet mjeseci 2023. godine iznose 553,2 milijuna eura, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 21,27%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim приходима iznosi 98,88% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 98,79%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 4,2 milijuna eura veći su za 24,81% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim приходима u prvih devet mjeseci prethodne godine iznosio je 0,73%, a u prvih devet mjeseci 2023. godine iznosi 0,75%.

Od ukupnog prihoda od prodaje u prvih devet mjeseci 2023. godine, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,56% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje 0,44% prihoda od prodaje. U prvih devet mjeseci 2022. godine, na domaćem tržištu se ostvarilo 99,74% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvarilo 0,26% prihoda od prodaje.

Materijalni troškovi iznose 519,2 milijuna eura te su za 21,55% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je u skladu sa rastom prodaje. Udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima veći je za 0,40 postotnih poena u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 96,05%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 9,39%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 2,48% te se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjio za 0,26 postotnih poena. Na povećanje troškova zaposlenih, koji su veći u prvih devet mjeseci 2023. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, utjecao je prosječan broj zaposlenih kao i povećanja plaća tijekom 2022. i 2023. godine.

Financijski prihodi su manji za 132 tisuće eura, odnosno manji za 6,92% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Financijski prihodi u cijelosti 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 905 tisuća eura, odnosno 314,23%. Njihov udio u ukupnim rashodima je 0,22%. 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 7,34%, dok u prvih devet mjeseci 2023. godine iznosi 7,05%, što je smanjenje od 0,29 postotnih poena.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 17,7 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 15,0 milijuna eura, što je povećanje od 2,7 milijuna eura odnosno 18,47%. Viša bruto dobit ostvarena je zbog manjeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 95,0 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine) u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 97,7 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Operativna dobit iznosi 16,9 milijuna eura te je za 3,8 milijuna eura, odnosno 29,25% veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Veća operativna dobit ostvarena je zbog većih poslovnih prihoda (koji su veći za 97,9 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine) u odnosu na ostvarene poslovne rashode (koji su veći za 94,1 milijun eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Ostvarena neto dobit iznosi 14,8 milijuna eura.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prvih devet mjeseci 2023. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 7,6 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 6,9 milijuna eura, što je povećanje od 10,55%. Do povećanja je došlo uslijed povećane prodaje u ZU Ljekarne Jagatić.

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 17,24% u odnosu na početak godine te iznosi 475,9 milijuna eura.

Dugotrajna imovina nije se značajno promijenila u odnosu na početak godine. Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 41,8 milijuna eura te je veća za 5,59% na što je najvećim dijelom utjecala kupovina nove ljekarničke ustanove kao i novo skladište u najmu. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 28,9 milijuna eura te je manja za 2,1 milijun eura, odnosno 6,83% u odnosu na početak godine na što je najznačajnije utjecao obračun amortizacije.

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganje u pridruženo društvo Zdravstvenu ustanovu Ljekarne Jagatić te na dugoročne dane novčane kredite. Iznosi 3,8 milijuna eura te bilježi smanjenje od 2,20% u odnosu na početak godine, na što su najznačajnije utjecale otplate danih kredita i isplate dobiti Zdravstvene ustanove Ljekarne Jagatić.

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 bilježi povećanje od 24,66% u odnosu na početak godine.

Kratkotrajna imovina iznosi 400,8 milijuna eura te je veća za 21,08% 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 73,7 milijuna eura te su u odnosu na početak godine veće za 11,7 milijuna eura, odnosno 18,93% uslijed rasta prodaje i većeg broja ljekarni.

Ukupna kratkotrajna potraživanja iznose 311,8 milijuna eura te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 97,3 milijuna eura, odnosno 45,40%. Ukupna potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 310,3 milijuna eura i bilježe povećanje od 45,58% u odnosu na početak godine uslijed usporene naplate potraživanja te rasta prometa.

Novac u banci i blagajni iznosi 15,1 milijun eura te bilježi smanjenje od 39,1 milijun eura u odnosu na početak godine.

Dugoročne obveze iznose 12,3 milijuna eura, od čega se 5,0 milijuna eura odnosi na obveze s osnove ugovora o operativnom najmu (sukladno MSFI-u 16 Najmovi), 3,2 milijuna eura na ugovorene obročne otplate s dobavljačima, 2,8 milijuna eura odnosi na odgođenu poreznu obvezu, 570 tisuća eura odnosi se na obveze po primljenom dugoročnom kreditu, 654 tisuća eura odnosi na obveze po financijskom najmu te 32 tisuće eura na primljene dugoročne depozite.

Kratkoročne obveze iznose 358,6 milijuna eura, od čega se najveći dio u iznosu od 289,2 milijuna eura odnosi na obveze prema dobavljačima te 61,8 milijuna eura na zaduženost prema bankama i financijskim institucijama (61,3 milijuna eura kratkoročni krediti i 532 tisuća eura financijski najam).

Obveze prema dobavljačima su se povećale u odnosu na početak godine za 50,0 milijun eura, odnosno 20,90%.

Ukupna zaduženost Grupe po kreditima iznosi 61,9 milijuna eura što je povećanje u odnosu na početak godine za 14,7 milijuna eura za potrebe tekuće likvidnosti odnosno za potrebe plaćanja obveza prema dobavljačima uslijed usporene naplate potraživanja od strane kupaca. Kreditna zaduženost Grupe Medika u cijelosti se odnosi na kreditnu zaduženost Medike d.d. dok Grupa Prima Pharme nije kreditno zadužena. Na dan 30.09.2023. godine, 570 tisuća eura se odnosi na dugoročni kredit. 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 postotna poena te isti iznosi 37,87%.

Kreditna zaduženost se povećala, za 14,7 milijuna eura u odnosu na početak godine za potrebe tekuće likvidnosti.

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 Grupe u budućnosti***

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

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

## ***Vlastite dionice***

Na 30.09.2023. godine Medika ima 1.240 vlastitih dionica.

## ***Ovisna i pridružena društva***

Društvo Medika d.d. 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.

*↑. sur*

## **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 riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka**

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 tok 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.

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.

Grupa 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 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.

Cjenovni rizik za poslovanje Grupe predstavlja stalno snižavanje cijena lijekova s liste lijekova HZZO-a i administrativno određivanje cijena lijekova i marži. Kako bi smanjila ovaj rizik, Grupa se orijentirala 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 Grupa nema značajan valutni rizik.



U vezi s mjerama ograničavanja EU-a, odnosno s posljedicama izloženosti i utjecaju ruske invazije na Ukrajinu, Grupa 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 Grupe 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, Grupa prati razvoj događaja i procjenjuje utjecaj na poslovanje, financijsku situaciju i novčane tokove.

<sup>2</sup> **Medika** d.d.

ZAGREB, 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

Tvrтка 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): 963

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

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

Tvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Ljekarne Prima Pharme

Zagreb

0694975

Primus nekretnine d.o.o.

Zagreb

4439856

Zdravstvena ustanova Ljekarna Šeremet

Zagreb

1324870

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrčka 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:

(tvrčka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)



Medika d.d.  
ZAGREB, Capraška 1



**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2023

u eurima

Obveznik: Grupa Medika			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	74.751.251	74.878.011
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	39.545.931	41.756.761
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	28.642.644	28.549.834
3. Goodwill	006	10.862.874	12.632.227
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	33.148	554.601
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	7.265	20.099
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	30.978.881	28.864.105
1. Zemljište	011	4.034.817	3.106.546
2. Građevinski objekti	012	16.492.762	14.953.655
3. Postrojenja i oprema	013	3.137.133	3.162.982
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	894.118	928.086
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	73.721	115.632
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.233.805	6.485.525
8. Ostala materijalna imovina	018	112.525	111.679
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	3.898.087	3.812.479
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	3.449.155	3.469.624
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	448.932	342.855
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	128.643	160.368
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	331.027.650	400.817.587
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	61.993.765	73.729.259
1. Sirovine i materijal	039	72.224	67.093
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	61.033.874	72.935.396
5. Predujmovi za zalihe	043	887.667	726.770
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	214.408.171	311.752.704
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	100	100
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.505.036	4.251.913
3. Potraživanja od kupaca	049	209.437.383	305.756.320
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	393	338
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	492.336	609.811

AB 7.

6. Ostala potraživanja	052	972.923	1.134.222
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>448.054</b>	<b>239.749</b>
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	448.054	239.749
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>54.177.660</b>	<b>15.095.875</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>101.354</b>	<b>159.857</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>405.880.255</b>	<b>475.855.455</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>19.504.191</b>	<b>18.899.811</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>95.364.448</b>	<b>104.309.369</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>27.771.507</b>	<b>27.778.480</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>-282.844</b>	<b>-282.844</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>11.067.694</b>	<b>11.067.694</b>
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
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>41.313.534</b>	<b>50.941.663</b>
1. Zadržana dobit	084	41.313.534	50.941.663
2. Preneseni gubitak	085	0	0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>15.494.557</b>	<b>14.804.376</b>
1. Dobit poslovne godine	087	15.494.557	14.804.376
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>160.294</b>	<b>160.294</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	160.294	160.294
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>14.980.828</b>	<b>12.300.022</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
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	4.572.573	4.980.039

7B 28.

11. Odgođena porezna obveza	108	2.813.188	2.813.188
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>294.945.188</b>	<b>358.575.463</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
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	354.768	21.602
8. Obveze prema dobavljačima	117	222.861.695	267.932.963
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.151.596	1.886.508
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	6.200.719	3.844.215
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	1.510.548	1.778.879
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>429.497</b>	<b>510.307</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>405.880.255</b>	<b>475.855.455</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>19.504.191</b>	<b>18.899.811</b>

113 27.

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

u eurima

Obveznik: Grupa Medika

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>459.528.922</b>	<b>159.621.577</b>	<b>557.401.365</b>	<b>189.567.752</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	456.148.457	158.653.383	553.182.215	187.438.856
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	797	299	896	299
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.379.668	967.895	4.218.254	2.128.597
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>446.480.239</b>	<b>154.649.290</b>	<b>540.536.019</b>	<b>183.127.433</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	427.124.124	148.003.573	519.159.979	175.893.560
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.688.425	553.334	1.500.445	512.404
b) Troškovi prodane robe	011	422.648.779	146.420.984	514.158.673	174.041.745
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.786.920	1.029.255	3.500.861	1.339.411
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	12.241.558	4.098.488	13.391.553	4.686.718
a) Neto plaće i nadnice	014	7.743.108	2.591.642	8.398.046	2.929.112
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.029.315	1.013.153	3.362.786	1.192.592
c) Doprinosi na plaće	016	1.469.135	493.693	1.630.721	565.014
4. Amortizacija	017	3.013.845	1.005.355	3.201.963	1.088.482
5. Ostali troškovi	018	3.965.723	1.504.718	4.417.528	1.332.526
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	134.989	37.156	364.996	126.147
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	134.989	37.156	364.996	126.147
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
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>1.904.464</b>	<b>527.827</b>	<b>1.772.648</b>	<b>517.350</b>
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	0	0	0	0
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	1.904.464	527.827	1.772.648	517.350
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
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>288.008</b>	<b>109.892</b>	<b>1.193.019</b>	<b>586.255</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	276.844	110.148	1.193.019	586.255
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	11.164	-256	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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>310.058</b>	<b>87.585</b>	<b>296.035</b>	<b>87.790</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>461.743.444</b>	<b>160.236.989</b>	<b>559.470.048</b>	<b>190.172.892</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 +052)</b>	<b>054</b>	<b>446.768.247</b>	<b>154.759.182</b>	<b>541.729.038</b>	<b>183.713.688</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>14.975.197</b>	<b>5.477.807</b>	<b>17.741.010</b>	<b>6.459.204</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	14.975.197	5.477.807	17.741.010	6.459.204
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>2.718.562</b>	<b>982.433</b>	<b>2.936.634</b>	<b>996.691</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>12.256.635</b>	<b>4.495.374</b>	<b>14.804.376</b>	<b>5.462.513</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	12.256.635	4.495.374	14.804.376	5.462.513
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0

NB π.

2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>12.256.635</b>	<b>4.495.374</b>	<b>14.804.377</b>	<b>5.462.513</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 dobiti/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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>12.256.635</b>	<b>4.495.374</b>	<b>14.804.377</b>	<b>5.462.513</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

OB  
π.

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

u eurima

Obveznik: Grupa Medika			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	14.975.197	17.741.010
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.284.349	2.483.521
a) Amortizacija	003	3.013.845	3.201.963
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-734.861	-1.076.896
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	134.989	364.996
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.904.464	-1.772.648
e) Rashodi od kamata	007	276.844	1.193.019
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-65.681	1.347
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	563.677	571.740
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	16.259.546	20.224.531
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-23.315.692	-62.141.560
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	28.004.508	47.655.522
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-40.049.610	-97.643.629
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	-11.270.590	-12.153.453
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-7.056.146	-41.917.029
4. Novčani izdaci za kamate	018	-232.866	-934.497
5. Plaćeni porez na dobit	019	-3.246.372	-4.873.042
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-10.535.384	-47.724.568
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	904.559	2.989.992
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.903.055	1.774.364
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	811.692	739.797
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	588.849	275.725
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	4.208.155	5.779.878
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.666.435	-2.158.328
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-79.634	-146.001
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-1.844.164	-1.973.755
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-7.924	-467
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.598.157	-4.278.551
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	609.998	1.501.327
<b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>			
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	69.015.860	74.000.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	69.015.860	74.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-18.832.290	-59.321.705
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	-1.352.212	-860.311
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-25.998.208	-66.858.544
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	43.017.652	7.141.456
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	33.092.266	-39.081.785
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	11.295.726	54.177.660
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	44.387.992	15.095.875

AB π.



24. Skupina na zadanji dan izvješćuju razdoblje tekuće poslovne godine (AGP)	51	27.779.403	232.444	2.401.810	8.478.888	2.031.712	0	4.229.133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50.041.593	14.804.376	104.309.269	0	104.309.269
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PREDMETIMA (MKN-2)	51	27.779.403	232.444	2.401.810	8.478.888	2.031.712	0	4.229.133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50.041.593	14.804.376	104.309.269	0	104.309.269
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PREDMETIMA (MKN-2)	52	6.973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.973	0	0	0	0
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PREDMETIMA (MKN-2)	53	6.973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.973	14.804.376	14.804.376	0	14.804.376
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PREDMETIMA (MKN-2)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.035.102	-14.804.527	-5.869.425	0	-5.869.425

AB BT



"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 financijskom 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),

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije (MSFI). Konsolidirani financijski izvještaji Grupe izrađeni su primjenom metode povijesnog troška, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

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

Na dan 30.09.2023. godine u odnosu na početak godine Grupa je povećala kreditnu zaduženost za 14,7 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 Grupa Medika koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama Medika d.d. [www.medika.hr](http://www.medika.hr), na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d. i dostavljenim 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 Grupe Medika. Revidirani godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu dostupni su na internetskim stranicama Medika d.d. [www.medika.hr](http://www.medika.hr), na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d. i dostavljena je 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 Grupe 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)

Grupa Medika ne obavlja djelatnost sezonske prirode.

Ab JF

e) ostale objave koje propisuje MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine  
Kratkotrajna i dugotrajna potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 310.3 milijuna eura i bilježe povećanje od 45,58% 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 tromjesečna razdoblja, 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

PODACI O MATIČNOM DRUŠTVU:

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)

Grupa Medika 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, najmovima i kreditima (koje su iskazane u bilanci) Grupa Medika 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

Grupa Medika u izvještajnom razdoblju 01.01.-30.09.2023. godine ostvarila je konsolidirane neto prihode od prodaje u iznosu od 553.182 tisuće eura (u razdoblju 01.01.-30.09.2022. 456.148 tisuća 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

Grupa Medika na dan 30.09.2023. godine ima obveza koje dospijevaju nakon više od 5 godina i u cijelosti se odnose na obveze po operativnom najmu u iznosu od 948 tisuća eura.

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 Grupe Medika tijekom tekućeg razdoblja 01.01.-30.09.2023. iznosi 955 zaposlenika (tijekom razdoblja 01.01.-30.09.2022. prosječan broj zaposlenih iznosio je 945 zaposlenika).

AB 70.

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

Grupa Medika 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 160 tisuća eura te bilježi povećanje u iznosu od 32 tisuće eura u odnosu na početak godine.

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

Grupa Medika 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

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

JB 75-

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

Grupa Medika 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, Grupa 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 Grupe 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 razmjernost posljedica na gospodarstvo, Društvo prati razvoj događaja i procjenjuje utjecaj na poslovanje, financijsku situaciju i novčane tokove.

“

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.

Međuizvještaj 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.

<sup>3</sup> **Medika d.d.**  
ZAGREB, Capraška 1

Jasminko Herceg  
Predsjednik Uprave