

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
za I-III 2023. godine
Grupa Medika

Travanj 2023.

Izvještaj posloводства

Komentar poslovanja za prvi kvartal 2023. godine

Medika Grupa („Grupa“) je u prva tri mjeseca 2023. godine ostvarila 179,6 milijuna eura ukupnih prihoda koji su veći za 20,10% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda rezultat je rasta tržišta.

Prihodi od prodaje, koji za prva tri mjeseca 2023. godine iznose 177,8 milijuna eura, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 21,01%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim приходima iznosi 99,02% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 98,28%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 1,0 milijun eura manji su za 38,71% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim приходima u prva tri mjeseca prethodne godine iznosio je 1,09%, a u prva tri mjeseca 2023. godine iznosi 0,56%.

Od ukupnog prihoda od prodaje u prva tri mjeseca 2023. godine, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,71% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje 0,29% prihoda od prodaje. U prva tri mjeseca 2022. godine, na domaćem tržištu se ostvarilo 99,79% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvarilo 0,21% prihoda od prodaje.

Materijalni troškovi iznose 167,1 milijun eura te su za 21,87% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je u skladu sa rastom prodaje. Udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima veći je za 0,77 postotnih poena u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 96,12%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 5,97%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 2,43% te se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjio za 0,35 postotnih poena. Na povećanje troškova zaposlenih, koji su veći u prva tri mjeseca 2023. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, utjecao je prosječan broj zaposlenih kao i povećanja plaća tijekom 2022. godine.

Financijski prihodi su manji za 165 tisuća eura, odnosno manji za 20,49% nego u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Financijski prihodi u cjelosti se odnose na prihode od kamata. Na ovo smanjenje isključivo je utjecao pad prihoda od zateznih kamata (uslijed naplate po tužbama bolnica).

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjili za 72 tisuće eura, odnosno 67,16%. Njihov udio u ukupnim rashodima je 0,10%.

Bruto marža je u prva tri mjeseca 2022. godine iznosila 7,64%, dok u prva tri mjeseca 2023. godine iznosi 6,90%, što je smanjenje od 0,74 postotna poena.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 5,5 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 5,6 milijuna eura, što je smanjenje od 76 tisuća eura odnosno 1,36%. Niža bruto dobit ostvarena je zbog većeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 20,94% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih rashoda) u odnosu na rast

ukupnih prihoda (koji su veći za 20,10% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog rasta poslovnih prihoda).

Operativna dobit iznosi 4,9 milijuna eura te je za 176 tisuća eura, odnosno 3,70% veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Veća operativna dobit ostvarena je zbog većih poslovnih prihoda (koji su veći za 30,3 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine) u odnosu na ostvarene poslovne rashode (koji su veći za 30,1 milijun eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Ostvarena neto dobit iznosi 4,5 milijuna eura.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prva tri mjeseca 2023. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 2,7 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 2,5 milijuna eura, što je povećanje od 6,20%. Do povećanja je došlo uslijed povećane prodaje u ZU Ljekarne Jagatić.

Od povezanih osoba ukupno je nabavljeno trgovačke robe u vrijednosti od 12,4 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine nabavljeno 7,3 milijuna eura, što je povećanje od 5,1 milijun eura, odnosno 69,23%.

Ukupna aktiva bilježi povećanje od 8,44% u odnosu na početak godine te iznosi 440,1 milijun eura.

Dugotrajna imovina nije se značajno promijenila u odnosu na početak godine. Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 39,5 milijuna eura te je manja za 0,19% i nalazi se na razini od početka godine. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 30,7 milijuna eura te je manja za 288 tisuća eura, odnosno 0,93% 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 3,9 milijuna eura te bilježi povećanje od 0,68% u odnosu na početak godine, na što su najznačajnije utjecali novi dani krediti.

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 36,83% u odnosu na početak godine, uslijed novih danih robnih kredita.

Odgodena porezna imovina bilježi povećanje od 22,47% u odnosu na početak godine.

Kratkotrajna imovina iznosi 365,3 milijuna eura te je veća za 10,36% 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 63,5 milijuna eura te su u odnosu na početak godine veće za 1,5 milijuna eura, odnosno 2,48% na što je utjecala veća nabava uslijed rasta prodaje.

Ukupna kratkotrajna potraživanja iznose 265,8 milijuna eura te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 51,4 milijuna eura, odnosno 23,97%. Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 264,3 milijuna eura i bilježe povećanje od 24,00% u odnosu na početak godine uslijed usporene naplate te rasta prometa.

Novac u banci i blagajni iznosi 35,6 milijuna eura te bilježi smanjenje od 18,6 milijuna eura u odnosu na početak godine.

Dugoročne obveze iznose 14,2 milijuna eura, od čega se 4,5 milijuna eura odnosi na obveze s osnove ugovora o operativnom najmu (sukladno MSFI-u 16 Najmovi), 1,7 milijuna eura odnosi na obveze po primljenom dugoročnom kreditu, 4,3 milijuna eura na ugovorene obročne otplate s dobavljačima, 2,8 milijuna eura odnosi na odgođenu poreznu obvezu, 900 tisuća eura odnosi na obveze po financijskom najmu te 32 tisuće eura na primljene dugoročne depozite. Dugoročne obveze bilježe smanjenje od 816 tisuća eura u odnosu na početak godine.

Kratkoročne obveze iznose 325,5 milijuna eura, od čega se najveći dio u iznosu od 262,3 milijuna eura odnosi na obveze prema dobavljačima te 53,4 milijuna eura na kreditnu zaduženost (52,9 milijuna eura kratkoročni krediti i 587 tisuća eura financijski najam).

Obveze prema dobavljačima su se povećale u odnosu na početak godine za 23,1 milijun eura, odnosno 9,65%.

Ukupna zaduženost Grupe po kreditima iznosi 54,6 milijuna eura što je povećanje u odnosu na početak godine za 7,4 milijuna eura za potrebe tekuće likvidnosti odnosno za potrebe plaćanja obveza prema dobavljačima uslijed usporene naplate od strane ljekarni i bolnica. Kreditna zaduženost Grupe Medika u cijelosti se odnosi na kreditnu zaduženost Medike d.d. dok Grupa Prima Pharme nije kreditno zadužena. Na dan 31.03.2023. godine, 1,7 milijuna 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 prva tri mjeseca 2023. godine bilježi rast od 15,67% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prodaja Medike bilježi rast od 31,85% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je rezultiralo povećanjem tržišnog udjela za 4,56 postotna poena te isti iznosi 37,17%.

Kreditna zaduženost se povećala, za 7,4 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 ZU Prima Pharme je širenje mreže ljekarni na cijelom teritoriju Hrvatske.

Vlastite dionice

Na 31.03.2023. 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 ima pridruženo društvo ZU Ljekarne Jagatić u kojoj ima 49% udjela.

Povezane osobe

Društvo sa većinskim glasačkim pravima, odnosno matično društvo Auctor d.o.o. posjeduje 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.

¹ **Medika** d.d.
ZAGREB, Capraška 1

Jasminko Herceg, dipl.oec.
Predsjednik Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.3.2023

Godina:

2023

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03209741

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080027531

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

94818858923

LEI:

74780000O0R8ZVGJJO27

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):

954

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Ljekarne Prima Pharme

Zagreb

0694975

Primus nekretnine d.o.o.

Zagreb

4439856

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)

3

Medika d.d.
 ZAGREB, Capraška 1

IB

R

L

BILANCA
stanje na dan 31.03.2023

u eurima

Obveznik: Grupa Medika			
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	74.751.251	74.516.861
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	39.545.931	39.471.056
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	28.642.644	28.298.023
3. Goodwill	006	10.862.874	10.862.873
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	33.148	303.148
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	7.265	7.012
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	30.978.881	30.690.585
1. Zemljište	011	4.034.817	4.034.817
2. Građevinski objekti	012	16.492.762	16.299.430
3. Postrojenja i oprema	013	3.137.133	3.034.207
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	894.118	866.029
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	73.721	67.640
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.233.805	6.276.219
8. Ostala materijalna imovina	018	112.525	112.243
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.898.087	3.924.411
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	3.449.533
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	474.878
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	273.258
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	273.258
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	128.643	157.551
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	331.027.650	365.326.905
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	61.993.765	63.528.686
1. Sirovine i materijal	039	72.224	72.476
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	61.033.874	62.985.222
5. Predujmovi za zalihe	043	887.667	470.988
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	214.408.171	265.796.948
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	100	100
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.505.036	4.159.470
3. Potraživanja od kupaca	049	209.437.383	259.868.455
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	393	1.537
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	492.336	709.614

113 11-

6. Ostala potraživanja	052	972.923	1.057.772
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	448.054	401.369
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	401.369
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	54.177.660	35.599.902
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	101.354	272.534
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	405.880.255	440.116.300
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	19.504.191	20.064.695
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	95.364.448	100.004.219
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	27.771.507	27.771.507
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	41.313.534	56.936.509
1. Zadržana dobit	084	41.313.534	56.936.509
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.494.557	4.511.353
1. Dobit poslovne godine	087	15.494.557	4.511.353
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	160.294	160.294
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
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	14.980.828	14.164.005
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	2.611.510
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.250.025	4.250.025
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	4.572.573	4.456.954

13 1-

11. Odgođena porezna obveza	108	2.813.188	2.813.188
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	294.945.188	325.452.524
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	18.663.133
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	53.438.726
7. Obveze za predujmove	116	354.768	57.012
8. Obveze prema dobavljačima	117	222.861.695	243.664.370
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.151.596	1.648.042
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	6.200.719	6.185.569
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	5.804	3.877
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	250.000
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.510.548	1.541.795
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	429.497	335.258
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	405.880.255	440.116.300
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	19.504.191	20.064.695

AB

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 31.03.2023

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	148.590.531	148.590.531	178.830.606	178.830.606
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	146.958.091	146.958.091	177.830.087	177.830.087
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	199	199	299	299
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.632.241	1.632.241	1.000.220	1.000.220
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	143.825.992	143.825.992	173.889.573	173.889.573
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	137.141.345	137.141.345	167.138.039	167.138.039
a) Troškovi sirovina i materijala	010	571.405	571.405	527.298	527.298
b) Troškovi prodane robe	011	135.733.611	135.733.611	165.551.069	165.551.069
c) Ostali vanjski troškovi	012	836.329	836.329	1.059.672	1.059.672
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	3.994.863	3.994.863	4.233.211	4.233.211
a) Neto plaće i nadnice	014	2.526.959	2.526.959	2.666.581	2.666.581
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	985.295	985.295	1.048.858	1.048.858
c) Doprinosi na plaće	016	482.609	482.609	517.772	517.772
4. Amortizacija	017	995.141	995.141	1.059.782	1.059.782
5. Ostali troškovi	018	1.658.050	1.658.050	1.277.938	1.277.938
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	36.593	36.593	180.603	180.603
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	36.593	36.593	180.603	180.603
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. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	806.063	806.063	640.866	640.866
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	806.063	806.063	640.866	640.866
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. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	107.362	107.362	179.461	179.461
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	57.439	57.439	179.461	179.461
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	49.923	49.923	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	128.417	128.417	113.238	113.238
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	149.525.011	149.525.011	179.584.710	179.584.710
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	143.933.354	143.933.354	174.069.034	174.069.034
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	5.591.657	5.591.657	5.515.676	5.515.676
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	5.591.657	5.591.657	5.515.676	5.515.676
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	986.446	986.446	1.004.323	1.004.323
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	4.605.211	4.605.211	4.511.353	4.511.353
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.605.211	4.605.211	4.511.353	4.511.353
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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

10 97.

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 (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	4.605.211	4.605.211	4.511.353	4.511.353
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	4.605.211	4.605.211	4.511.353	4.511.353
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje 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

9B

9.

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023 do 31.03.2023

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	5.591.658	5.515.676
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	504.059	921.235
a) Amortizacija	003	995.141	1.059.782
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-664.246	-53.154
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	36.593	180.603
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-806.063	-640.866
e) Rashodi od kamata	007	57.439	179.461
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	532.811	857
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	352.384	194.552
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	6.095.717	6.436.911
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-39.410.961	-32.073.740
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	20.126.577	21.521.923
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-55.230.515	-51.881.370
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-4.307.023	-1.714.293
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-33.315.244	-25.636.829
4. Novčani izdaci za kamate	018	-55.458	-127.036
5. Plaćeni porez na dobit	019	-485.881	-125.225
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-33.856.583	-25.889.090
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	773.431	68.181
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	805.486	640.685
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	234.620	184.063
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	142.205	113.019
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.955.742	1.005.948
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-506.922	-596.189
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-95.880
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-1.844.164	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-159
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-2.351.086	-692.228
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-395.344	313.720
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	31.853.474	15.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	31.853.474	15.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-570.349	-7.604.658
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-137.549	-149.623
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-389.339	-248.107
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.097.237	-8.002.388
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	30.756.237	6.997.612
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	-3.495.690	-18.577.758
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	11.295.726	54.177.660
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	7.800.036	35.599.902




III. TRAJNAKCIJE S KLASIFIKACIJOM TRGOVNOG RAZDOJLA																		
PRIDANJE OBIMNOŠĆI U POKRIVANJU (UČEŠĆE ZA 2019.)																		
94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.622.979	-15.484.557	138.424	0	131.141

25

27.

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

Naziv izdavatelja: MEDIKA d.d.

OIB: 94818858923

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023. - 31.03.2023.

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),

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 31.03.2023. godine u odnosu na početak godine Medika d.d. je povećala kreditnu zaduženost za 7,4 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-III 2023. godine Grupa Medika koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama Medika d.d. 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, 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.

15

18

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 264 milijuna eura i bilježe povećanje od 24,00% 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.-31.03.2023. godine ostvarila je konsolidirane neto
prihode od prodaje u iznosu od 177.830 tisuća eura (u razdoblju 01.01.-31.03.2022. 146.958
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 31.03.2023. godine ima obveza koje dospijevaju nakon više od 5 godina
i u cijelosti se odnose na obveze po operativnom najmu u iznosu od 923 tisuće eura.

Kao sredstvo osiguranja kredita založena je dugotrajna materijalna imovina čija neto
knjigovodstvena vrijednost na dan 31.03.2023. godine iznosi 16.695 tisuća eura.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih Grupe Medika tijekom tekućeg razdoblja 01.01.-31.03.2023. iznosi 951
zaposlenik (tijekom razdoblja 01.01.-31.03.2022. prosječan broj zaposlenih iznosio je 942
zaposlenika).

115

11

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 31.03.2023. godine iznosi 158 tisuća eura te bilježi povećanje u iznosu od 29 tisuća 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% u Ljekarne Prima Pharme i Primus nekretnine d.o.o. 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 Grupe Medika na dan 31.03.2023. godine iznosi 27.772 tisuća eura, a podijeljen je na 30.194 dionica. Nominalna vrijednost jedne dionice iznosi 919,77 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 31.03.2023. godine.

JB

PK

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 razmjor posljedica na gospodarstvo, Društvo prati razvoj događaja i procjenjuje utjecaj na poslovanje, financijsku situaciju i novčane tokove.

„

AB

↑

Zagreb, 28. travnja 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 31. ožujka 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 31. ožujka 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.


Jasminko Herceg
Predsjednik Uprave

³ **Medika** d.d.
ZAGREB, Capraška 1

