



**Medika** d.d.

Zagreb, Capraška 1

**Međuzvještaj posloводства  
uz privremene nerevidirane nekonsolidirane  
godišnje financijske izvještaje za 2023. godinu  
Medika d.d.**

**Veljača 2024.**

## Izveštaj posloводства

### **Komentar uz privremene nerevidirane nekonsolidirane financijske izvještaje za četvrti kvartal 2023. godine**

S obzirom na propisane rokove za dostavu financijskih izvještaja za četvrti kvartal 2023. godine, Medika d.d. (Društvo) pripremila je privremene nerevidirane financijske izvještaje koji prikazuju okvirnu bilancu na 31. prosinac 2023. godine, okvirni račun dobiti i gubitka za četvrti kvartal 2023. godine, okvirni izvještaj o promjenama kapitala te okvirni izvještaj o novčanom tijeku. Napominjemo da su ovi financijski izvještaji privremeni te kao takvi nisu odobreni od strane Nadzornog odbora. Nadalje, financijski izvještaji su nerevidirani i investitorima ne bi trebali služiti kao temelj za investicijske odluke, već mogu eventualno poslužiti samo kao okvirna informacija do objave konačnih rezultata s obzirom da su moguća odstupanja između privremenih i konačnih rezultata.

Objava konačnih rezultata (revidiranih godišnjih financijskih izvještaja) za Društvo i Grupu se očekuje do 31. ožujka 2024. godine.

S obzirom na navedeno, Uprava ne daje komentar na financijske izvještaje, već samo donosi pregled ključnih događaja za Društvo u 2023. godini.

### **Ključni događaji**

Tržište farmaceutskih proizvoda u 2023. godini bilježi rast od 12,28% u usporedbi sa prethodnom godinom. Istovremeno, prodaja Medike d.d. raste za 24,91% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je rezultiralo povećanjem tržišnog udjela za 3,84 postotnih poena te isti iznosi 38,04%.

Kreditna zaduženost je smanjena za 22,0 milijuna eura u odnosu na početak godine.

Na Glavnoj skupštini održanoj dana 02.05.2023. godine donesena je odluka o isplati dividende iz zadržane dobiti Društva u iznosu od 6,2 milijuna eura. Dividenda po dionici iznosila je 215,00 eura.

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

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

### **Očekivani razvoj Društva u budućnosti**

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

### **Vlastite dionice**

Na 31.12.2023. godine Medika ima 1.240 vlastitih dionica.

### **Ovisna i pridružena društva**

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

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

U zadnjem tromjesečju 2023. godine kupljena je i Ljekarnama Prima Pharme pripojena Grupna privatna praksa Ljekarna Milanka Ivandić i Ana Ivandić.

### **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 Društva, u okviru tržišnih rizika, je dugi rok naplate potraživanja od kupaca, pogotovo u dijelu koji se odnosi na kupce u okviru sustava HZZO-a. Time je značajan udio obrtnog kapitala Društva imobiliziran, što značajno utječe na novčani tok i mogućnost Društva za pravovremeno podmirivanje vlastitih obveza.

Budući da se direktno ili indirektno radi o potraživanjima od državnih institucija, naplatu potraživanja ne bi trebalo promatrati kao rizik ne naplate. To posredno povećava potrebu za dodatnim financiranjem, što znači i dodatne troškove poslovanja.



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

Društvo ima dio imovine koja ostvaruje prihod od kamata te su prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Kamatni rizik Društva proizlazi iz primljenih i danih dugoročnih i kratkoročnih kredita, u uvjetima promjenjive kamatne stope. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku kamatne stope novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Cjenovni rizik za poslovanje Društva predstavlja stalno snižavanje cijena lijekova s liste lijekova HZZO-a i administrativno određivanje cijena lijekova i marži. Da bi smanjilo ovaj rizik, Društvo se orijentiralo na proširenje asortimana na proizvode koji nisu zakonski limitirani u pogledu cijene proizvoda.

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

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

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

Jasminko Herceg, dipl.oec.  
Predsjednik Uprave

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

L

AB 95.

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.12.2023

Godina:

2023

Kvartal:

4

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03209741

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

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

LEI: 7478000000R8ZVGJJO27

Šifra  
ustanove: 1339

Tvrtka izdavateljca: 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): 553

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: INES BOSNAR ŠMITUC

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01/2412 551

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

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

3

Medika d.d.

ZAGREB, Capraška 1

NB IT. ✓



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023

u eurima

Obveznik: Medika d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<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>	<b>47.293.535</b>	<b>52.788.841</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>5.508.688</b>	<b>5.499.782</b>
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.884.947	3.884.343
3. Goodwill	006	1.583.328	1.583.328
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	33.148	24.898
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	7.265	7.213
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>27.817.190</b>	<b>28.462.858</b>
1. Zemljište	011	3.106.546	3.106.546
2. Građevinski objekti	012	13.706.615	13.173.592
3. Postrojenja i oprema	013	3.058.721	3.289.370
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	330.685	1.212.326
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	73.721	108.916
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.233.752	6.330.796
8. Ostala materijalna imovina	018	110.003	108.875
9. Ulaganje u nekretnine	019	1.197.147	1.132.437
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	<b>13.725.765</b>	<b>14.042.576</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	13.298.736	13.298.736
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	427.029	743.840
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>	<b>199.709</b>	<b>4.708.179</b>
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	4.708.179
4. Ostala potraživanja	035	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	<b>42.183</b>	<b>75.446</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>328.623.675</b>	<b>358.144.699</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>56.805.493</b>	<b>72.476.544</b>
1. Sirovine i materijal	039	27.990	25.948
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	55.894.900	69.911.071
5. Predujmovi za zalihe	043	882.603	2.539.525
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>	<b>218.666.907</b>	<b>244.168.751</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	18.807.805	19.580.839
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.505.036	3.987.461
3. Potraživanja od kupaca	049	195.607.731	219.175.486
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	382	433
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	478.175	877.098

AB



6. Ostala potraživanja	052	267.778	547.434
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>454.690</b>	<b>32.475.734</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	6.636	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	448.054	32.475.734
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>52.696.585</b>	<b>9.023.670</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI</b>	<b>064</b>	<b>98.762</b>	<b>90.971</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>376.015.972</b>	<b>411.024.511</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>19.504.191</b>	<b>18.290.002</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>76.208.069</b>	<b>85.370.126</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>25.821.196</b>	<b>31.837.764</b>
1. Zadržana dobit	084	25.821.196	31.837.764
2. Preneseni gubitak	085	0	0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>11.830.516</b>	<b>14.969.032</b>
1. Dobit poslovne godine	087	11.830.516	14.969.032
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>84.506</b>	<b>97.623</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	84.506	97.623
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>8.309.321</b>	<b>5.884.885</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	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	3.312.714	531.002
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.250.025	4.244.112
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	714.254	1.109.771

AB

11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>291.162.306</b>	<b>319.563.371</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	18.180
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	2.880.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	16.368.255	19.991.198
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	32.328
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	45.491.803	22.782.916
7. Obveze za predujmove	116	354.405	334.508
8. Obveze prema dobavljačima	117	222.129.377	267.209.383
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.457.558	1.541.191
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	4.947.064	4.160.692
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	5.804	5.289
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	408.040	607.686
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>251.770</b>	<b>108.506</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>376.015.972</b>	<b>411.024.511</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>19.504.191</b>	<b>18.290.002</b>



**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2023 do 31.12.2023

u eurima

Obveznik: Medika d.d.

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>607.387.990</b>	<b>163.254.605</b>	<b>728.049.484</b>	<b>186.989.903</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	50.221.970	12.285.473	56.272.104	14.006.647
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	553.798.334	149.933.557	667.634.839	171.645.432
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	71.948	17.956	78.129	18.509
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.295.738	1.017.619	4.064.412	1.319.315
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>593.978.984</b>	<b>159.509.903</b>	<b>710.277.251</b>	<b>182.162.060</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	577.109.116	154.401.475	691.703.088	176.379.096
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.842.315	491.714	1.680.313	488.192
b) Troškovi prodane robe	011	572.111.015	152.838.934	686.180.804	174.811.190
c) Ostali vanjski troškovi	012	3.155.786	1.070.827	3.841.971	1.079.714
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	9.273.839	2.396.182	10.021.933	2.660.098
a) Neto plaće i nadnice	014	5.821.712	1.501.352	6.271.638	1.678.300
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.250.579	582.084	2.450.243	639.523
c) Doprinosi na plaće	016	1.201.548	312.746	1.300.052	342.275
4. Amortizacija	017	2.431.694	620.440	2.736.145	736.737
5. Ostali troškovi	018	5.052.769	2.107.451	5.774.751	2.562.148
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	81.876	-45.335	107.141	-110.212
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	81.876	-45.335	107.141	-110.212
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	29.690	29.690	-65.807	-65.807
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	6.902	6.902	6.382	6.382
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	1.230	1.230
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	22.788	22.788	-73.419	-73.419
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0	0	0
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>2.646.342</b>	<b>741.763</b>	<b>2.276.285</b>	<b>503.901</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	178	45	114	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	2.646.164	741.718	2.276.171	503.901
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>269.151</b>	<b>67.740</b>	<b>1.632.839</b>	<b>525.041</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	18.180	17.423
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	262.455	66.349	1.614.659	507.618
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	6.696	1.391	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>610.034.332</b>	<b>163.996.368</b>	<b>730.325.769</b>	<b>187.493.804</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>594.248.135</b>	<b>159.577.643</b>	<b>711.910.090</b>	<b>182.687.101</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>15.786.197</b>	<b>4.418.725</b>	<b>18.415.679</b>	<b>4.806.703</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	15.786.197	4.418.725	18.415.679	4.806.703
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>3.955.681</b>	<b>1.882.254</b>	<b>3.446.647</b>	<b>890.881</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>11.830.516</b>	<b>2.536.471</b>	<b>14.969.032</b>	<b>3.915.822</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	11.830.516	2.536.471	14.969.032	3.915.822
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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



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 (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>11.830.516</b>	<b>2.536.471</b>	<b>14.969.032</b>	<b>3.915.822</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 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
<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>11.830.516</b>	<b>2.536.471</b>	<b>14.969.032</b>	<b>3.915.822</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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



**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2023 do 31.12.2023

u eurima

Obveznik: Medika d.d.			
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	15.786.196	18.415.679
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.138.791	3.356.732
a) Amortizacija	003	2.431.694	2.736.145
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-126.523	-50.233
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	81.876	107.141
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-2.646.342	-2.276.285
e) Rashodi od kamata	007	262.455	1.632.839
f) Rezerviranja	008	29.690	-65.807
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-37.158	226
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.143.099	1.272.706
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	16.924.987	21.772.411
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-6.957.410	1.582.432
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	44.228.970	48.869.868
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-36.004.257	-30.821.633
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-15.182.123	-16.465.803
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	9.967.577	23.354.843
4. Novčani izdaci za kamate	018	-237.230	-1.568.213
5. Plaćeni porez na dobit	019	-3.403.853	-4.505.130
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>6.326.494</b>	<b>17.281.500</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	168.783	66.957
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	2.644.265	2.274.962
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	1.114.803	1.271.414
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	3.927.851	3.613.333
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.979.579	-2.367.044
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-331.807	-32.895.977
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-2.311.386	-35.263.021
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>1.616.465</b>	<b>-31.649.688</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	67.821.355	100.880.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	67.821.355	100.880.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-27.498.731	-122.885.419
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-5.379.999	-6.225.110
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-584.417	-605.180
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-400.611	-469.018
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-33.863.758	-130.184.727
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>33.957.597</b>	<b>-29.304.727</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>41.900.556</b>	<b>-43.672.915</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>10.796.029</b>	<b>52.696.585</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>52.696.585</b>	<b>9.023.670</b>

18



ZVIJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA  
za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023.

izvješćujuća poduzeća u grupi

u eurima

Opis poduzeća	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10. Izvješćujuća poduzeća u grupi										18	19
										10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Opis poduzeća	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
<b>Prethodno razdoblje</b>																					
1. Stanje na dan početka razdoblja	01	27.771.507	-322.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Promjene nastojećim godinama	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Izdaci na dan početka razdoblja	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka razdoblja	04	27.771.507	-322.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Promjene rezervi	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene rezervi	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>OPĆITA UVEDENJIVANJA DOBITI I GUBITAKA</b>																					
1. OPĆITA UVEDENJIVANJA DOBITI I GUBITAKA	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. OPĆITA UVEDENJIVANJA DOBITI I GUBITAKA	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. OPĆITA UVEDENJIVANJA DOBITI I GUBITAKA	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>III. TRAJAVALJNA I NEKRETNI POKRETNI RAZDOBLJA</b>																					
1. Stanje na dan početka razdoblja	28	27.771.507	-322.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Promjene nastojećim godinama	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Izdaci na dan početka razdoblja	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka razdoblja	31	27.771.507	-322.844	2.461.810	6.478.463	2.081.712	4.209.133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Dobitak ili gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Promjene rezervi	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene rezervi	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Dobitak ili gubitak s odnosa s ostalim poduzetima	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

18





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

Naziv izdavatelja: MEDIKA d.d.

OIB: 94818858923

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023. - 31.12.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine).

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

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

Na dan 31.12.2023. godine u odnosu na početak godine Medika d.d. je smanjila kreditnu zaduženost za 22,0 milijuna eura.

U zadnjem tromjesečju 2023. godine kupljena je i Ljekarnama Prima Pharmer pripojena Grupna privatna praksa Ljekarna Milanka Ivandić i Ana Ivandić.

Ovi financijski izvještaji su privremeni te kao takvi nisu odobreni od strane Nadzornog odbora. Nadalje, financijski izvještaji su nerevidirani i investitorima ne bi trebali služiti kao temelj za investicijske odluke, već mogu eventualno poslužiti samo kao okvirna informacija do objave konačnih rezultata s obzirom da su moguća odstupanja između privremenih i konačnih rezultata.

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

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

Revidirani godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu biti će dostupni na internetskim stranicama Medika d.d. [www.medika.hr](http://www.medika.hr), na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d. i dostavljeni Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga do 31. ožujka 2024. godine.

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

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



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

e) ostale objave koje propisuje MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine  
Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 5,5 milijuna eura te je manja za 0,16% u odnosu na početak godine. Dugotrajna materijalna imovina je veća za 2,32% u odnosu na početak godine na što su utjecale nove nabavke teretnih vozila i proširenje parkirališta u distributivnom centru Zagreb.

Kratkotrajna i dugotrajna potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 247,5 milijuna eura i bilježe povećanje od 13,45% u odnosu na početak godine uslijed 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 unutar ostalih kratkoročnih obveza.

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

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

Naziv izdavatelja: Medika d.d.,

Sjedište: Capraška 1, 10000 Zagreb

Pravni oblik: dioničko društvo

Država osnivanja: Republika Hrvatska

MBS: 080027531

OIB: 94818858923

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

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

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

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

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

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

Medika d.d. u izvještajnom razdoblju 01.01.-31.12.2023. godine ostvarila je neto prihode od prodaje u iznosu od 723,9 milijuna eura (u razdoblju 01.01.-31.12.2022. 604,0 milijuna eura).

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

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

Kao sredstvo osiguranja kredita založena je dugotrajna materijalna imovina čija neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2023. godine iznosi 16.214 tisuća eura.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja.



Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja 01.01.-31.12.2023. iznosi 537 zaposlenika (tijekom razdoblja 01.01.-31.12.2022. prosječan broj zaposlenih iznosio je 528 zaposlenika).

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće.

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

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

Odgođena porezna imovina na dan 31.12.2023. godine iznosi 75,4 tisuća eura i bilježi povećanje od 78,85% 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 Pharne 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 31.12.2023. godine iznosi 27.778 tisuća eura, a podijeljen je na 30.194 dionica. Nominalna vrijednost jedne dionice iznosi 920,00 eura.

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

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

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

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

Nije primjenjivo.

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

Nije primjenjivo.

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

Nije primjenjivo.

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

Nije primjenjivo.

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih



aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika.

Medika d.d. nema materijalnih aranžmana sa društvima koja nisu uključena u financijske izvještaje na dan 31.12.2023. godine.

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

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

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

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

“

AB

R.

Zagreb, 28. veljače 2024. godine

Na temelju članka 462. do 471. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18, 17/20 i 83/21) Predsjednik Uprave Jasminko Herceg daje

## **IZJAVU O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA**

Privremeni nerevidirani nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji Medike d.d. sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Privremeni nerevidirani nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Društva i Grupe.

Međuizvještaj posloводства uz privremene nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 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*

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