



Medika d.d.

Zagreb, Capraška 1

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

za I-III 2023. godine

Medika d.d. Zagreb

Travanj 2023.

Izvještaj posloводства

Komentar poslovanja za prvi kvartal 2023. godine

Medika d.d. („Društvo“) je u prva tri mjeseca 2023. godine ostvarila 175,1 milijun eura ukupnih prihoda koji su veći za 21,58% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda rezultat je rasta tržišta i povećana prodaja bolnicama.

Neto prihodi od prodaje, koji za prva tri mjeseca 2023. godine iznose 173,6 milijuna eura, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 21,89%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim приходима iznosi 99,15% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 98,89%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 852 tisuće eura veći su za 8,00% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim приходима u prva tri mjeseca prethodne godine iznosio je 0,55%, a u prva tri mjeseca 2023. godine iznosi 0,49%.

Od ukupnog prihoda od prodaje, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,70% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje 0,30% 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 166,4 milijuna eura te su za 22,58% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je u skladu s rastom prodaje. Udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima na gotovo istoj je razini kao i u istom razdoblju prethodne godine te iznosi 97,70%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 3,07%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 1,35% te se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjio za 0,24 postotna poena. Na povećanje troškova zaposlenih utjecao je prosječan broj zaposlenih koji je veći u prva tri mjeseca 2023. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te povećanja plaća zaposlenicima tijekom 2022. godine.

Financijski prihodi su manji za 165 tisuća eura, odnosno 20,51% manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Financijski prihodi u cjelosti se odnose na prihode od kamata. Na ovo smanjenje utjecao je pad prihoda od zateznih kamata uslijed naplate potraživanja po tužbama bolnica u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 100 tisuća eura, te bilježe značajno povećanje. Njihov udio u ukupnim rashodima je 0,09%. Na ovo povećanje utjecala je znatno veća prosječna kreditna zaduženost i veća prosječna ugovorena kamatna stopa u odnosu na ostvarenu prosječnu kreditnu zaduženost i ostvarenu prosječnu kamatnu stopu u istom razdoblju prethodne godine.

Bruto marža je u prva tri mjeseca 2022. godine iznosila 5,44%, dok u prva tri mjeseca 2023. godine iznosi 4,88%, što je smanjenje za 0,56 postotnih poena.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 4,6 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 4,0 milijuna eura, što je povećanje od 678 tisuća eura odnosno 17,09%. Veća bruto dobit ostvarena je zbog manjeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 30,4 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih rashoda) u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 31,1 milijun eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih prihoda).

Operativna dobit iznosi 4,2 milijuna eura te je za 943 tisuće eura, odnosno 29,37% veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena neto dobit iznosi 3,8 milijuna eura.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prva tri mjeseca 2023. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 16,6 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 15,2 milijuna eura, što je povećanje od 9,14%. Do povećanja je došlo uslijed povećane prodaje u Grupi Prima Pharme.

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 milijuna eura, odnosno 69,23%.

Ukupna aktiva bilježi povećanje od 8,91% u odnosu na početak godine te iznosi 409,5 milijuna eura.

Dugotrajna imovina nije se značajno promijenila u odnosu na početak godine. Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 5,6 milijuna eura te je veća za 1,46% u odnosu na početak godine na što su utjecali isključivo dani predujmovi za novi skladišni prostor u najmu Dugotrajna materijalna imovina iznosi 27,6 milijuna eura te je manja za 250 tisuća eura, odnosno 0,90% u odnosu na početak godine, na što je utjecao obračun amortizacije.

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u povezana poduzeća te na dugoročne dane novčane kredite. Iznosi 13,8 milijuna eura te bilježi povećanje od 0,19% u odnosu na početak godine na što su 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.

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

Kratkotrajna imovina iznosi 362,1 milijun eura te je veća za 10,17% 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 57,3 milijuna eura te su u odnosu na početak godine veće za 523 tisuće eura, odnosno 0,92% na što je najznačajnije utjecao rast prodaja te veća potražnja i prodaja lijekova.

Ukupna kratkotrajna potraživanja iznose 271,0 milijun eura te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 52,3 milijuna eura, odnosno 23,93%. Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 270,0 milijuna eura i bilježe povećanje od 23,88% u odnosu na početak godine uslijed usporene naplate i rasta prometa.

Novac u banci i blagajni iznosi 33,3 milijuna eura te bilježi smanjenje od 19,4 milijuna eura u odnosu na početak godine.

Dugoročne obveze iznose 7,6 milijuna eura, od čega se 1,7 milijuna eura odnosi na obveze po primljenom dugoročnom kreditu, 4,3 milijuna eura na ugovorene obročne otplate s dobavljačima, 901 tisuća eura odnosi se na obveze po financijskom najmu, 690 tisuća eura na obveze s osnove ugovora o operativnom najmu (sukladno MSFI-u 16 Najmovi) te 32 tisuće eura na primljene dugoročne depozite. Dugoročne obveze bilježe smanjenje od 725 tisuća eura u odnosu na početak godine.

Kratkoročne obveze iznose 321,6 milijuna eura, od čega se najveći dio u iznosu od 261,5 milijuna eura odnosi na obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima te 53,4 milijuna eura na kreditnu zaduženost (52,9 milijuna eura kratkoročni krediti i 588 tisuća eura financijski najam).

Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima su se povećale u odnosu na početak godine za 23,0 milijuna eura, odnosno 9,65%.

Ukupna zaduženost Medike 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. Od ukupne zaduženosti, na dan 31.03.2023. godine, na dugoročni kredit odnosi se 1,7 milijuna eura. S obzirom na prijelaz na nacionalnu valutu euro početkom 2023. godine, nema izloženosti stranoj valuti s obzirom da su svi krediti konvertirani u euro s danom 1.1.2023. godine.

Ključni događaji

Tržište farmaceutskih proizvoda u 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 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 31.03.2023. 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 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 Društva, u okviru tržišnih rizika, je dugi rok naplate potraživanja od kupaca, pogotovo u dijelu koji se odnosi na kupce u okviru sustava HZZO-a. Time je značajan udio obrtnog kapitala Društva imobiliziran, što značajno utječe na novčani tok i mogućnost Društva za pravovremeno podmirivanje vlastitih obveza.

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

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

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

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

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

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

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

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

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:

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):

539

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

9B R.

h

BILANCA
stanje na dan 31.03.2023

u eurima

Obveznik: Medika d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	47.293.535	47.222.959
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.508.688	5.588.875
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.884.947	3.695.826
3. Goodwill	006	1.583.328	1.583.328
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	33.148	303.148
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	7.265	6.573
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	27.817.190	27.566.932
1. Zemljište	011	3.106.546	3.106.546
2. Građevinski objekti	012	14.903.762	14.725.569
3. Postrojenja i oprema	013	3.058.721	2.958.381
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	330.685	323.771
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	73.721	67.640
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.233.752	6.275.304
8. Ostala materijalna imovina	018	110.003	109.721
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	13.725.765	13.751.711
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	452.975
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	42.183	42.183
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	328.623.675	362.054.118
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	56.805.493	57.328.794
1. Sirovine i materijal	039	27.990	27.783
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	55.894.900	56.832.133
5. Predujmovi za zalihe	043	882.603	468.878
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	218.666.907	270.994.935
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	18.807.805	19.976.949
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	3.505.036	4.159.470
3. Potraživanja od kupaca	049	195.607.731	245.827.878
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	382	1.522
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	478.175	685.295

9B R-

6. Ostala potraživanja	052	267.778	343.821
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	454.690	408.005
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	6.636
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	52.696.585	33.322.384
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	98.762	254.064
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	376.015.972	409.531.141
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	76.208.069	80.091.990
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	25.821.196	37.765.422
1. Zadržana dobit	084	25.821.196	37.765.422
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	11.830.516	3.770.211
1. Dobit poslovne godine	087	11.830.516	3.770.211
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	84.506	84.506
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	84.506	84.506
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	8.309.321	7.583.844
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	714.254	689.981

15

11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	291.162.306	321.552.696
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	354.405	55.520
8. Obveze prema dobavljačima	117	222.129.377	242.847.638
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.457.558	1.057.972
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	4.947.064	5.018.527
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	5.804	3.877
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	408.040	467.303
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	251.770	218.105
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	376.015.972	409.531.141
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	19.504.191	20.064.695

18

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 31.03.2023

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	143.194.897	143.194.897	174.431.850	174.431.850
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	12.666.913	12.666.913	13.894.900	13.894.900
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	129.738.987	129.738.987	159.684.851	159.684.851
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	17.958	17.958	19.984	19.984
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	771.039	771.039	832.115	832.115
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	139.984.661	139.984.661	170.278.619	170.278.619
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	135.728.302	135.728.302	166.369.166	166.369.166
a) Troškovi sirovina i materijala	010	444.642	444.642	428.442	428.442
b) Troškovi prodane robe	011	134.651.916	134.651.916	165.104.431	165.104.431
c) Ostali vanjski troškovi	012	631.744	631.744	836.293	836.293
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	2.226.502	2.226.502	2.294.818	2.294.818
a) Neto plaće i nadnice	014	1.400.486	1.400.486	1.440.735	1.440.735
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	537.572	537.572	554.163	554.163
c) Doprinosi na plaće	016	288.444	288.444	299.920	299.920
4. Amortizacija	017	594.484	594.484	655.929	655.929
5. Ostali troškovi	018	1.403.585	1.403.585	925.261	925.261
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	31.788	31.788	33.445	33.445
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	31.788	31.788	33.445	33.445
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	806.093	806.093	640.765	640.765
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	44	44	39	39
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	806.049	806.049	640.726	640.726
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobici (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	51.961	51.961	152.022	152.022
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	29.670	29.670	152.022	152.022
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	22.291	22.291	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	144.000.990	144.000.990	175.072.615	175.072.615
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	140.036.622	140.036.622	170.430.641	170.430.641
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.964.368	3.964.368	4.641.974	4.641.974
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.964.368	3.964.368	4.641.974	4.641.974
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	723.101	723.101	871.763	871.763
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.241.267	3.241.267	3.770.211	3.770.211
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.241.267	3.241.267	3.770.211	3.770.211
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0

NB PR

2. Gubitak prije opozivanja (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	3.241.267	3.241.267	3.770.211	3.770.211
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	3.241.267	3.241.267	3.770.211	3.770.211
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

7B

97

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

u eurima

Obveznik: Medika d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	3.964.368	4.641.974
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	590.379	438.316
a) Amortizacija	003	594.484	655.929
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-161	-53.636
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	31.788	33.445
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-806.093	-640.765
e) Rashodi od kamata	007	29.670	152.022
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	504.834	857
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	235.857	290.464
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	4.554.747	5.080.290
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-38.038.283	-31.880.872
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	19.914.345	21.476.730
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-54.156.351	-52.657.547
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-3.796.277	-700.055
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-33.483.536	-26.800.582
4. Novčani izdaci za kamate	018	-27.029	-99.285
5. Plaćeni porez na dobit	019	-368.618	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-33.879.183	-26.899.867
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	170	67.966
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	805.472	640.546
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	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.182.467	892.575
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-424.529	-556.680
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-95.879
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	-424.529	-652.559
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	757.938	240.016
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	30.658.969	15.000.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	30.658.969	15.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-570.349	-7.604.658
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski 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 finansijskih aktivnosti	044	-109.599	39.931
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-817.497	-7.714.350
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	29.841.472	7.285.650
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	-3.279.773	-19.374.201
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	10.796.029	52.696.585
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	7.516.256	33.322.384

B R

"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 financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine).

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 31.03.2023. 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 Medika d.d., koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama Medika d.d. www.medika.hr, na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d. i dostavljena je Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga.

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

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

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

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

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

Medika d.d. ne obavlja djelatnost sezonske prirode.

13 97

e) ostale objave koje propisuje MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 5,6 milijuna eura te je veća za 1,46% u odnosu na početak godine na što su utjecali isključivo dani predujmovi za novi skladišni prostor u najmu koji će Medika početi unajmljivati od sredine tekuće godine.

Kratkotrajna i dugotrajna potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 270,2 milijuna eura i bilježe povećanje od 23,89% u odnosu na početak godine uslijed usporene naplate i rasta prometa .

Reklasifikacija:

AOP 119 Obveze prema zaposlenima obuhvaćaju kratkoročna rezerviranja.

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

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

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

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

Naziv izdavatelja: Medika d.d.,

Sjedište: Capraška 1, 10000 Zagreb

Pravni oblik: dioničko društvo

Država osnivanja: Republika Hrvatska

MBS: 080027531

OIB: 94818858923

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

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

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

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

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

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

Medika d.d. u izvještajnom razdoblju 01.01.-31.03.2023. godine ostvarila je neto prihode od prodaje u iznosu od 173.580 tisuća eura (u razdoblju 01.01.-31.03.2022. 142.406 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.

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

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

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja.

Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja 01.01.-31.03.2023. iznosi 534 zaposlenika (tijekom razdoblja 01.01.-31.03.2022. prosječan broj zaposlenih iznosio je 523 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

rašćlanjenom 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 31.03.2023. godine iznosi 42,2 tisuće eura.](#)

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

[Medika d.d. ima 100% 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 na dan 31.03.2023. godine iznosi 27.772 tisuće 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.

[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 31.03.2023. godine.](#)

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

AB R.

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

“

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.

Međuzvještaj 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 najznačajnih rizika i neizvjesnosti kojima su Društvo i Grupa izloženi.


Jasminko Herceg
Predsjednik Uprave

3 Medika d.d.
ZAGREB, Capraška 1

