

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
za I-IX 2024. godine
Grupa Medika

Izveštaj posloводства

Komentar poslovanja za treći kvartal 2024. godine

Medika Grupa („Grupa“) je u prvih devet mjeseci 2024. godine ostvarila 620,4 milijuna eura ukupnih prihoda koji su veći za 10,89% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda rezultat je rasta tržišta i povećane prodaje.

Prihodi od prodaje, koji za prvih devet mjeseci 2024. godine iznose 613,8 milijuna eura, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 10,95%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim приходима iznosi 98,93% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 98,88%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 4,0 milijuna eura manji su za 6,17% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim приходима u prvih devet mjeseci prethodne godine iznosio je 0,75%, a u prvih devet mjeseci 2024. godine iznosi 0,64%.

Od ukupnog prihoda od prodaje u prvih devet mjeseci 2024. godine, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,33% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje 0,67% prihoda od prodaje. U prvih devet mjeseci 2023. godine, na domaćem tržištu se ostvarilo 99,56% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvarilo 0,44% prihoda od prodaje.

Materijalni troškovi iznose 574,4 milijuna eura te su za 10,65% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je u skladu sa rastom prodaje. Udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima manji je za 0,41 postotni poen u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznosi 95,64%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 16,53%. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 2,60% te se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećao za 0,12 postotnih poena. Na povećanje troškova zaposlenih, u odnosu na prethodnu godinu, utjecao je prosječan porast broja zaposlenika, povećanje plaća zaposlenicima tijekom 2023. i 2024. godine te angažman stranih radnika.

Financijski prihodi su veći za 541 tisuću eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 208 tisuća eura, odnosno 17,45%. Njihov udio u ukupnim rashodima je 0,23%. Na ovo povećanje utjecala je veća prosječna ugovorena kamatna stopa u odnosu na ostvarenu prosječnu kamatnu stopu u isto razdoblju prethodne godine.

Bruto marža u prvih devet mjeseci 2024. godine iznosi 7,35%, dok je u prvih devet mjeseci 2023. godine iznosila 7,05%, što je povećanje za 0,30 postotnih poena.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 18,4 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 17,7 milijuna eura, što je povećanje od 675 tisuća eura, odnosno 3,81%. Viša bruto dobit ostvarena je zbog manjeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 60,3 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine) u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 60,9 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Operativna dobit iznosi 17,1 milijun eura te je za 266 tisuća eura, odnosno 1,58% veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Veća operativna dobit ostvarena je zbog većih poslovnih prihoda (koji su veći za 60,3 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine) u odnosu na ostvarene poslovne rashode (koji su veći za 60,1 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Ostvarena neto dobit iznosi 15,0 milijuna eura.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prvih devet mjeseci 2024. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 8,6 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 7,6 milijuna eura, što je povećanje od 13,28%. Do povećanja je došlo uslijed povećane prodaje u ZU Ljekarne Jagatić.

Od povezanih osoba ukupno je nabavljeno trgovačke robe u vrijednosti od 43,7 milijuna eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine nabavljeno 35,7 milijuna eura, što je povećanje od 8,0 milijuna eura, odnosno 22,54%.

Ukupna aktiva bilježi povećanje od 11,59% u odnosu na početak godine te iznosi 497,1 milijun eura.

Dugotrajna imovina veća je za 4,41% u odnosu na početak godine. Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 46,7 milijuna eura te je veća za 6,87% na što je utjecao plaćeni predujam za novi prostor u najmu, ali i kupovina nove ljekarničke jedinice. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 30,3 milijuna eura te je veća za 593 tisuće eura, odnosno 2,00% uslijed ostvarenih investicija.

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganje u pridruženo društvo Zdravstvenu ustanovu Ljekarne Jagatić te na dugoročne dane novčane kredite. Iznosi 4,5 milijuna eura te bilježi povećanje od 6,06% u odnosu na početak godine.

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 iznose 4,5 milijuna eura te su za 216 tisuća eura manja u odnosu na početak godine.

Odgođena porezna imovina bilježi povećanje od 1,48% u odnosu na početak godine.

Kratkotrajna imovina iznosi 410,7 milijuna eura te je veća za 13,19% 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 88,3 milijuna eura te su u odnosu na početak godine veće za 9,6 milijuna eura, odnosno 12,18% uslijed rasta prodaje i jedne ljekarne više.

Ukupna kratkotrajna potraživanja iznose 305,9 milijuna eura te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 64,7 milijuna eura, odnosno 26,83%. Ukupna potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 304,0 milijuna eura i bilježe povećanje od 27,17% u odnosu na početak godine uslijed usporene naplate potraživanja te rasta prometa.

Novac u banci i blagajni iznosi 3,3 milijuna eura te bilježi smanjenje od 7,1 milijun eura u odnosu na početak godine.

Dugoročne obveze iznose 13,4 milijuna eura, od čega se 5,8 milijuna eura odnosi na dugoročne obveze s osnove operativnog najma, 4,0 milijuna eura na ugovorene obročne otplate s dobavljačima, 3,3 milijuna eura na odgođenu poreznu obvezu te 270 tisuća eura na dugoročni financijski najam.

Kratkoročne obveze iznose 363,6 milijuna eura, od čega se najveći dio u iznosu od 299,5 milijuna eura odnosi na obveze prema dobavljačima i društvima povezanim sudjelujućim interesom te 56,0 milijuna eura na zaduženost prema bankama i financijskim institucijama (55,6 milijuna eura kratkoročni krediti i 385 tisuća eura financijski najam).

Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima su se povećale u odnosu na početak godine za 11,4 milijuna eura, odnosno 3,94%.

Ukupna kreditna zaduženost Grupe Medika na dan 30.09.2024. godine iznosi 55,6 milijuna eura te se u odnosu na početak godine povećala za 33,3 milijuna eura za potrebe tekuće likvidnosti. Kreditna zaduženost Grupe Medika u cijelosti se odnosi na kreditnu zaduženost Medike d.d. dok Grupa Prima Pharme nije kreditno zadužena. Ukupna zaduženost, na dan 30.09.2024. godine, odnosi se na kratkoročne kredite.

Ključni događaji

Tržište farmaceutskih proizvoda u prvih devet mjeseci 2024. godine bilježi rast od 13,19% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prodaja Medike bilježi rast od 14,64% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je rezultiralo povećanjem tržišnog udjela za 0,48 postotnih poena te isti iznosi 38,20%.

Kreditna zaduženost se povećala, za 33,3 milijuna eura u odnosu na početak godine za potrebe tekuće likvidnosti.

Očekivani razvoj Grupe u budućnosti

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

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

Vlastite dionice

Na 30.09.2024. godine Medika ima 1.240 vlastitih dionica.

Ovisna i pridružena društva

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

Ljekarne Prima Pharme imaju pridruženo društvo ZU Ljekarne Jagatić u kojoj imaju 49% udjela.

Dana 01. rujna 2024. godine Ljekarnama Prima Pharme pripojena je ZU Ljekarna Šeremet.

Povezane osobe

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

Pliva Hrvatska d.o.o., Zagreb, posjeduje 25,32% udjela u vlasništvu odnosno 26,41% glasačkih prava nad Društvom. Obzirom na udio i operativne transakcije koje obavlja s Društvom, Pliva Hrvatska d.o.o. ima značajan utjecaj na tekuće poslovanje Društva.

Financijski rizici te izloženost cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

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

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

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

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

Uvođenjem eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, na dan 01. siječnja 2023. godine, značajno se smanjuje valutni rizik društva.

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

Cjenovni rizik za poslovanje Grupe predstavlja stalno snižavanje cijena lijekova s liste lijekova HZZO-a i administrativno određivanje cijena lijekova i marži. Kako bi smanjila ovaj rizik, Grupa se orijentirala na proširenje asortimana na proizvode koji nisu zakonski limitirani u pogledu cijene proizvoda.

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

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

³ **Medika** d.d.
ZAGREB, Capraška 1

Jasminko Herceg, dipl.oec.
Predsjednik Uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

30.9.2024

Godina:

2024

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03209741

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080027531

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

94818858923

LEI:

747800000R8ZVGJJO27

Šifra
ustanove:

1339

Tvrtna izdavatelja: **MEDIKA d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: **CAPRAŠKA 1**Adresa e-pošte: **medika.uprava@medika.hr**Internet adresa: **www.medika.hr**Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

1018

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Ljekarne Prima Pharme

Zagreb

0694975

Primus nekretnine d.o.o.

Zagreb

4439856

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **INES BOSNAR ŠMITUC**

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **01/2412 551**Adresa e-pošte: **medika.uprava@medika.hr**

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024

u eurima

| Obveznik: Grupa Medika | | | |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 82.532.426 | 86.172.040 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 43.726.272 | 46.730.677 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 32.180.350 | 32.322.772 |
| 3. Goodwill | 006 | 11.386.917 | 11.386.917 |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 146.351 | 2.949.898 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 12.654 | 71.090 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 29.695.054 | 30.287.825 |
| 1. Zemljište | 011 | 3.106.546 | 3.106.546 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 13.763.430 | 13.390.541 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 3.366.065 | 3.577.866 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 1.775.467 | 2.107.372 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | 108.916 | 92.753 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 6.330.796 | 6.818.292 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 111.397 | 110.551 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 1.132.437 | 1.083.904 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 4.250.555 | 4.508.111 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | 3.482.037 | 3.209.495 |
| 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 | 768.518 | 1.298.616 |
| 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 | 4.708.179 | 4.490.802 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 4.708.179 | 4.490.802 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 152.366 | 154.625 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 362.800.681 | 410.662.247 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 78.723.861 | 88.312.417 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 67.515 | 62.279 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 76.095.664 | 87.668.035 |
| 5. Predumovi za zalihe | 043 | 2.560.682 | 582.103 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 241.218.378 | 305.943.425 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 100 | 100 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 3.987.461 | 4.404.336 |

| | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 235.062.267 | 299.594.322 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 464 | 401 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 914.051 | 250.618 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 1.254.035 | 1.693.648 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 32.475.734 | 13.140.114 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 32.475.734 | 13.140.114 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 10.382.708 | 3.266.291 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 96.830 | 233.131 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 445.429.937 | 497.067.418 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 18.290.002 | 17.717.819 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | 109.691.688 | 119.217.203 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 27.778.480 | 27.778.480 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | -282.844 | -282.844 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 11.067.694 | 11.067.694 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 2.461.810 | 2.461.810 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 6.478.463 | 6.478.463 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | -2.081.712 | -2.081.712 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 4.209.133 | 4.209.133 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 0 | 0 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078 | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | 081 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | 082 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | 51.048.227 | 65.695.598 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | 52.096.499 | 65.695.598 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | 1.048.272 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | 20.080.131 | 14.958.275 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | 20.080.131 | 14.958.275 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | 170.803 | 170.803 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | 170.803 | 170.803 |
| 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 | 13.651.885 | 13.423.169 |
| 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 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 103 | 531.002 | 269.931 |
| 7. Obveze za predujmove | 104 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 105 | 4.244.112 | 3.989.661 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 106 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 107 | 5.539.540 | 5.826.346 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | 3.337.231 | 3.337.231 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | 321.631.535 | 363.620.746 |
| 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 | 19.991.198 | 22.823.253 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 113 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 114 | 32.328 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | 22.782.916 | 55.955.798 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | 335.611 | 7.245 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | 268.100.531 | 276.630.360 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | 2.485.611 | 1.896.549 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 120 | 5.079.314 | 4.201.590 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 121 | 5.289 | 3.924 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 122 | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 123 | 2.818.737 | 2.102.027 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | 284.026 | 635.497 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | 445.429.937 | 497.067.418 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | 18.290.002 | 17.717.819 |

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 30.09.2024

u eurima

Obveznik: Grupa Medika

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečne | Kumulativ | Tromjesečne |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006) | 001 | 557.401.365 | 189.567.752 | 617.724.936 | 209.317.101 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 002 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 003 | 553.182.215 | 187.438.856 | 613.765.980 | 207.971.208 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 004 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 005 | 896 | 299 | 796 | 298 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 006 | 4.218.254 | 2.128.597 | 3.958.160 | 1.345.595 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029) | 007 | 540.536.019 | 183.127.433 | 600.593.659 | 203.481.542 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012) | 009 | 519.159.979 | 175.893.560 | 574.429.008 | 194.265.531 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 010 | 1.500.445 | 512.404 | 1.649.563 | 514.817 |
| b) Troškovi prodane robe | 011 | 514.158.673 | 174.041.745 | 568.649.553 | 192.225.445 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 012 | 3.500.861 | 1.339.411 | 4.129.892 | 1.525.269 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016) | 013 | 13.391.553 | 4.686.718 | 15.604.967 | 5.384.176 |
| a) Neto plaće i nadnice | 014 | 8.398.046 | 2.929.112 | 9.839.630 | 3.379.830 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 015 | 3.362.786 | 1.192.592 | 3.899.164 | 1.363.977 |
| c) Doprinosi na plaće | 016 | 1.630.721 | 565.014 | 1.866.173 | 640.369 |
| 4. Amortizacija | 017 | 3.201.963 | 1.088.482 | 3.543.930 | 1.204.718 |
| 5. Ostali troškovi | 018 | 4.417.528 | 1.332.526 | 6.830.052 | 2.466.294 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021) | 019 | 364.996 | 126.147 | 189.005 | 160.816 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 021 | 364.996 | 126.147 | 189.005 | 160.816 |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028) | 022 | 0 | 0 | -3.303 | 7 |
| 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 | -3.303 | 7 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 029 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040) | 030 | 1.772.648 | 517.350 | 2.314.027 | 1.095.980 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 031 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 032 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 034 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 036 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 037 | 1.772.648 | 517.350 | 2.314.027 | 1.095.980 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 038 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048) | 041 | 1.193.019 | 586.255 | 1.401.203 | 650.859 |
| 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 | 1.193.019 | 586.255 | 1.401.203 | 650.859 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 045 | 0 | 0 | 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 | 296.035 | 87.790 | 371.980 | 98.504 |
| 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 | 559.470.048 | 190.172.892 | 620.410.943 | 210.511.585 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052) | 054 | 541.729.038 | 183.713.688 | 601.994.862 | 204.132.401 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054) | 055 | 17.741.010 | 6.459.204 | 18.416.081 | 6.379.184 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054) | 056 | 17.741.010 | 6.459.204 | 18.416.081 | 6.379.184 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053) | 057 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 058 | 2.936.634 | 996.691 | 3.457.806 | 1.163.363 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059) | 059 | 14.804.376 | 5.462.513 | 14.958.275 | 5.215.821 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059) | 060 | 14.804.376 | 5.462.513 | 14.958.275 | 5.215.821 |
| 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 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068) | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065) | 071 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071) | 072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071) | 073 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068) | 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077) | 075 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 076 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 077 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 078 | 14.804.376 | 5.462.513 | 14.958.275 | 5.215.821 |
| 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 | 14.804.376 | 5.462.513 | 14.958.275 | 5.215.821 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101) | 099 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024 do 30.09.2024

u eurima

| Obveznik: Grupa Medika | | | |
|---|------------|---------------------------------|-----------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 17.741.010 | 18.416.082 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | 2.483.521 | 3.428.614 |
| a) Amortizacija | 003 | 3.201.963 | 3.543.929 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i | 004 | -1.076.896 | -43.932 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje | 005 | 364.996 | 189.005 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -1.772.648 | -2.314.025 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 1.193.019 | 1.401.203 |
| f) Rezerviranja | 008 | 0 | -3.303 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 1.347 | 1.666 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | 571.740 | 654.071 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 20.224.531 | 21.844.696 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -62.141.560 | -66.556.041 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 47.655.522 | 8.935.301 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -97.643.629 | -65.232.517 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -12.153.453 | -10.258.825 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | 0 | 0 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | -41.917.029 | -44.711.345 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -934.497 | -1.211.293 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | -4.873.042 | -3.807.655 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | -47.724.568 | -49.730.293 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 2.989.992 | 68.020 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 1.774.364 | 2.315.548 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 739.797 | 2.337.690.549 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 275.725 | 644.522 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 5.779.878 | 2.340.718.639 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -2.158.328 | -5.386.550 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | -146.001 | -2.318.508.697 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | -1.973.755 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | -467 | -10.640 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -4.278.551 | -2.323.905.887 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | 1.501.327 | 16.812.752 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 74.000.000 | 70.000.000 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 74.000.000 | 70.000.000 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | -59.321.705 | -36.711.048 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | -6.225.110 | -5.790.800 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | -451.418 | -377.140 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | -860.311 | -1.319.888 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -66.858.544 | -44.198.876 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 7.141.456 | 25.801.124 |
| 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 | -39.081.785 | -7.116.417 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 54.177.660 | 10.382.708 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 15.095.875 | 3.266.291 |

"BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI

(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: MEDIKA d.d.

OIB: 94818858923

Izvještajno razdoblje: 01.01.2024. - 30.09.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

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

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

Na dan 30.09.2024. godine u odnosu na početak godine Grupa je povećala kreditnu zaduženost za 33,3 milijuna eura.

Dana 01. rujna 2024. godine ZU Ljekarnama Prima Pharme pripojena je ZU Ljekarna Šeremet.

Značajni poslovni događaji i transakcije u promatranom razdoblju, koji su značajni za razumijevanje promjena u Izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima objašnjeni su u pdf dokumentu - Međuizvještaj posloводства za I-IX 2024. godine Grupa Medika koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama Medika d.d. www.medika.hr, na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d. i dostavljenim Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga.

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

Bilješke uz financijske izvještaje priložene su u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima Grupe Medika. Revidirani godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu dostupni su na internetskim stranicama Medika d.d. www.medika.hr, na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d. i dostavljena je Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga.

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim

izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

Financijski izvještaji Grupe pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja na dan 31. prosinca 2023. godine.

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

Grupa Medika ne obavlja djelatnost sezonske prirode.

e) ostale objave koje propisuje MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine

Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 46,7 milijuna eura te je veća za 6,87% na što je utjecao plaćeni predujam za novi prostor u najmu. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 30,3 milijuna eura te je veća za 593 tisuća eura, odnosno 2,00% uslijed ostvarenih investicija.

Ukupna kratkotrajna i dugotrajna potraživanja prema kupcima, društava povezanih sudjelujućim interesom i poduzetnika unutar grupe iznose 308,5 milijuna eura su se povećale u odnosu na početak godine za 64,7 milijuna eura, odnosno 26,56%.

Reklasifikacija:

AOP 119 Obveze prema zaposlenima obuhvaćaju kratkoročna rezerviranja.

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

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

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

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

PODACI O MATIČNOM DRUŠTVU:

Naziv izdavatelja: Medika d.d.,

Sjedište: Capraška 1, 10000 Zagreb

Pravni oblik: dioničko društvo

Država osnivanja: Republika Hrvatska

MBS: 080027531

OIB: 94818858923

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

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

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

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

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

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

Grupa Medika je u izvještajnom razdoblju 01.01.-30.09.2024. godine ostvarila konsolidirane neto prihode od prodaje u iznosu od 613,8 milijuna eura te su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 10,95%. (u razdoblju 01.01.-30.09.2023. iznose 553,2 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

Grupa Medika na dan 30.09.2024. godine ima obveza koje dospijevaju nakon više od 5 godina i u cijelosti se odnose na obveze po operativnom najmu u iznosu od 1,8 milijuna eura.

Kao sredstvo osiguranja kredita založena je dugotrajna materijalna imovina čija neto knjigovodstvena vrijednost na dan 30.09.2024. godine iznosi 15,8 milijuna eura.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih Grupe Medika tijekom tekućeg razdoblja 01.01.-30.09.2024. iznosi 1.009 zaposlenika (tijekom razdoblja 01.01.-30.09.2023. prosječan broj zaposlenih iznosio je 955 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

Grupa Medika nije kapitalizirala trošak plaća tijekom izvještajnog razdoblja.

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

Odgođena porezna imovina na dan 30.09.2024. godine iznosi 155 tisuća eura te bilježi povećanje od 1,48% u odnosu na početak godine.

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

Medika d.d. ima 100% udjel u Primus nekretnine d.o.o. i Ljekarne Prima Pharme koja u pridruženom društvu ZU Ljekarne Jagatić ima 49% udjela.

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

Tijekom poslovne godine nema upisanih novih dionica.

Temeljni kapital na dan 30.09.2024. godine iznosi 27,8 milijuna eura, a podijeljen je na 30.194 dionica. Nominalna vrijednost jedne dionice iznosi 920,00 eura.

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

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

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

Nije primjenjivo.

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

Nije primjenjivo.

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

Nije primjenjivo.

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

Nije primjenjivo.

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

Medika Grupa nema materijalnih aranžmana sa društvima koja nisu uključena u financijske izvještaje na dan 30.09.2024. godine.

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

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

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

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

Zagreb, 29. listopada 2024. godine

Na temelju članka 462. do 471. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18, 17/20, 83/21 i 151/22) Predsjednik Uprave Jasminko Herceg daje

IZJAVU O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA

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

Nerevidirani nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2024. godine daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Društva i Grupe.

Međuzvještaj posloводства uz nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2024. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i Grupe uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su Društvo i Grupa izloženi.

Jasminko Herceg
Predsjednik Uprave

³ **Medika** d.d.
ZAGREB, Capraška 1