

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
za I-IX 2022 godine
Medika d.d. Zagreb

Izvještaj posloводства

Komentar poslovanja za treći kvartal 2022. godine

Medika d.d. („Društvo“) je u prvih devet mjeseci 2022. godine ostvarila 3.360,7 milijuna kuna ukupnih prihoda koji su veći za 14,82% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast ukupnih prihoda rezultat je rasta tržišta.

Prihodi od prodaje, koji za prvih devet mjeseci 2022. godine iznose 3.328,8 milijuna kuna, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 14,57%.

Udio prihoda iz osnovne djelatnosti u ukupnim prihodima iznosi 99,05% dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 99,26%.

Ostali poslovni prihodi koji iznose 17,6 milijuna kuna veći su za 13,86% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u prvih devet mjeseci prethodne godine iznosio je 0,53%, a u prvih devet mjeseci 2022. godine iznosi 0,52%.

Od ukupnog prihoda od prodaje, na domaćem tržištu se ostvaruje 99,73% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvaruje 0,27% prihoda od prodaje. U prvih devet mjeseci 2021. godine, na domaćem tržištu se ostvarilo 99,75% prihoda, dok se na inozemnom tržištu ostvarilo 0,25% prihoda od prodaje.

Materijalni troškovi iznose 3.184,9 milijuna kuna te su za 14,64% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što je u skladu sa rastom prodaje. Udio materijalnih troškova u poslovnim rashodima gotovo je na istim razinama kao i u istom razdoblju prethodne godine te iznosi 97,29%.

Troškovi zaposlenih su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećali za 4,25%. Na povećanje troškova zaposlenih utjecao je prosječan broj zaposlenih koji je veći u prvih devet mjeseci 2022. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Njihov udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi 1,58%.

Financijski prihodi su veći za 8,1 milijun kuna, odnosno više su nego dvostruko veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Financijski prihodi u cjelosti se odnose na prihode od kamata. Na ovo povećanje isključivo je utjecao porast prihoda od zateznih kamata (uslijed naplate po tužbama bolnica).

Financijski rashodi su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjili za 1,5 milijuna kuna, odnosno 50,21%. Njihov udio u ukupnim rashodima je 0,05%.

Bruto marža je u prvih devet mjeseci 2021. godine iznosila 5,14%, dok u prvih devet mjeseci 2022. godine iznosi 5,10%.

Bruto dobit (dobit prije oporezivanja) iznosi 85,6 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 66,8 milijuna kuna, što je povećanje od 18,8 milijuna kuna odnosno 28,25%. Veća bruto dobit ostvarena je zbog manjeg rasta ukupnih rashoda (koji su veći za 14,50% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta poslovnih rashoda)

u odnosu na rast ukupnih prihoda (koji su veći za 14,82% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog rasta poslovnih prihoda).

Operativna dobit iznosi 72,8 milijuna kuna te je za 9,2 milijuna kuna, odnosno 14,44% veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ostvarena neto dobit iznosi 70,0 milijuna kuna.

Temeljem transakcija s povezanim osobama u prvih devet mjeseci 2022. godine ostvaren je ukupni neto prihod u iznosu od 338,3 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvaren ukupni neto prihod od 295,5 milijuna kuna, što je povećanje od 14,49%. Do povećanja je došlo uslijed povećane prodaje u Grupi Prima Pharme.

Od povezanih osoba ukupno je nabavljeno trgovačke robe u vrijednosti od 215,3 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine nabavljeno 119,6 milijuna kuna, što je povećanje od 95,7 milijuna kuna, odnosno 79,94%.

Ukupna aktiva bilježi povećanje od 28,94% u odnosu na početak godine te iznosi 2 milijarde 756,5 milijuna kuna.

Dugotrajna imovina nije se značajno promijenila u odnosu na početak godine. Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 39,3 milijuna kuna te je veća za 1,83% u odnosu na početak godine na što je najznačajnije utjecala nabavka novih teretnih vozila putem financijskog leasinga u siječnju 2022. godine i razvoj aplikativnog rješenja za web trgovinu. Dugotrajna materijalna imovina iznosi 208,4 milijuna kuna te se nalazi na razini s početka godine.

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u povezana poduzeća te na dugoročne dane novčane kredite. Iznosi 102,3 milijuna kuna te bilježi smanjenje od 1,98% u odnosu na početak godine, uslijed otplate kredita.

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 93,50% u odnosu na početak godine, uslijed novih danih robnih kredita.

Odgodena porezna imovina bilježi smanjenje od 3,78% u odnosu na početak godine.

Kratkotrajna imovina iznosi 2 milijarde 402,8 milijuna kuna te je veća za 34,63% u odnosu na početak godine. U strukturi kratkotrajne imovine potraživanja, zalihe i novac su veći u odnosu na početak godine dok financijska imovina bilježi pad.

Zalihe iznose 394,2 milijuna kuna te su u odnosu na početak godine veće za 74,6 milijuna kuna, odnosno 23,35% na što je najznačajnije utjecala veća nabava uslijed rasta prodaje.

Ukupna kratkoročna potraživanja iznose 1 milijardu 722,6 milijuna kuna te bilježe povećanje u odnosu na početak godine od 344,3 milijuna kuna, odnosno 24,98%. Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 1 milijardu 714,7 milijuna kuna i bilježe

povećanje od 24,97% u odnosu na početak godine uslijed usporene naplate i rasta prometa.

Novac u banci i blagajni iznosi 282,0 milijuna kuna te bilježi povećanje od 200,7 milijuna kuna u odnosu na početak godine.

Dugoročne obveze iznose 55,3 milijuna kuna, od čega se 21,5 milijuna kuna odnosi na obveze po primljenom dugoročnom kreditu, 22,6 milijuna kuna na ugovorene obročne otplate s dobavljačima, 5,9 milijuna kuna na obveze s osnove ugovora o operativnom najmu (sukladno MSFI-u 16 Najmovi), 5,1 milijun kuna odnosi na obveze po financijskom najmu te 244 tisuća kuna na primljene dugoročne depozite. Dugoročne obveze bilježe smanjenje od 19,1 milijun kuna u odnosu na početak godine.

Kratkoročne obveze iznose 2 milijarde 137,3 milijuna kuna, od čega se najveći dio u iznosu od 1 milijardu 690,0 milijuna kuna odnosi na obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima te 411,9 milijuna kuna na kreditnu zaduženost (408,2 milijuna kuna kratkoročni krediti i 3,7 milijuna kuna financijski najam).

Obveze prema dobavljačima i povezanim poduzetnicima su se povećale u odnosu na početak godine za 219,0 milijuna kuna, odnosno 14,89%.

Ukupna zaduženost Društva po kreditima iznosi 429,7 milijuna kuna što je povećanje u odnosu na početak godine za 378,1 milijun kuna za potrebe tekuće likvidnosti. Na dan 30.09.2022. godine, 21,5 milijuna kuna odnosi se na dugoročni kredit. Svi krediti su kunski te na ovim stavkama nema izloženosti valutnom riziku.

Ključni događaji

Tržište farmaceutskih proizvoda u prvih devet mjeseci 2022. godine bilježi rast od 11,84% u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine. Istovremeno, prodaja Medike bilježi rast od 14,18% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je rezultiralo povećanjem tržišnog udjela za 0,68 postotnih poena te isti iznosi 33,05%.

Kreditna zaduženost se povećala, za 378,1 milijun kuna u odnosu na početak godine za potrebe tekuće likvidnosti.

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 30.09.2022. godine Medika ima 1.240 vlastitih dionica.



Ovisna i pridružena društva

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

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

Dana 01. veljače 2022. godine kupljena je i ZU Ljekarnama Prima Pharme pripojena je ZU Ljekarna Ljubica Pleško.

Dana 01. rujna 2022. godine ZU Ljekarnama Prima Pharme pripojena je ZU Ljekarna Delonga.

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

Značajno mjesto u financijskim rizicima ima valutni rizik. Društvo većinu prihoda ostvaruje na domaćem tržištu u hrvatskim kunama. Nabava robe se djelomično ostvaruje na inozemnom tržištu, iz čega proizlazi izloženost riziku promjene tečaja stranih valuta vezanih uglavnom uz euro. Svi krediti su kunski te s ove osnove nema izloženosti valutnom riziku.

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.

Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope. Međutim, Društvo kontinuirano prati promjene kamatnih stopa. Simuliraju se različite situacije uzimajući u obzir refinanciranje, obnavljanje sadašnjeg stanja kao i alternativno financiranje.

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.

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

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 tijek 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.

Epidemija uzrokovana virusom Covid-19, koja se u ožujku 2020. godine pojavila u Hrvatskoj, nije imala značajan utjecaj na poslovanje Društva, kako u 2020. i 2021. godini tako ni u prvih devet mjeseci 2022. godine, te Društvo nije koristilo potpore koje je Republika Hrvatska omogućila poduzećima čije poslovanje je zbog toga bilo ugroženo.

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

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

Jasminko Herceg, dipl.oec.
Predsjednik Uprave


3 **Medika** d.d.
ZAGREB Capraška



NB π.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2022

do

30.9.2022

Godina:

2022

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03209741

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

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

LEI: 74780000O0R8ZVGJJ027

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): 529

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

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

Tvrtna 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)

Medika d.d.
ZAGREB Capraška 1

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022

u kunama

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	352.320.315	352.627.711
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	38.595.008	39.301.184
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	23.490.619	22.508.469
3. Goodwill	006	11.929.586	11.929.586
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	312.013	312.013
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.862.790	4.551.116
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	207.718.922	208.394.640
1. Zemljište	011	23.406.270	23.406.270
2. Građevinski objekti	012	114.109.591	110.171.537
3. Postrojenja i oprema	013	20.706.248	20.257.730
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.601.479	2.624.311
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	1.655.022	2.286.947
7. Materijalna imovina u pripremi	017	45.402.992	48.816.900
8. Ostala materijalna imovina	018	837.320	830.945
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	104.369.222	102.304.425
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	100.199.330	100.199.330
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	4.169.892	2.105.095
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	1.081.601	2.092.898
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	1.081.601	2.092.898
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	555.562	534.564
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.784.677.915	2.402.788.821
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	319.598.649	394.229.422
1. Sirovine i materijal	039	100.563	284.067
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	315.949.527	391.494.738
5. Predumovi za zalihe	043	3.548.559	2.450.617
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.378.310.986	1.722.591.502
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	144.206.570	177.595.950
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	25.521.946	25.012.082
3. Potraživanja od kupaca	049	1.202.360.456	1.512.108.590
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	34.467	43.988
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.684.575	4.292.991
6. Ostala potraživanja	052	1.502.972	3.537.901

16
K.

III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.425.603	3.965.748
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	50.000	50.000
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	5.375.603	3.915.748
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	81.342.677	282.002.149
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	785.595	1.126.976
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.137.783.825	2.756.543.508
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	156.539.827	140.745.191
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	522.588.968	554.356.705
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	209.244.420	209.244.420
II. KAPITALNE REZERVE	069	-2.131.085	-2.131.085
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	83.389.543	83.389.543
1. Zakonske rezerve	071	18.548.510	18.548.510
2. Rezerve za vlastite dionice	072	48.811.980	48.811.980
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-15.684.660	-15.684.660
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	31.713.713	31.713.713
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	154.585.859	193.827.846
1. Zadržana dobit	084	154.585.859	193.827.846
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	77.500.231	70.025.981
1. Dobit poslovne godine	087	77.500.231	70.025.981
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	942.819	942.819
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	942.819	942.819
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	74.404.349	55.271.790
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	243.577	243.577
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	38.362.090	26.540.371
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	28.193.803	22.581.946
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	7.604.879	5.905.896
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0

16 11.

D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	1.535.985.517	2.137.268.907
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	75.416.715	103.229.771
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	20.451.277	411.910.901
7. Obveze za predujmove	116	1.884.626	47.291
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.395.549.378	1.586.751.675
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	9.595.426	7.112.772
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	30.265.811	24.937.249
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	15.405	29.567
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	2.806.879	3.249.681
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.862.172	8.703.287
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	2.137.783.825	2.756.543.508
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	156.539.827	140.745.191

AB 7.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022 do 30.09.2022

u kunama

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	2.920.830.680	989.648.714	3.346.322.987	1.162.210.161
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	246.994.743	83.635.600	285.832.539	96.027.804
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.658.403.162	901.500.215	3.042.919.162	1.059.581.671
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	429.685	136.462	406.798	135.162
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	15.003.090	4.376.437	17.164.488	6.465.524
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	2.857.200.509	970.074.879	3.273.507.291	1.133.325.868
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	2.778.204.089	942.022.317	3.184.890.721	1.102.343.132
a) Troškovi sirovina i materijala	010	8.263.343	2.790.367	10.176.102	3.274.796
b) Troškovi prodane robe	011	2.756.133.164	934.732.654	3.159.005.491	1.093.399.811
c) Ostali vanjski troškovi	012	13.807.582	4.499.296	15.709.128	5.668.525
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	49.707.732	16.800.783	51.819.709	17.385.640
a) Neto plaće i nadnice	014	31.212.213	10.582.165	32.551.747	10.918.835
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	11.959.447	4.072.712	12.571.277	4.220.480
c) Doprinosi na plaće	016	6.536.072	2.145.906	6.696.685	2.246.325
4. Amortizacija	017	12.706.493	4.298.009	13.646.894	4.565.306
5. Ostali troškovi	018	16.809.419	7.095.377	22.191.500	8.716.212
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	-227.224	-141.607	958.467	315.578
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	-227.224	-141.607	958.467	315.578
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. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	6.200.442	1.600.791	14.350.055	3.977.236
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	1.122	378	1.002	337
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	6.104.005	1.618.503	14.349.053	3.976.899
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	95.315	-18.090	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.048.032	582.841	1.517.536	633.274
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	3.048.032	582.841	1.477.555	635.032
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	39.981	-1.758
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 DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0

16 p.

IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	2.927.031.122	991.249.505	3.360.673.042	1.166.187.397
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	2.860.248.541	970.657.720	3.275.024.827	1.133.959.142
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	66.782.581	20.591.785	85.648.215	32.228.255
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	66.782.581	20.591.785	85.648.215	32.228.255
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	11.273.362	3.706.521	15.622.234	5.878.433
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	55.509.219	16.885.264	70.025.981	26.349.822
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	55.509.219	16.885.264	70.025.981	26.349.822
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	55.509.219	16.885.264	70.025.981	26.349.822
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 terminkih elemenata terminkih 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	55.509.219	16.885.264	70.025.981	26.349.822

16 7.

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA 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

16 p.

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022 do 30.09.2022

u kunama

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	66.782.581	85.648.215
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	10.850.864	6.465.460
a) Amortizacija	003	12.706.493	13.646.894
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-547.323	-925.512
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-227.224	958.467
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-6.105.127	-14.350.055
e) Rashodi od kamata	007	3.048.032	1.477.555
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.108.635	-538.715
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	3.084.648	6.196.826
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	77.633.445	92.113.675
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	102.674.879	-211.482.286
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-79.196.029	214.684.097
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	203.731.191	-347.616.140
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-21.860.283	-78.550.243
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	180.308.324	-119.368.611
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.262.680	-1.133.278
5. Plaćeni porez na dobit	019	-4.680.266	-21.097.341
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	172.365.378	-141.599.230
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	739.963	925.580
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	6.088.125	14.338.434
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	5.293.722	6.115.698
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	2.166.791
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	12.121.810	23.546.503
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-60.604.675	-11.507.627
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-600.000
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	-60.604.675	-12.107.627
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-48.482.865	11.438.876
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	381.273.577	511.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	381.273.577	511.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-473.300.000	-132.891.892
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-38.155.600	-40.535.600
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-3.534.399	-3.267.765
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-2.091.235	-3.484.917
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-517.081.234	-180.180.174
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-135.807.657	330.819.826
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	-11.925.144	200.659.472
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	73.080.793	81.342.677
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	61.155.649	282.002.149

BF T.

[illegible]

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

Naziv izdavatelja: MEDIKA d.d.

OIB: 94818858923

Izvještajno razdoblje: 01.01.2022. - 30.09.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

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

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

Na dan 30.09.2022. godine u odnosu na početak godine Medika d.d. je povećala kreditnu zaduženost za 378.1 milijun kuna.

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 2022. 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 2021. 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).

Medika d.d. izjavljuje da se iste računovodstvene politike primjenjuju u financijskim izvještajima za razdoblje 01.01.-30.09.2022. godine kao i u godišnjim financijskim izvještajima za 2021. godinu.

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

Medika d.d. ne obavlja djelatnost sezonske prirode.

e) ostale objave koje propisuje MRS 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine
Dugotrajna nematerijalna imovina iznosi 39.3 milijuna kuna te je veća za 1,83% u odnosu na

AB π.

početak godine na što je najznačajnije utjecala nabavka novih teretnih vozila u siječnju 2022. godine s obzirom na činjenicu da se vozila nabavljena na financijski leasing klasificiraju na kategoriju dugotrajne nematerijalne imovine.

Potraživanja od kupaca, povezanih poduzetnika i sudjelujućih poduzetnika iznose 1 milijardu 716.8 milijuna kuna i bilježe povećanje od 25,03% u odnosu na početak godine uslijed pogoršanja naplate.

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.-30.09.2022. godine ostvarila je prihode od prodaje u iznosu od 3.328.752 tisuće kuna (u razdoblju 01.01.-30.09.2021. 2.905.398 tisuća kuna).

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 30.09.2022. godine iznosi 124.910 tisuća kuna.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja.

Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja 01.01.-30.09.2022. iznosi 528 zaposlenika (tijekom razdoblja 01.01.-30.09.2021. prosječan broj zaposlenih iznosio je 501 zaposlenik).

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u

vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće.

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

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

Odgođena porezna imovina na dan 30.09.2022. godine iznosi 535 tisuća kuna i bilježi smanjenje u odnosu na početak godine za 3,78%.

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 ZU Ljekarne Prima te pridruženo društvo ZU Ljekarne Jagatić u kojoj ima 49% udjela.

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

Tijekom poslovne godine nema upisanih novih dionica.

Temeljni kapital na dan 30.09.2022. godine iznosi 209.244.420 kuna, a podijeljen je na 30.194 dionica. Nominalna vrijednost jedne dionice iznosi 6.930 kuna.

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 odgovornošću.

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 30.09.2022. 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 n.

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.

“

11B K.

Zagreb, 27. listopada 2022. godine

Na temelju članka 462. do 471. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18)
Predsjednik Uprave Jasminko Herceg daje

IZJAVU O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA

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

Nerevidirani nekonsolidirani i konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2022. godine daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Društva i Grupe.

Međuizvještaj posloводства uz nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2022. 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