

LETNO POROČILO
družbe
FARMADENT d.o.o.
za leto 2011



Maribor, April, 2012

VSEBINA LETNEGA POROČILA**1 POROČILO UPRAVE ZA LETO 2011 7**

1.1 *POROČILO DIREKTORJA 7*

2 *PREDSTAVITEV DRUŽBE 10*

2.1 *PREDSTAVITEV 10*

2.2 *PRAVNI POLOŽAJ 11*

2.3 *OSTALI PODATKI O DRUŽBI 11*

2.4 *ORGANI DRUŽBE ZA LETO 2011 12*

2.5 *CERTIFIKATI DRUŽBE 12*

2.6 *ORGANIZACIJSKA SHEMA 13*

3 *PODJETJA V SKUPINI 15*

3.1 *GOPHARM d.o.o. 15*

3.2 *HYGIA d.o.o. 16*

4 *IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE 17*

4.1 *SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJE S TVEGANJI TER POSTOPKA RAČUNOVODSKEGA POROČANJA 17*

4.2 *PODATKI O USTANOVITELJU TER SESTAVI IN DELOVANJU ORGANOV NADZORA IN VODENJA 18*

4.3 *PRAVNE PODLAGE IN DOVOLJENJA ZA DELOVANJE DRUŽBE 21*

4.4 *POSLOVNE ENOTE DRUŽBE 22*

5 *POMEMBNI DOGODKI V LETU 2011 23*

6 *DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA 25*

7 *POSLOVANJE V LETU 2011 26*

7.1 *PRODAJA 26*

7.2 *PREGLED POSLOVANJA 28*

8 *OBVLADOVANJE TVEGANJ 32***9 *ZAPOSLENI 33***

9.1	POVPREČNO ŠTEVILO IN IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2011	33
9.2	IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE ZAPOSLENIH	35
9.3	VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST	36
10	DRUŽBENA ODGOVORNOST	37
11	PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2012	38
	RAČUNOVODSKO POROČILO	39
12	SPLOŠNA RAZKRITJA	40
12.1	TEČAJ IN NAČINI PRERAČUNAVANJA V DOMAČO VALUTO	40
12.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	40
12.3	DAVČNI POLOŽAJ	40
12.4	REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	40
12.5	DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA	41
12.6	POROČANJE PO ODSEKIH	41
13	RAČUNOVODSKI IZKAZI	42
13.1	BILANCA STANJA	42
13.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	43
13.3	IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	44
13.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV	45
13.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	46
13.6	KAZALNIKI	47
13.7	GRAFIČNI PRIKAZ DOLOČENIH KATEGORIJ V BILANCI STANJA	48
14	RAZKRITJA K BILANCI STANJA	49
14.1	NEOPREDMETENA SREDSTVA	49
14.2	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	50
14.3	NALOŽBENE NEPREMIČNINE	51
14.4	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	53

14.5	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE 54
14.6	ZALOGE 54
14.7	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE 55
14.8	KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE 56
14.9	DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA 57
14.10	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 58
14.11	KAPITAL 58
14.12	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 59
14.13	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 59
14.14	KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 60
14.15	KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI 60
14.16	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 622
15	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA 63
15.1	ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE 63
15.2	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI 63
15.3	FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV 64
15.4	FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL 64
15.5	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV 64
15.6	DRUGI PRIHODKI 64
15.7	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV 65
15.8	STROŠKI DELA 66
15.9	ODPISI VREDNOSTI 66
15.10	DRUGI POSLOVNI ODHODKI 67
15.11	FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB 67
15.12	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI 68
15.13	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI 68

15.14	DRUGI ODHODKI 68
15.15	POSLOVNI IZID 68
15.16	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB 68
16	RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV 69
16.1	IZKAZ DENARNIH TOKOV 69
17	RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA 70
17.1	IZKAZ GIBANJA KAPITALA 70
18	DRUGA RAZKRITJA 71
18.1	POSEBNA UPRAVIČENJA NAD SREDSTVI DRUŽBE 71
18.2	BLAGOVNE REZERVE 71
18.3	KAPITALSKE REZERVE 71
18.4	SEJNINE ČLANOV NADZORNEGA SVETA 71
19	POTRDITEV POSLOVODSTVA 72
20	REVIZORJEVO POROČILO 73

POSLOVNO POROČILO

DRUŽBE FARMADENT d.o.o.

ZA POSLOVNO LETO 2011

1 POROČILO UPRAVE ZA LETO 2011

1.1 POROČILO DIREKTORJA

Poslovno leto 2011 je bilo za družbo Farmadent, d.o.o. kljub zaostrenim pogojem poslovanja uspešno. Finalizirali smo investicijo v posodobitev skladiščne logistike, ki končno ustreza vsem zakonskim predpisom in poteka brez večjih zastojev. Seveda pa moramo dokončati še dogovorjeni projekt hladilne komore pri izdaji blaga in odpraviti temperaturna nihanja v montažnem objektu, prav tako na izdaji blaga.

Tudi v letu 2011 so se nadaljevali trendi nižanja cen zdravil, v drugi polovici leta pa je prišlo do novega predloga Pravilnika o oblikovanju cen zdravil, ki je v svoji predlagani verziji obetal precejšen padec zaslužka veleddrogeristov na področju distribucije zdravil.

Do konca leta 2011 so potekala pogajanja o tem pravilniku med Trgovinsko zbornico (sekcija veleddrogeristov z zdravili) in Ministrstvom za zdravstvo.

Čisti prihodki iz prodaje so bili v letu 2011 za 3 % nižji v primerjavi z letom 2010.

Realizacija čistih prihodkov iz poslovanja v letu 2011 je bila 95,1 mio EUR, kar je za 5 % manj od planiranega.

V letu 2011 smo ustvarili poslovni izid iz poslovanja 855 tisoč EUR, celotni poslovni izid v višini 546,1 tisoč EUR ter po odbitku davka od dobička dosegli čisti poslovni izid v višini 410 tisoč EUR, kar je za 1 % več od planiranega ter za 8 % manj od doseženega v enakem lanskem obdobju.

Rezultat poslovanja družbe je v letu 2011 nekoliko nižji kot v preteklem letu, saj so cene zdravil skozi vso poslovno leto padale, prav tako pa nismo bili dovolj aktivni pri naših ključnih kupcih na zaključku leta 2011.

Še vedno so se pojavljale težave s povezavo našega informacijskega sistema s krmiljenjem Knappove avtomatike, čeprav občutno manj kot v letu 2010.

Zaradi tega smo imeli še vedno večje število nadur in večji obseg študentskega dela.

Tržni delež v RS je ostal na nivoju preteklega poslovnega leta, čeprav se vedno več dobaviteljev odloča za direktno prodajo v bolnišnice, preko javnih naročil.

V letu 2011 smo uspeli v neposredni bližini Farmadenta zagotoviti dodatne skladiščne prostore, ki bodo dokončno odpravili težave pri pomanjkanju skladiščne kapacitete matičnega skladišča in z njimi bomo dosegli varnejše pogoje dela z razbremenitvijo transportnih poti.

Še naprej moramo največ pozornosti posvečati visoki strokovnosti, krajšanju odzivnega časa in vzdrževanju obstoječih dobrih poslovnih odnosov s kupci in dobavitelji. Prav tako pa moramo izkoristiti vse prednosti visoke tehnološko logistične organiziranosti.

V letu 2011 se je nadaljevala plačilna nedisciplina pri določenih znanih kupcih, s katerimi smo zaradi tega zaostriili pogoje prodaje in jih vezali s pogodbami na zmanjševanje dolgov.

Tudi v letu 2011 nismo imeli nobene nesreče pri delu, kar je rezultat sistematičnega vlaganja v varstvo pri delu in rednega izobraževanja s tega področja.

Nadgradili in dopolnili smo sistem ISO 9001/2000. V tem sistemu redno spremljamo zadovoljstvo naših kupcev, ki so ključnega pomena za poslovno prihodnost in uspešnost družbe Farmadent.

Tudi v letu 2011 smo omogočili redno strokovno izobraževanje vseh zaposlenih, občasno pa smo omogočili udeležbo na strokovnih srečanjih in specializiranih sejmih tudi našim najboljšim kupcem.

V poslovnem letu 2011 smo zmanjšali izdatek sponzorstev in donacij, ki pa je še vedno visok, saj je v Mariboru zelo malo podjetij, ki bi lahko še donirala in sponzorirala v šport in kulturo. Donirali in sponzorirali pa smo izključno v zdravstvene, kulturne in športne namene v Mariboru in okolici.

Tudi v letu 2011 sem kot direktor Farmadenta skrbel za varne in dobre delovne pogoje, stimulativen osebni dohodek, dodatno pokojninsko in življenjsko zavarovanje, kajti zadovoljen delavec se zaveda odgovornosti do lastnega dela in svojega poslanstva pri oskrbi z zdravili do kupcev (lekarn), kar je prava prihodnost za družbo Farmadent.

Direktor družbe
Leopold DONKO, mag. farm.

Vodenje družbe Farmadent d.o.o. sem prevzel 13. marca 2012. Postavljen sem bil pred težko in odgovorno nalogo ohranjanja dobrega poslovanja družbe v neugodnih gospodarskih razmerah na občutljivem in konkurenčnem trgu. Z vsemi svojimi močmi in znanjem si bom prizadeval, da bo družba tudi v prihodnje poslovala uspešno, da bo ohranila in povečala svoj ugled v farmacevtski dejavnosti in v širšem poslovnem okolju in delovala kot cenjen poslovni partner, ki slovi po tem, da svojo dejavnost izvaja strokovno in kakovostno. Trudil se bom, da bomo ohranjali visoko kakovost pri izvajanju naših storitev in hkrati postajali še bolj konkurenčni s ponudbo novih storitev in izdelkov.

V družbi bomo izvedli reorganizacijo z namenom optimiziranja delovnih procesov, sistemizacije delovnih mest in nagrajevanja. Postaviti želim stroškovno in izvedbeno učinkovit sistem z jasno določenimi cilji in motivirajočim delovnim vzdušjem.

Direktor družbe
doc. dr. Aleš Mlinarič, mag. farm.



2 PREDSTAVITEV DRUŽBE

2.1 PREDSTAVITEV

Družba Farmadent, d.o.o., je ena izmed vodilnih slovenskih veletrgovin za oskrbo zdravstva s sedežem v Mariboru, na Minařikovi ulici 6. Družba Farmadent ima v 100 % lasti družbi Gopharm, d.o.o., Nova Gorica in Hygia, d.o.o., Novo Mesto.

Ustanovitelj družbe Farmadent d.o.o. in edini družbenik je Javni zdravstveni zavod Mariborske lekarne Maribor, Minařikova ulica 6, 2000 Maribor.

Poslovanje družbe obsega oskrbo z inovativnimi in kakovostnimi materiali, med katerimi največji delež zavzemajo zdravila, sledijo pa jim medicinsko - potrošni materiali, dentalni materiali in veterinarska zdravila. Glavna naloga je kvalitetna oskrba lekarn, bolnišnic, zdravstvenih domov, zobozdravstvenih in veterinarskih ustanov po Sloveniji in tujini. Družbo že desetletja odlikujejo odzivnost, kakovost in zanesljivost.

Družba Farmadent konec leta 2011 zaposluje 68 ljudi, vsi zaposleni prispevajo svoj delež k temu, da je poslovanje družbe dobro organizirano in temelji na spoštovanju sodobnih poslovnih načel. Potrebe kupcev in ostalih poslovnih partnerjev jemljemo odgovorno in profesionalno, kar posledično vse zaposlene vodi k nenehnemu izpopolnjevanju, napredku in nadaljnjemu razvoju.

Kvaliteta družbe se tako kaže v kakovosti njenih storitev in uspešnosti poslovanja, k temu pa pripomorejo tudi nenehna izobraževanja in usposabljanja zaposlenih. Tudi v prihodnosti bomo zaupanje naših kupcev upravičevali s kakovostnimi storitvami in izdelki.

Ustanovitelj družbe in edini družbenik je Javni zdravstveni zavod Mariborske lekarne Maribor, Minařikova ulica 6, 2000 Maribor.

2.2 PRAVNI POLOŽAJ

Firma:	Farmadent, trgovina, proizvodnja in storitve, d.o.o.,
Skrajšana firma:	Farmadent d.o.o.
Sedež:	Minařikova ulica 6, 2000 Maribor, Slovenija
Pravna oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.)
Registracija:	Okrožno sodišče v Mariboru pod Srg št. 200600323, vložna številka 1/10745/00
Akt o ustanovitvi:	Statut družbe Farmadent d.o.o.
Matična številka:	1461940
Davčna številka:	82476764
ID za DDV:	SI82476764
Glavne dejavnosti družbe:	Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali
Šifra dejavnosti:	46.460
Osnovni kapital:	Osnovni kapital družbe znaša 5.728.146,00 EUR.
Delež v podjetjih v skupini Farmadent	100 % delež (lastništvo) v družbah: <ul style="list-style-type: none"> - GOPHARM, d.o.o., NOVA GORICA - HYGIA, d.o.o., NOVO MESTO

2.3 OSTALI PODATKI O DRUŽBI

Telefon:	+386 2 450-28-11
Fax.:	02 / 3331-791
Spletna stran:	http://www.farmadent.si

Skupina Farmadent je podrejena družba, katere 100 % lastnik je Javni zdravstveni zavod Mariborske lekarne, Minařikova ulica 6, 2000 Maribor.

2.4 ORGANI DRUŽBE ZA LETO 2011

✚ Direktor družbe: Leopold DONKO, mag. farmacije

imenovan za mandatno obdobje šest let, in sicer za čas od 1.1.2008 do 31.12.2013.

- Z dnem 13.03.2012 je bil na seji 21. Redni seji NS razrešen direktor Leopold Donko, mag. farm., in imenovan nov direktor, doc. dr. Aleš Mlinarič, mag. farm.

✚ Prokuristka družbe: Dušanka JURENEC, dipl. ekon.

Imenovana na 17. Redni seji nadzornega sveta, za nedoločen čas

✚ Člani nadzornega sveta za poslovno leto 2011

● Danilo Burnač - predsednik

Direktor podjetja Mariborski vodovod d.d., za predsednika imenovan na 13. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 03.03.2011.

● Božidar Pučnik – namestnik predsednika

imenovan v nadzorni svet družbe na konstitutivni seji, dne 23.6.2008, za namestnika predsednika imenovan na 13. Seji NS, dne 03.03.2011.

● Branka Thaler – članica – predstavnica družbenika

imenovana v nadzorni svet družbe kot nadomestna članica na 21. Seji sveta zavoda Mariborskih lekarn Maribor, dne 29.12.2010

● Helena Hvalec – članica

imenovana v nadzorni svet družbe na konstitutivni seji, dne 23.6.2008

● Pavla Šerbinek – članica – predstavnica zaposlenih

imenovana v nadzorni svet družbe na konstitutivni seji, dne 23.6.2008

● Vera Podjavršek – članica – predstavnica zaposlenih

imenovana v nadzorni svet družbe na konstitutivni seji, dne 23.6.2008

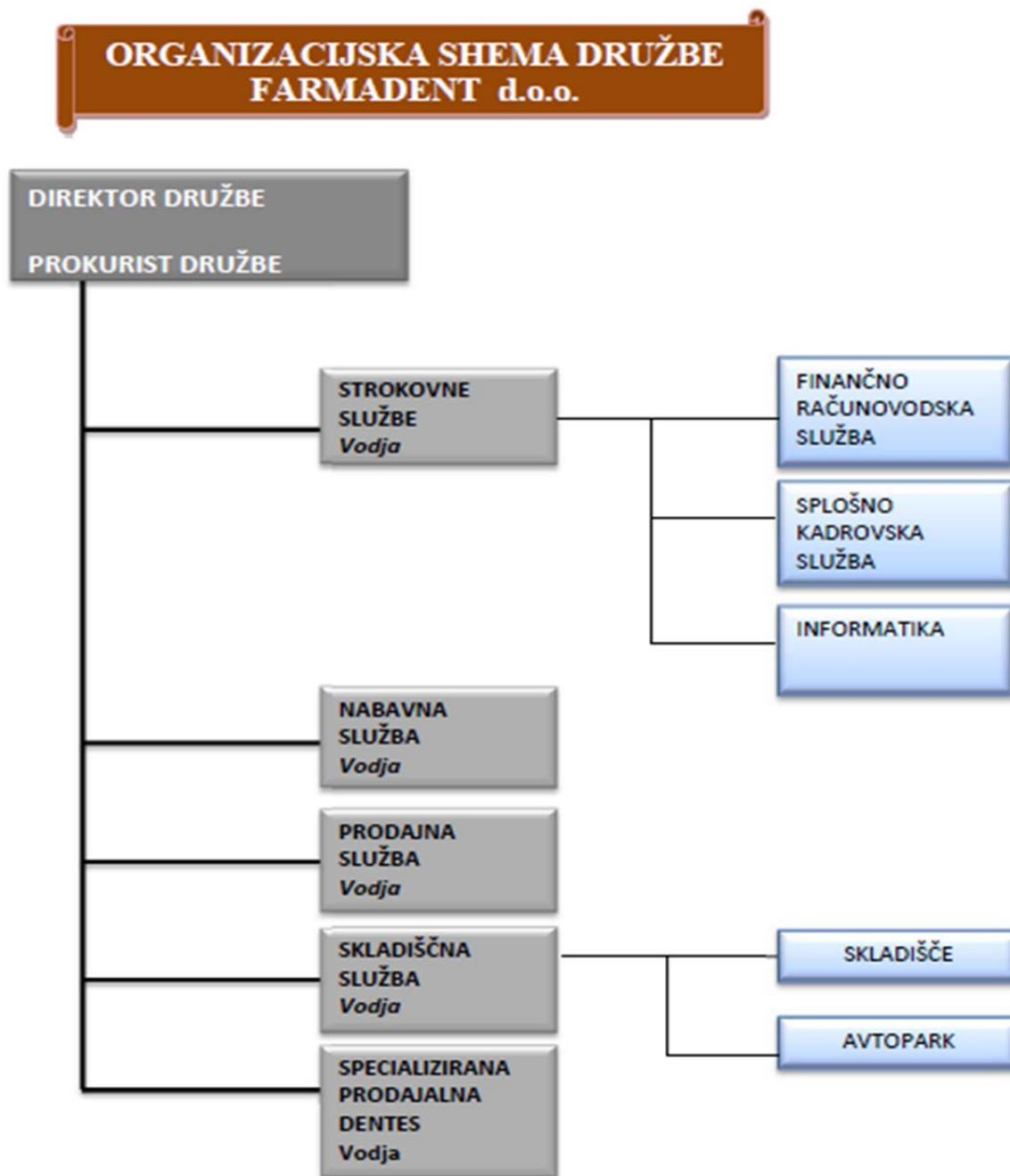
Mandat vsem članom nadzornega sveta prične teči z dnem imenovanja in se izteče dne 22.06.2012.

2.5 CERTIFIKATI DRUŽBE

Vpeljan sistem vodenja kakovosti v skladu z zahtevami standarda ISO 9001 je družba Farmadent certificirala leta 1998, takrat kot Organizacijska enota Mariborskih lekarn, in je bila to prva organizacijska enota v okviru »lekarniškega zavoda« v Sloveniji s pridobljenim tovrstnim certifikatom. Po ustanovitvi družbe Farmadent d.o.o. leta 2000, je družba svojo začetno pot nadaljevala in vsako leto uspešno opravila zunanjo presojo sistema vodenja kakovosti, ki ga je od prve presoje do letos prilagajala zahtevam dveh revizij standarda ISO 9001, in sicer: leta 2003 zahtevam standarda ISO 9001:2000, ki je vpeljal 'procesni pristop' in posledično zahteval popolno prenovno dokumentacije sistema vodenja kakovosti ter leta 2010 zahtevam standarda ISO 9001:2008.

V maju, leta 2011 je imela družba presojo, s katero je dokazala, da z uspešnim vodenjem kakovosti po standardu ISO 9001 in po predpisani zakonodaji ter regulativi zaposleni družbe Farmadent d.o.o., nenehno izboljšujejo kakovost poslovanja.

2.6 ORGANIZACIJSKA SHEMA



2.7 POSLOVNE ENOTE

Družba Farmadent d.o.o. opravlja svojo dejavnost v poslovnih prostorih, ki jih ima v najemu od ustanovitelja, Javnega zavoda Mariborske lekarne, od decembra 2008 pa tudi v poslovno trgovskem objektu – poslovnih prostorih, ki so v lasti družbe in se nahajajo na naslovu Minařikova ulica 6.

Družba opravlja dejavnost, za katero je registrirana v:

- Oddelku Farmaceutike, Minařikova ul. 6, 2000 Maribor
- Specializirani prodajalni Dentes, Minařikova ul. 6, 2000 Maribor

3 PODJETJA V SKUPINI

Skupino Farmadent predstavljajo družbe:

- ❖ Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor, kot matična oziroma obvladujoča družba,
- Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1 d, Nova Gorica, kot odvisna družba v 100 % lasti obvladujoče družbe.
- HYGIA d.o.o., Foersterjeva ulica 10, Novo mesto, kot odvisna družba v 100 % lasti obvladujoče družbe.

3.1 GOPHARM d.o.o.

Firma:	Gopharm d.o.o.,
Skrajšana firma:	Gopharm d.o.o.,
Sedež:	Cesta 25. Junija 1 d, Nova Gorica
Pravna oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.)
Registracija:	Vpis v sodni register pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici, št. vložka 102865/00, Srg 2000/01651, z dne 05.01.2001
Akt o ustanovitvi:	Akt o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Gopharm d.o.o.
Matična številka:	5714133
Davčna številka:	86244205
Glavne dejavnost družbe:	Klasifikacija oz. šifra dejavnosti: 46.460-Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali
Šifra dejavnosti:	46.460
Osnovni kapital	363.375,30 EUR
Poslovni izid za leto 2011	269.170,00 EUR
Lastniška struktura	Gopharm d.o.o. je v 100 % lasti družbe Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor Konsolidirane računovodske izkaze sestavlja matična družba in so na vpogled na sedežu matične družbe.
Organi družbe:	Direktor
Direktorica družbe:	Mag. Tadeja ŠTEFANČIČ

3.2 HYGIA d.o.o.

Firma:	Hygia d.o.o.,
Skrajšana firma:	Hygia d.o.o.,
Sedež:	Foersterjeva ulica 10, Novo Mesto
Pravna oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.)
Registracija:	Vpis v sodni register pri Okrožnem sodišču Novo mesto, št. vložka 068/10374300 RC-062-2008/315
Akt o ustanovitvi:	Akt o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Hygia d.o.o.
Matična številka:	5856779
Davčna številka:	99978679
Glavne dejavnost družbe: Šifra dejavnosti:	Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali 46.460
Osnovni kapital	25.037,56 EUR
Poslovni izid za leto 2011 - izguba	-220.614,00 EUR
Lastniška struktura	Hygia d.o.o. je v 100 % lasti družbe Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor. Konsolidirane računovodske izkaze sestavlja matična družba in so na vpogled na sedežu matične družbe.
Organi družbe:	Direktor
Direktor družbe:	Muamer Maurič, mag. farmacije

4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Upravljanje družbe Farmadent d.o.o., in skupine povezanih podjetij temelji na zakonskih določilih, internih aktih in pravilnikih, ki so pripravljene v skladu s standardi ISO 9001, in uveljavljeno distribucijsko prakso in dobro poslovno prakso.

Družbo vodi enočlanska uprava, njeno delovanje pa nadzoruje nadzorni svet.

Organi družbe so: nadzorni svet in uprava.

Od zaključka obračunskega obdobja do objave izjave je prišlo do novih sprememb na področju upravljanja družbe. Z dnem 13.03.2012 je bil za direktorja družbe imenovan doc. dr. Aleš Mlinarič, mag. farm.

4.1 SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJE S TVEGANJI TER POSTOPKA RAČUNOVODSKEGA POROČANJA

Za uspešno in učinkovito odločanje pri poslovanju družbe so zelo pomembne kakovostne informacije ob pravem času. Za zagotavljanje računovodskih informacij je odgovorna uprava družbe.

V družbi FARMADENT d.o.o. in Skupini FARMADENT uresničujemo in zagotavljamo pravilnost računovodskih podatkov z dosledno uporabo računovodskih usmeritev, s pravočasno, vsebinsko ustrezno pripravo podatkov, prilagojeno glede na uporabnike za čim boljše in kakovostnejše poslovno odločanje z ustreznimi in obsežnimi razkritji, s poenoteno računovodsko politiko za vse družbe v skupini, s pripravljanim izkazom za posamezne družbe po SRS in pripravljanim konsolidiranim izkazom za Skupino FARMADENT po SRS in z rednim nadziranjem in preverjanjem računovodstva in informacijskega sistema.

REVIZIJA

Revizija je namenjena k zmanjšanju tveganj in k zagotovitvi pravilnih računovodskih podatkov. Zunanjo revizijo izvaja pooblaščen revizijska družba, ki poleg redne letne revizije računovodskih izkazov zagotavlja posredovanje strokovnih opozoril in napotkov za izboljšanje sistema notranjih kontrol.

OBVEŠČANJE LASTNIKOV IN POROČANJE

Obveščanje lastnikov in ostala poročanja temeljijo na zagotavljanju transparentnosti poslovanja, ki ga v družbi FARMADENT uresničujemo z rednim in pravočasnim objavljanim informacij o položaju družbe ter pomembnejših spremembah v poslovanju družbe.

4.2 PODATKI O USTANOVITELJU TER SESTAVI IN DELOVANJU ORGANOV NADZORA IN VODENJA

USTANOVITELJ

Ustanovitelj družbe in edini družbenik je Javni zdravstveni zavod Mariborske lekarne Maribor, Minařikova ulica 6, 2000 Maribor. Ustanovitelj družbe odloča s sklepi, ki jih sprejema svet zavoda. Ustanovitelj odloča o naslednjih vprašanjih:

- o sprejetju letnih načrtov in dolgoročnih planov,
- o sprejetju letne bilance stanja in izkaza uspeha ter o razdelitvi dobička,
- o delitvi in prenehanju poslovnih deležev,
- o ukrepih za pregled in nadzor direktorja,
- o imenovanju članov nadzornih svetov hčerinskih družb in o nagradah za njihovo delo,
- o imenovanju in razrešitvi prokurista.

NADZORNI SVET

Nadzorni svet ima šest članov, od katerih štiri člane imenuje in razrešuje svet zavoda Mariborskih lekarn (ustanovitelj in lastnik) na predlog župana Mestne občine Maribor. Dva člana izvolijo delavci družbe v skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju, na tajnih volitvah.

Pristojnosti Nadzornega sveta so določene v Aktu o ustanovitvi družbe Farmadent d.o.o., predvsem pa je naloga Nadzornega sveta, da nadzoruje vodenje poslov družbe, imenuje in razrešuje direktorja družbe, potrjuje letna poročila in predloge za uporabo bilančnega dobička, daje mnenje k poslovnem načrtu in k predlogom statusnih sprememb v družbi, predlaga ustanovitelju sprejem sklepov iz svoje pristojnosti ali daje mnenje k predlogom sklepov, podanih s strani direktorja ali prokurista družbe, poroča ustanovitelju o svojem delu ter zahteva kakršnekoli informacije, potrebne za izvajanje nadzora.

Mandat članov nadzornega sveta traja štiri leta in so po preteku mandata lahko ponovno imenovani. Nadzorni svet izmed svojih članov izvoli predsednika in namestnika.

Predsednik sklicuje in vodi seje nadzornega sveta ter je pooblaščen izjavljati voljo in objavljati odločitve nadzornega sveta. Predsednik nadzornega sveta zastopa družbo nasproti direktorju in nadzorni svet nasproti tretjim osebam, v imenu družbe podpisuje pogodbe z direktorjem, poroča ustanovitelju o delu Nadzornega sveta, potrjuje zapisnik Nadzornega sveta ter nadzira izvrševanje sklepov.

Seje Nadzornega sveta sklicuje predsednik na lastno pobudo, na pobudo kateregakoli člana

sveta ali na pobudo vodstva družbe. Nadzorni svet odloča na sejah. Sklepi se sprejemajo na seji, z uporabo sodobnih tehničnih sredstev pa le v primeru korespondenčne seje, če nihče od članov temu ne nasprotuje. Nadzorni svet je sklepčen, če je pri sklepanju navzočih več kot polovica vseh članov. Odločitev je sprejeta, če je zanjo glasovala najmanj polovica vseh članov nadzornega sveta. V primeru neodločenega izida glasovanja v nadzornem svetu je odločilen glas predsednika nadzornega sveta.

Člani nadzornega sveta so upravičeni do sejnine. Višino sejnine določi svet zavoda Mariborskih lekarn. Nadzorni svet podrobneje uredi način in pogoje za svoje delo s poslovníkom.

V letu 2011 je imel nadzorni svet družbe FARMADENT d.o.o. 6 rednih sej.

PREDSTAVITEV ČLANOV NADZORNEGA SVETA

- **Danilo Burnač** - predsednik
Direktor podjetja Mariborski vodovod d.d., za predsednika imenovan na 13. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 03.03.2011.
- **Božidar Pučnik** – namestnik predsednika
imenovan v nadzorni svet družbe na konstitutivni seji, dne 23.6.2008, za namestnika predsednika imenovan na 13. Seji NS, dne 03.03.2011.
- **Branka Thaler** – članica – predstavnica družbenika
imenovana v nadzorni svet družbe kot nadomestna članica na 21. Seji sveta zavoda Mariborskih lekarn Maribor, dne 29.12.2010.
- **Helena Hvalec** – članica
imenovana v nadzorni svet družbe na konstitutivni seji, dne 23.6.2008.
- **Pavla Šerbinek** – članica – predstavnica zaposlenih.
Imenovana v nadzorni svet družbe na konstitutivni seji, dne 23.6.2008.
- **Vera Podjavršek** – članica – predstavnica zaposlenih
imenovana v nadzorni svet družbe na konstitutivni seji, dne 23.6.2008.

UPRAVA

Upravo družbe FARMADENT d.o.o. predstavlja enočlanska uprava, direktor družbe, Leopold DONKO, magister farmacije, ki je bil dne 21.12.2007 na seji sveta zavoda Mariborskih lekarn imenovan za direktorja družbe FARMADENT d.o.o., za mandatno dobo šest let, to je od 1.1.2008 do 31.12.2013. Direktor družbe je pooblaščen oseba za zastopanje in predstavljanje družbe, ki vodi posle v dobro družbe, samostojno in na lastno odgovornost ter je odgovoren za zakonito delo v družbi.

Z dnem 12.03.2012 je bil na 21. redni seji NS razrešen direktor Leopold Donko, mag. farm., in z dnem 13.03.2012 na njegovo mesto imenovan direktor, doc. dr. Aleš Mlinarič, mag. farm., za mandatno dobo 6 let.

Prokuristka družbe, Dušanka JURENEC, dipl. ekon., zastopa družbo na lastno odgovornost v skladu s pozitivno zakonodajo v Republiki Sloveniji in ostalimi splošnimi akti družbe. Obseg pooblastilnega razmerja prokuristki določa ZGD-1, za ostala dejanja, ki presegajo pooblastilno razmerje, pa je direktor družbe prokuristki izdal posebno pooblastilo, na podlagi katerega prokuristka poleg svojega dela opravlja še dodatne aktivnosti.

Direktor vodi redne posle, ki izvirajo iz narave dejavnosti družbe, zlasti pa uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe, ki je lahko izražena v planih in programih družbe.

V razmerju do Sveta zavoda ustanovitelja ima direktor naslednje pristojnosti in odgovornosti in sicer, da pripravlja ukrepe iz pristojnosti ustanovitelja, pripravlja pogodbe in druge akte, za veljavnost katerih je potrebno soglasje ustanovitelja oz. Sveta zavoda ustanovitelja in da izvršuje sklepe, ki jih sprejme Svet zavoda.

Naloga direktorja do nadzornega sveta je, da poroča nadzornemu svetu o načrtovani poslovni politiki in drugih načelih vprašanja poslovanja, o donosnosti družbe, še posebej o donosnosti lastnega kapitala, o poteku poslov, še posebej o prometu in finančnem stanju družbe, o poslih, ki lahko pomembno vplivajo na donosnost ali plačilno sposobnost družbe.

Posebej je direktor dolžan pred predložitvijo Svetu zavoda ustanovitelja dati v obravnavo nadzornemu svetu letni računovodski izkaz s predlogom za delitev dobička, in sicer v roku dveh mesecev pred sklicem Sveta zavoda ustanovitelja.

Direktor mora pri vodenju poslov ravnati s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika in varovati poslovno skrivnost družbe. Direktor ne sme brez soglasja nadzornega sveta opravljati pridobitne dejavnosti s področja dejavnosti družbe pa tudi ne sklepati poslov za lasten ali tuj račun.

Direktorja imenuje in razrešuje (odpokliče) nadzorni svet družbe za dobo šestih let z možnostjo neomejenega ponovnega imenovanja. Nadzorni svet lahko predčasno razreši direktorja ob pogojih, ki jih določa Akt o ustanovitvi družbe in Zakon o gospodarski družbah.

UPRAVLJANJE ODVISNIH DRUŽB

Skupino Farmadent predstavljajo družbe:

- ❖ Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 200 Maribor, kot matična oziroma obvladujoča družba,
- ❖ Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1 d, Nova Gorica, kot odvisna družba v 100 % lasti obvladujoče družbe.
- ❖ HYGIA d.o.o., Foersterjeva ulica 10, Novo mesto, kot odvisna družba v 100 % lasti obvladujoče družbe.

Lastnik Skupine FARMADENT je Javni Zavod Mariborske lekarne, Minařikova 6, 2000 Maribor.

DruŹba FARMADENT d.o.o., kot matična druŹba Skupine FARMADENT deluje v smislu povečevanja poslovne uspešnosti v skupini kot celoti, skladnega razvoja skupine s ciljem čim večje konkurenčnosti, k maksimalnemu obvladovanju tveganj ter k zagotavljanju likvidnosti in donosnosti pri gospodarjenju s finančnimi sredstvi.

4.3 PRAVNE PODLAGE IN DOVOLJENJA ZA DELOVANJE DRUŹBE

4.3.1 Pravne podlage za delovanje druŹbe

- Zakon o gospodarskih druŹbah UPB1, objavljen v Ur. listu RS št 65/2009,
- Akt o ustanovitvi druŹbe z omejeno odgovornostjo Farmadent trgovina na debelo in drobno d.o.o., ki ga je sprejel ustanovitelj druŹbe Javni zdravstveni zavod
- Mariborske lekarne Maribor na seji sveta zavoda dne 20.8.1999, prečišćeno besedilo akta o ustanovitvi je ustanovitelj sprejel 16.2.2006.
- Zakon o zdravilih (Ur. List RS št. 31/2006)
- Zakon o medicinskih pripomočkah UPB (Ur. list RS št. 98/2009)
- Zakon o kemikalijah (Ur. list RS št. 110/2003, 16/2008, 9/2011)
- Pravilnik o natančnejših pogojih za promet na debelo z zdravili (Ur. list RS št. 75/2003, 46/2009)
- Pravilnik o natančnejših pogojih, ki jih mora izpolnjevati izdelovalec oz. proizvajalec zdravil za uporabo v humani medicini in o postopku njegove verifikacije (Ur. List RS št. 51/2004)
- Pravilnik o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati specializirane prodajalne za promet z medicinskimi pripomočki na drobno (Ur. list RS št. 73/00)
- Pravilnik o natančnejših pogojih, ki jih morajo izpolnjevati specializirane prodajalne za promet z zdravili na drobno ter o postopku ugotavljanja teh pogojev (Uradni list RS, št. 64/2009)
- Pravilnik o in vitro diagnostičnih medicinskih pripomočkih (Ur. list RS št. 47/02, 75/2003, 51/2004)
- Pravilnik o pogojih za promet na debelo z zdravili za uporabo v veterinarski medicini (Ur. list RS št. 75/2000, 1/2004)
- Pravilnik o pogojih in postopku za pridobitev posebnega dovoljenja za uvoz zdravil in medicinskih pripomočkov (Uradni list RS, št. 72/00)
- Pravilnik o merilih za oblikovanje cen zdravil na debelo in o načinu obveščanja o cenah zdravil na debelo (Uradni list RS, št. 106/2005)

4.3.2 Dovoljenja in odločbe upravnih organov

Družba Farmadent d.o.o. je pridobila naslednja dovoljenja oz. odločbe upravnih organov za opravljanje dejavnosti, za katero je registrirana:

- Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Dovoljenje za opravljanje prometa na debelo z zdravili za uporabo v humani medicini za Farmadent d.o.o., odločba št. 421-0008/010-04, z dne 26.02.2010;
- Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Dovoljenje za delno izdelavo zdravil za Farmadent d.o.o., dovoljenje št. 420-0011/010-4, z dne 18.05.2010;
- Urad RS za kemikalije: Stalno dovoljenje za opravljanje dejavnosti prometa z nevarnimi kemikalijami za Farmadent d.o.o., št.dovoljenja: 540-320/01-4-UK, z dne 5.4.2006;
- Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Potrdilo o vpisu v register dobaviteljev medicinskih pripomočkov na debelo za Farmadent d.o.o., št. 537-1/2006/7, z dne 13.4.2006;
- Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke, Odločba za opravljanje prometa z zdravili na drobno v Specializirani prodajalni Dentes, št. 311-2030/2008-4, z dne 1.2.2010;
- Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke:, Potrdilo o vpisu v register dobaviteljev in vitro diagnostičnih medicinskih pripomočkov za Farmadent d.o.o., št. 537-1/2006/9, z dne 13.4.2006;
- Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Potrdilo o vpisu v register dobaviteljev in vitro diagnostičnih medicinskih pripomočkov za promet na drobno v Specializirani prodajalni Dentes, št. 311-2030/2008-3, z dne 17.12.2008;
- Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Odločba za opravljanje dejavnosti prometa na debelo z zdravili za uporabo v veterinarski medicini za Farmadent d.o.o., št. 5361-12/2006/4, z dne 6.6.2006;
- Carinska uprava RS: Trošarinsko dovoljenje, št. 425-01-99/7500-004, z dne 30.6.1999;
- Ministrstvo za zdravje, Vpis v register živilskih obratov, 27.3.2006

4.4 POSLOVNE ENOTE DRUŽBE

Družba Farmadent d.o.o. opravlja svojo dejavnost v poslovnih prostorih, ki jih ima v najemu od ustanovitelja, od decembra 2008 pa tudi v poslovno trgovskem objektu – poslovnih prostorih, ki so v lasti družbe in se nahajajo na naslovu Minařikova ulica 6.

Družba opravlja dejavnost, za katero je registrirana v:

- Oddelku Farmaceutike, Minařikova ul. 6, 2000 Maribor
- Specializirani prodajalni Dentes, Minařikova ul. 6, 2000 Maribor

5 POMEMBNI DOGODKI V LETU 2011

V letu 2011 je imel nadzorni svet družbe FARMADENT d.o.o. šest rednih sej.

- ❖ Dne 03.03.2011 je bila 13. redna seja nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., na kateri sta bila izvoljena:
 - ✓ predsednik nadzornega sveta mag. Danilo BURNAČ
 - ✓ namestnik predsednika nadzornega sveta mag. Božidar PUČNIK.Na seji je bilo obravnavano tudi poslovanje družbe v letu 2010 in dokapitalizacija družbe Farmadent d.o.o..

- ❖ Dne 02.06.2011 je bila 14. redna seja nadzornega sveta, na kateri je bilo
 - ✓ obravnavano Letno poročilo družbe Farmadent d.o.o. za leto 2010,
 - ✓ sprejet je bil sklep o uporabi bilančnega dobička,
 - ✓ za revizorja družbe za leto 2011 je bila izbrana revizijska družba Revidicom d.o.o.,
 - ✓ sprejet je bil poslovni načrt za leto 2011 ter pregled poslovanja družbe v prvem četrtletju 2011.

- ❖ Dne 15.06.2011 je bila 15. redna seja nadzornega sveta. Nadzorni svet je na tej obravnaval sledeče:
 - ✓ Za zapisnikarja je bila imenovana Marija Drevenšek, dipl. upr. org.,
 - ✓ Obravnavano je bilo konsolidirano letno poročilo Skupine Farmadent,
 - ✓ Obravnavana je bila sprememba poslovnika o delu nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o.,
 - ✓ Bil je sprejet aneks k pogodbi o zaposlitvi direktorja družbe.

- ❖ Dne 20.9.2011 je bila 16. redna seja, na kateri so bili člani nadzornega sveta:
 - ✓ Seznanjeni z odobritvijo kredita zavodu Marprom,
 - ✓ Obravnavan je bil pregled poslovanja družbe Farmadent d.o.o. jan. – jul. 2011

- ❖ Dne 14.10.2011 je bila 17. redna seja, na kateri so člani nadzornega sveta:
 - ✓ Obravnavali aktualno problematiko glede oblikovanja cen zdravil,
 - ✓ Sprejeli sklep o imenovanju prokuristke družbe Farmadent d.o.o., gospe Dušanke Jurenec.

- ❖ Dne 20.12.2011 je bila 18. redna seja, na kateri so člani nadzornega sveta:
 - ✓ Obravnavali pregled poslovanje družbe Farmadent v obdobju januar – oktober 2011,
 - ✓ Direktor družbe je člane nadzornega sveta seznanil s postopki v zvezi z nakupom skladiščnega prostora v coni Tezno,

- ❖ S 01.04.2011 je družba pričela v celoti poslovati s svojimi strokovnimi službami, tako je ob kadrovske in informacijske službi, ki sta delovali že od leta 2010, pričela poslovati še z lastno finančno in računovodsko službo.
- ❖ V maju 2011 je bila zunanja presoja certifikata ISO 9001, ki je bila pozitivno in uspešno obnovljena.
- ❖ Konec leta 2010 je družba zaključila investicijo v posodobitev skladišča in ureditev transportnih poti, ki je bila v januarju predana v uporabo.
- ❖ V skladu z investicijskim planom je bil v januarju 2011 opravljen nakup dela zemljišča, na katerem stoji skladišče vnetljivih snovi, bil je realiziran nakup dveh transportnih vozil, zaključena je bila investicija izgradnje moderne hladilnice s čitalci Winkhaus ter opremljena lekarna v centru Qlandia v Novem mestu.

6 DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA

Na redni seji Nadzornega sveta družbe dne 12.03.2012 je bil z mesta direktorja družbe razrešen Leopold DONKO, mag. farm. Za direktorja družbe Farmadent d.o.o., je bil imenovan doc. dr. Aleš MLINARIČ, mag. farm., za dobo 6 let.

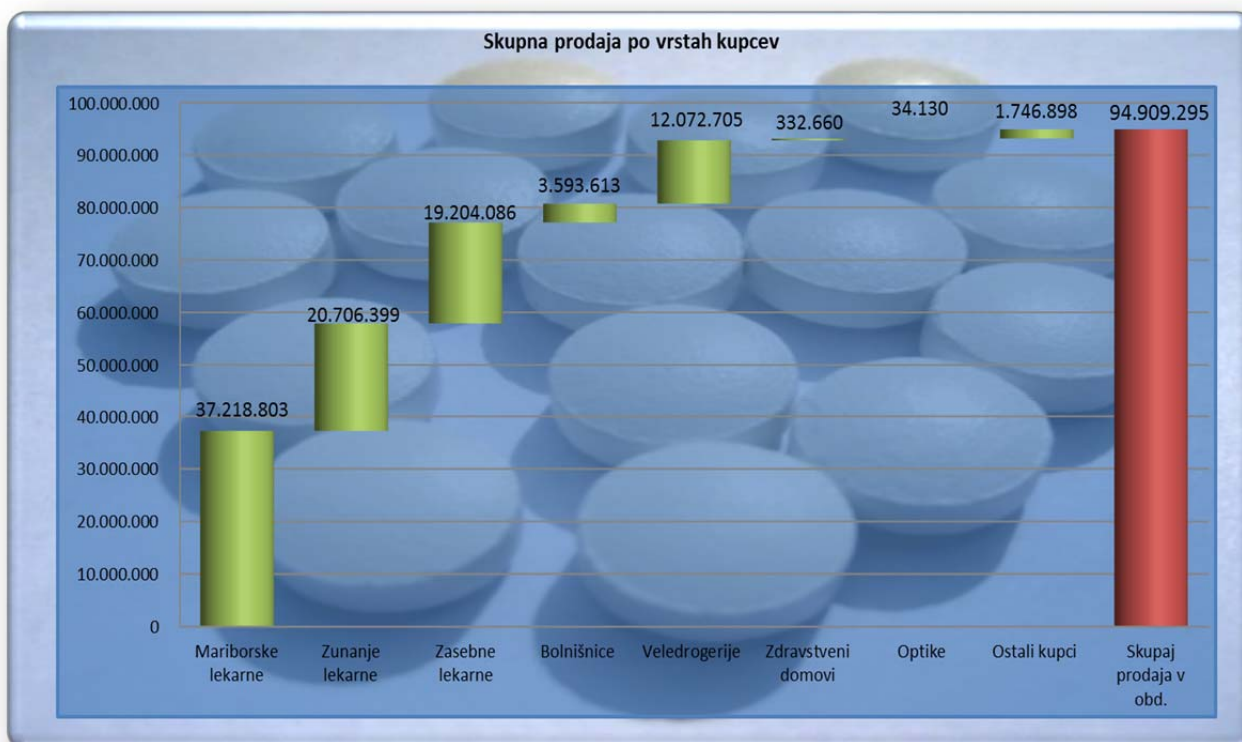
Po sestavitvi bilance stanja ni bilo dogodkov, ki bi bistveno in pomembno vplivali na finančni in premoženjski položaj družbe.

7 POSLOVANJE V LETU 2011

7.1 PRODAJA

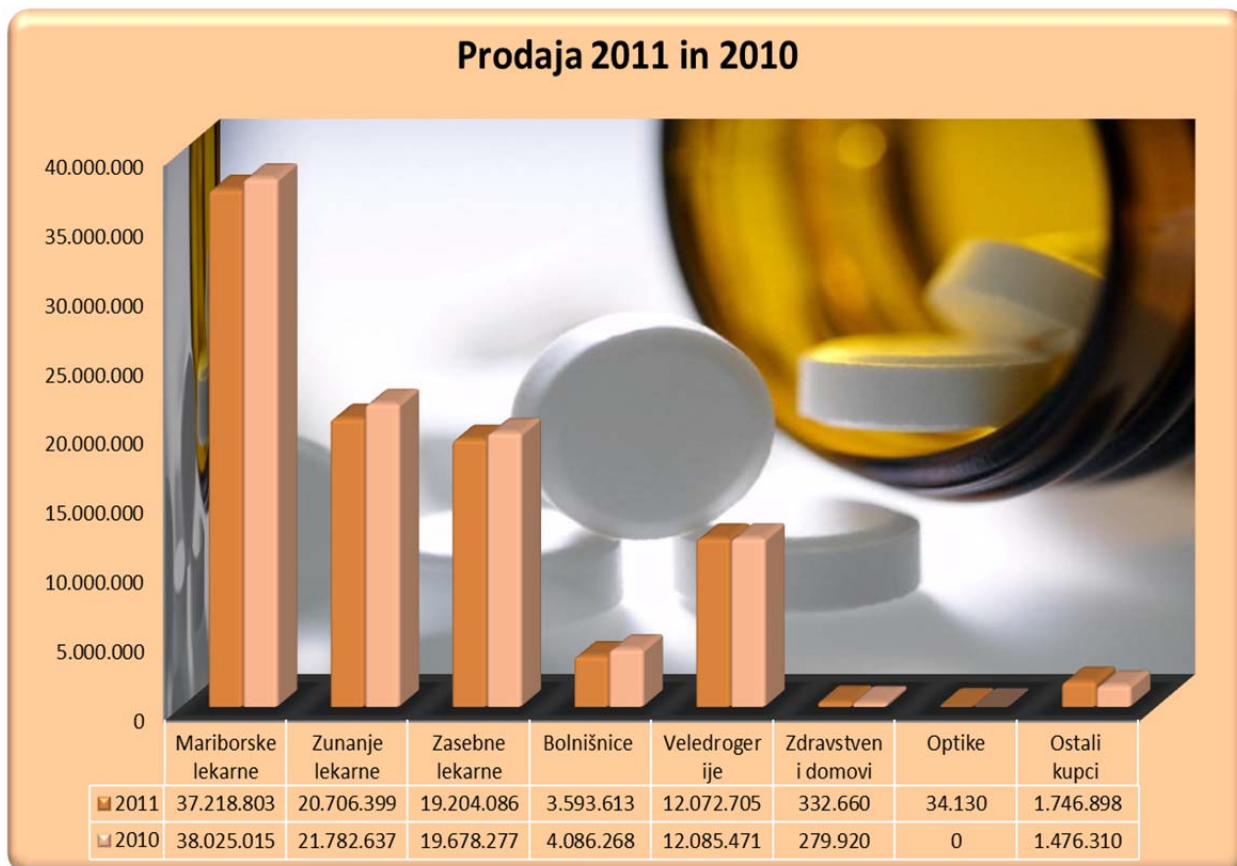
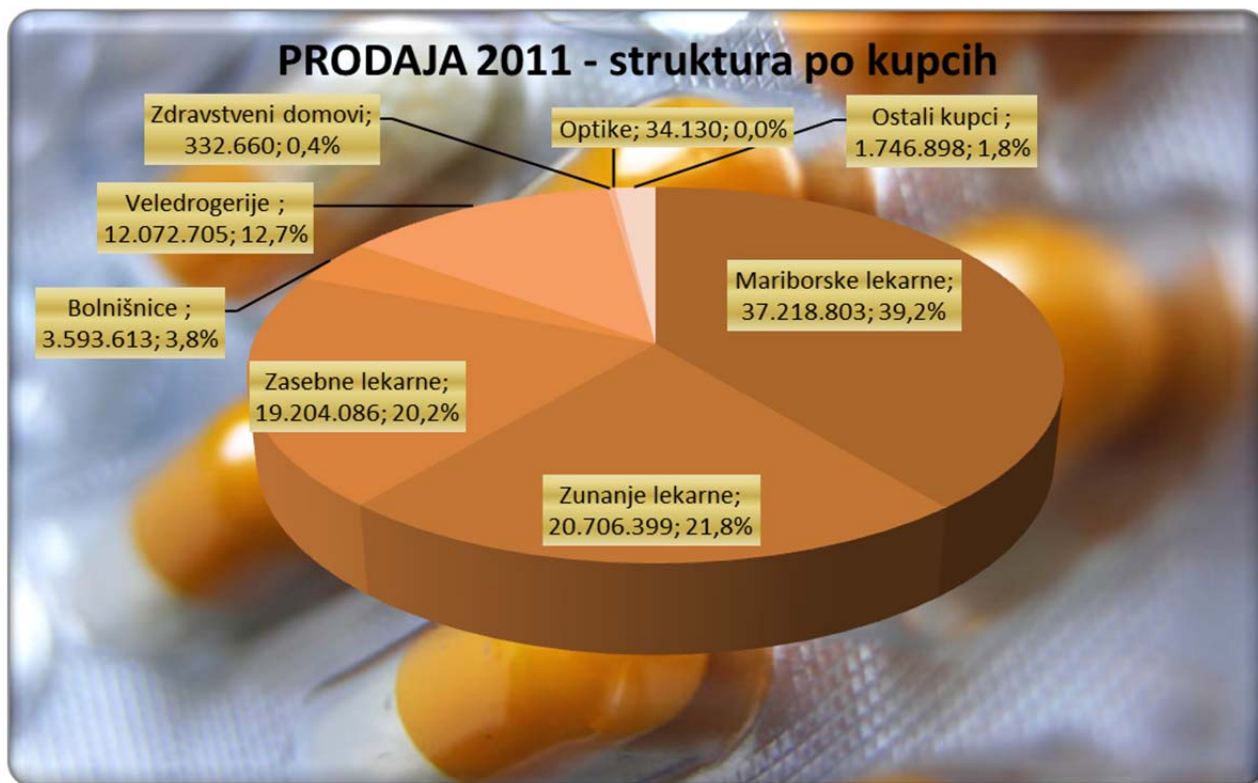
Celovita oskrba kupcev, pravočasno in kvalitetno opravljene storitve, pridobitev in ohranitev njihovega zaupanja ter povečevanje tržnega deleža so pomembni cilji vseh zaposlenih v družbi Farmadent.

Celotna prodaja v letu 2011 je znašala 94,9 mio EUR in je bila v primerjavi s preteklim letom nižja za 2,6 %. Prodaja farmacevtike je znašala 93,4 mio EUR, kar je 3 % manj kot v letu 2010, prodaja dentalnih izdelkov je znašala 1,5 mio EUR in je bila višja za 33 % od leta 2010.



Prodaja Mariborskim lekarnam, ki v strukturi prodaje predstavlja 39,2 % celotne prodaje, se je znižala za 2,1 %, prodaja ostalim javnim lekarniškim zavodom predstavlja v strukturi 21,8 % je padla za 4,9 %, prodaja zasebnim lekarnam predstavlja v celotnem prometu družbe 20,2 %, se je znižala za 2,4 %. Bolnišnicam je prodaja padla za 12,1 % in predstavlja 3,8 % prodaje, prodaja veledrogerijam je ostala na enaki ravni in predstavlja 12,7 % prodaje. Prodaja zdravstvenim domovom in ostalim kupcem je porasla za dobrih 18 %, v skupni prodaji pa predstavlja 0,4 %.

Prodaja farmacevtike je v povprečju nižja za 3 % in znaša 93,4 mio EUR, prodaja dentalnih izdelkov pa je v povprečju porasla za 33 % in znaša 1,5 mio EUR.



7.2 PREGLED POSLOVANJA

PODATKI IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA	2011	2010	index	2011	index	Grafični prikaz 11/10
	I. - XII. 2011	I. - XII. 2010	11/10	I. - XII. 2011	11/plan	
Čisti prihodki od prodaje	95.112.673	97.990.046	97	99.980.000	95	
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT	854.639	1.089.538	78	1.109.000	77	
Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija - EBITDA	1.632.661	1.705.637	96	1.909.000	86	
Poslovni izid iz financiranja	-338.019	-424.740	80	-534.000	63	
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	29.532	-14.173	-208	-15.000	-197	
Celotni poslovni izid	546.152	650.625	84	560.000	98	
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	410.205	447.508	92	405.000	101	
Bruto dodana vrednost - statistična metoda	3.969.569	3.811.537	104	4.256.000	93	
Razlika v ceni (RVC)	5.989.443	6.100.337	98	6.060.000	99	
Denarni tok (čisti dobiček + amortizacija)	1.188.227	1.063.607	112	1.205.000	99	

Poročilo o poslovanju za leto 2011 in pojasnila k računovodskim izkazom so izdelana na osnovi doseženih fizičnih in finančnih rezultatov družbe.

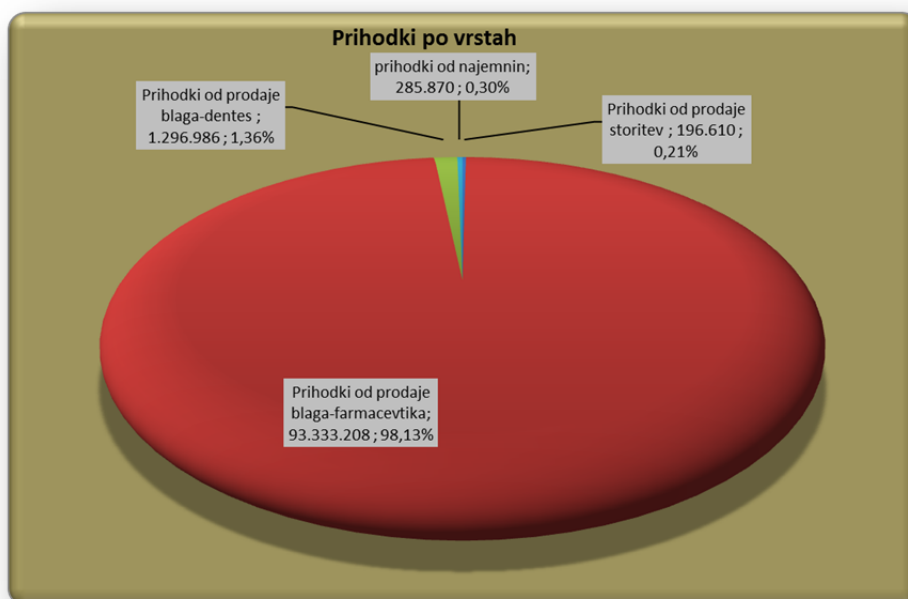
- Leto 2011 je bilo v poslovanju izredno težko, saj smo pričakovali in tudi planirali realizacijo prihodkov v višini 99,9 mio EUR. Žal se je zaradi že kar nekaj časa trajajoče krize to odrazilo tudi na prodaji farmacevtskih izdelkov, medicinskih potrebščin in materialov ter ostalih izdelkov. Kljub neizpolnitvi plana smo leto zaključili s 546 tisoč EUR celotnega poslovnega izida, kar je 3 % manj kot smo planirali.
- V letu 2011 smo pričeli v celoti uporabljati sodoben tekoči trak pri skladiščnem poslovanju, kar omogoča natančnejše vodenje zalog, hitrejše izdajanje, sprejemanje blaga.
- Družba je poslovala nemoteno, skozi celotno obdobje je ohranjala plačilno sposobnost, tako, da je na rok poravnavala obveznosti do delavcev, dobaviteljev, bank, države in do ostalih.
- **Čisti prihodki** iz prodaje so doseženi v višini **95,1 mio EUR**, in so za 5 % nižji od planiranih ter predstavljajo 97 % doseženih v enakem lanskem obdobju, v katerem so znašali 98,0 mio EUR.
- Za leto 2011 družba izkazuje **poslovni izid iz poslovanja (EBIT)** v višini **854.639 EUR**, kar predstavlja 77 % planiranega in 22 % manj kot v enakem lanskem obdobju (v lanskem enakem obdobju je znašal 1,090 mio EUR),
- **EBITDA** (poslovni izid iz poslovanja + amortizacija) je realiziran v višini **1,632.661 EUR**, kar predstavlja 86 % planiranega in 4 % manj kot v enakem lanskem obdobju (1,705.637 EUR).
- **Poslovni izid iz financiranja** je v negativen v višini **-338 tisoč EUR**, in je višji od načrtovanega za 37 % ter višji za 20 % od leta 2010, ko je znašal -425 tisoč EUR.
- Finančni prihodki so realizirani v višini 328 tisoč EUR in so višji od lanskoletnih za dobrih 73 %. Finančni prihodki vključujejo udeležbe v dobičku pravnih oseb, obresti iz

posojil ter prihodke iz naslova sproščenih sredstev vplačanih življenjskih zavarovanj.

- Finančni odhodki so realizirani v višini 666 tisoč EUR in so višji od planiranih za 8 % ter višji od doseženih v lanskem letu prav tako za 8 %. Finančni odhodki so predvsem obresti za najete kratkoročne in dolgoročne kredite.
- **Celotni poslovni izid** dosežen v višini **546.152 EUR** je nižji od planiranega za 2 % in za 16 % nižji od lanskega, ko je znašal 651 tisoč EUR.
- **Čisti poslovni izid** za leto 2011 znaša **410.205 EUR** in je višji od planiranega za 1 % ter za 8 % nižji od doseženega v enakem lanskem obdobju, ki je znašal 447.508 EUR.
- **Bruto dodana vrednost** (statistična metoda) v letu 2011 znaša **EUR 3,969.569** in je za 7 % nižja od planirane ter 4 % višja, kot v letu 2010, ko je znašala 3,811.537 EUR.

Kategorije	2011	2010	index	2011	index
	I. - XII. 2011	I. - XII. 2010	11/10	I. - XII. 2011	11/plan
KATEGORIJE NA DELAVCA					
Čisti prihodki od prodaje / delavca za obdobje	1.475.759	1.698.562	87	1.599.680	92
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT na delavca za obdobje	13.260	18.886	70	17.744	75
Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija - EBITDA na delavca za obdobje	25.332	29.566	86	30.544	83
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja na delavca	530	646	82	540	98
Bruto dodana vrednost na zaposl. za obdobje - stat.metoda	61.591	66.069	93	68.096	90
Razlika v ceni (RVC) na delavca	92.932	105.743	88	96.960	96
Stroški dela (mesečni) na delavca	2.976	3.007	99	3.085	96
Letni stroški dela na delavca	35.708	36.089	99	37.024	96
Povprečna plača na delavca	2.247	2.288	98	2.353	95

- **Bruto dodana vrednost na zaposlenega** znaša **62 tisoč EUR** in je za 10 % nižja od planirane ter 7 % nižja od dosežene v letu 2010.
- V letu 2011 je v družbi Farmadent d.o.o. iz vkalkuliranih ur povprečno zaposlenih 64,45 delavcev, kar je 6,76 zaposlenih več.
- V letu 2011 se je povprečno število zaposlenih glede na plan zvišalo za 3 %, glede na leto 2010 se je zvišalo za 12 odstotkov.
- Investicijska vlaganja sobila izvedena v višini 1,355 mio EUR. Po namenu so bila investicijska vlaganja usmerjena v nakup skladiščnega prostora na lokaciji Tezno, v posodabljanje programske opreme ter v avtomatizacijo in robotizacijo delovnih naprav.
- Za certifikat kakovosti ISO 9001 je bila presoja tudi v tem letu pozitivno in uspešno obnovljena.
- Družba je v letu 2011 v rokih izpolnjevala vse obveznosti do delavcev, ki so predpisane v delovno pravni zakonodaji (ZDR, Kolektivna pogodba dejavnosti).



Delež prihodkov od prodaje blaga v farmacevtiki predstavljajo 98,13 % vseh prihodkov, 1,36 % prihodkov predstavlja prodaja dentalnih izdelkov. Skupna prodaja blaga v celotnih prihodkih znaša 99,49 %, v letu 2010 je znašal delež prodaja blaga 99,36 %. Najemnine predstavljajo 0,30 % in prihodki od prodaje storitev 0,21 %.

PRIHODKI IZ POSLOVANJA	v EUR			
	Postavka	2011	2010	Index 2011/10
	prihodki od prodaje storitev na domačem trgu	146.717	111.522	131,6
	prihodki od prodaje storitev na tujem trgu	49.893	378	13.214,2
	prihodki od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu	85.346.873	89.054.442	95,8
	prihodki od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu	392.872	146.167	268,8
	prihodki od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini	8.890.448	8.387.322	106,0
	prihodki od najemnin v družbah v skupini	37.800	37.800	100,0
	prihodki od najemnin	248.070	252.415	98,3
	Skupaj	95.112.673	97.990.046	97,1

Za 32 % so porasli prihodki od prodaje storitev, ki vključujejo zaračunane storitve opremljanja blaga, skladiščenja, izdelavo poročil o prodaji blaga, ipd. Prihodki od prodaje blaga na domačem trgu so padli za 4 %, prihodki od prodaje blaga na tujem trgu so porasli za 169 %. Prodaja blaga družbam v skupini je porasla za 6 %, prihodki od prodaje najemnin so nižji za 2 %.

Odhodki iz poslovanja	I. - XII. 2011	I. - XII. 2010	Index 2011/10
Stroški materiala	229.512	244.234	94,0
Stroški storitev	1.673.874	1.857.488	90,1
Stroški dela	2.301.371	2.081.949	110,5
Odpisi vrednosti	813.559	640.050	127,1
Ostali poslovni stroški	136.716	249.974	54,7

Stroški materiala so nižji za 6 %, stroški storitev so v letu 2011 za 10 % nižji kot v letu 2010,

kar je razlog organiziranja lastnih strokovnih služb v mesecu aprilu 2011, so pa iz tega razloga in tudi zaradi večjega števila nadur porasli stroški dela za 10,5 %.

Zaradi aktiviranja, v letu 2010 dokončane investicije v tekoči trak v skladišču, so stroški amortizacije porasli za 27 %, ostali poslovni stroški pa so nižji kar za 45 %.

8 OBVLADOVANJE TVEGANJ

Družba FARMADENT d.o.o. ustrezno obvladuje vsa tveganja. Prisotna kriza v zadnjih letih narekuje novo situacijo, v kateri je veliko negotovosti in nejasnosti glede poslovanja in financiranja podjetij. V družbi bomo naredili vse, da poslovanje in obstoj družbe ne bo ogroženo in da bodo vsa tveganja, ki izhajajo iz poslovanja družbe v celoti nadzorovana in minimizirana.

Obrestno tveganje za najete kratkoročne kredite je nizko, predvsem iz razloga, ker so kratkoročni krediti najeti v domači valuti EUR, za krajši rok od enega leta, trendi padanja oziroma naraščanja obrestnih mer so na kratek rok dokaj predvidljivi. Glede na trenutno finančno in gospodarsko situacijo v Evropi in v svetu je v prihodnje pričakovati še dodatno zviševanje obrestnih mer, kljub temu, da so obrestne mere že sedaj dokaj visoke. Najeti kratkoročni krediti so okvirni (kratkoročni okvirni revolving kredit) in ostali kratkoročni najeti krediti. Kratkoročni krediti so najeti za obdobje od 6-tih mesecev do 1 leta in so najeti po fiksni obrestni meri pod konkurenčnimi pogoji, ki veljajo v državi. Dolgoročni kredit je najet po predpisani medbančni obrestni meri.

Tečajna oziroma valutna tveganja pomenijo zmanjšanja gospodarskih koristi podjetja. Valutna tveganja pri poslovanju niso prisotna, ker se vsa prodaja vrši na domačem trgu in delno na trgu EU in so vse terjatve izkazane v EUR. Prav tako so obveznosti do dobaviteljev pretežno nominirane v domači valuti EUR.

Cenovna tveganja so predvsem odvisna od politike cen zdravil, katere določa vlada s pravilnikom o cenah zdravil.

Delno je prisotno tveganje neizpolnitve nasprotne strani pri kupcih. Pri ostalih kupcih, katerim je prodaja izvršena na odloženo plačilo (od 15 do 120 dni) je tveganje neplačila prisotno v primeru nenadnega poslabšanja finančnega položaja kupca in posledično pričetek prisilne izterjave ali stečaja. Pri prodaji na odloženo plačilo se redno preverja boniteta kupcev. V negotovi in likvidnostno poslabšani situaciji v letu 2012 bomo v družbi poskrbeli, da bodo terjatve še dodatno nadzorovane in da bodo kvalitetne.

Likvidnostno tveganje in tveganje v zvezi z denarnim tokom predstavlja tveganje nesposobnosti družbe, da bi pravočasno izpolnjevala vse obveznosti, ki jih ima do dobaviteljev, delavcev, države in ostalih. Tovrstno tveganje družba obvladuje z načrtovanjem denarnih tokov ter aktivno politiko usklajevanja ročnosti obveznosti in terjatev. Nenehno vodi aktivno politiko na področju spremljanja terjatev ter pravočasne izterjave. Prav tako družba skrbi za dober ugled pri bankah, tako, da planirana manjkajoča denarna sredstva pridobi iz kvalitetnih virov, pravočasno in po konkurenčnih pogojih.

9 ZAPOSLENI

9.1 POVPREČNO ŠTEVILO IN IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2011

V skladu s 13. točko 69. člena (ZGD – 1) so podana razkritja o povprečnem številu zaposlenih v letu 2011, razčlenjenih po skupinah glede na izobrazbo.

V družbi FARMADENT d.o.o. je bilo na dan 31.12.2011 zaposlenih 68 delavcev. Struktura zaposlenih po izobrazbi se v primerjavi z letom 2010 ni bistveno spremenila.

Glede na spol je v družbi FARMADENT d.o.o. zaposlenih 34 žensk in 34 moških. Povprečna starost moških je 42,1 leto, povprečna starost žensk je 41,5 let.

Zaposleni glede na spol

Zaposleni po spolu	Št. zaposlenih	
	2011	2010
Ženske	34	26
Moški	34	32
SKUPAJ	68	58

Zaposleni zasedajo 44 sistemiziranih delovnih mest, v skupno število vseh zaposlenih pa je zajetih tudi 10 delavcev, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za določen čas. Razlog zaposlitev za določen čas je nadomeščanje dalj časa odsotnih delavcev zaradi bolniških odsotnosti, povečan obseg dela in zagotavljanje nemotenega poteka dela. Podjemno pogodbo imamo sklenjeno z 2 zunanjima sodelavcema.

Zaposleni glede na vrsto delovnega razmerja

Vrsta delovnega razmerja	Št. zaposlenih	
	2011	2010
Nedoločen čas, polni delovni čas	56	50
Nedoločen čas, skrajšan delovni čas	-	-
Nedoločen čas, polovični delovni čas - invalidnost	1	1
Določen čas, polni delovni čas	8	6
Določen čas, polovični delovni čas	-	-
Dopolnilno delovno razmerje	3	1
SKUPAJ	68	58

Število zaposlenih dan 31.12.2011 glede na dejansko izobrazbo

	Zaposleni po stopnji strokovne izobrazbe	Doseženo	Št.delav. po	Index	Plan.št.	Index
		št.delav. po dejanski str. izobrazbi	dejanski str. izobrazbi	dejanska stop. izobr.	delav.po zahtevani str. izobrazbi	dejanska stop. izobr. / zahtevana stop.izob.
		31.12.2011	31.12.2010	2011/10	31.12.2011	2011/plan
I.	I. nedokončana osnovna šola	1	2	50	0	-
II.	II. končana osnovna šola	3	3	100	1	300
III.	III. nižja stopnja izobrazbe	0	-	-	0	-
IV.	IV. poklicna izobrazba 3 leta	7	8	88	28	25
V.	V. srednja šola 4 leta	31	29	107	18	172
VI.	VI. višja šola	3	4	75	5	60
VII/1	VII/1 – visokošol. strokovna izobr.	8	4	200	5	160
VII/2	VII/2 - univerzitetna izobrazba	13	8	163	10	130
VIII	VIII - specializacija, magisterij	2	-	-	2	100
SKUPAJ	SKUPAJ	68	58	117	69	99

V letu 2011 sta se upokojila dva delavca, na novo je bilo zaposlenih 12 delavcev. Stopnja odsotnosti z dela zaradi koriščenja bolniškega staleža je znaša v družbi FARMADENT 5,52 %.

V letu 2011 sta bila v družbi FARMADENT zaposlena dva invalida.

Zaposleni invalidi

Vrsta invalidnosti	Št. zaposlenih	Št. zaposlenih
	2011	2010
II. Kategorije	-	-
III. kategorije	2	2
SKUPAJ	2	2

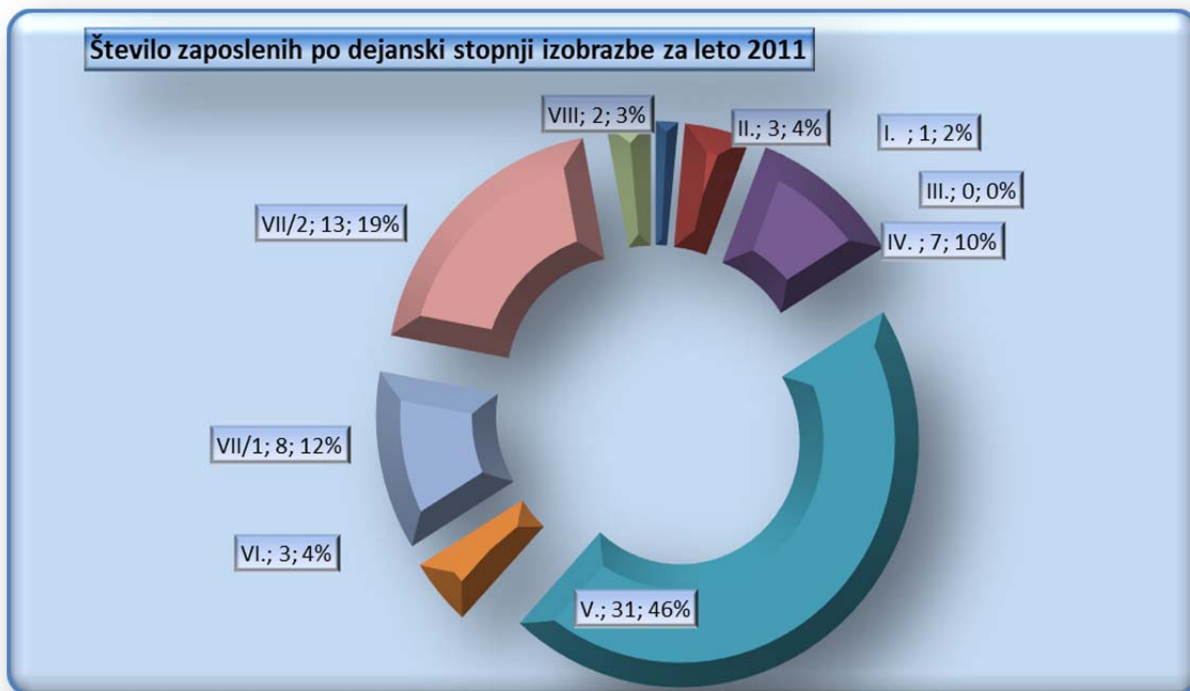
Povprečna delovna doba zaposlenih v družbi in pravnih predhodnikih je bila konec leta 2011 14 let, 4 mesece, povprečna skupna delovna doba zaposlenih je bila 18 let in 10 mesecev.

Naloge s področja financ in računovodstva so do konca marca 2011 opravljale strokovne službe ustanovitelja družbe po posebni pogodbi o poslovnem sodelovanju. S 01.04.2011 so bile ustanovljene lastne strokovne službe v družbi, kjer se je iz strokovnih služb ustanovitelja prezaposlilo 5 delavk.

Družba je za izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje delavcev v letu 2011 namenila 37.658 EUR. Skupno število delavcev, ki so se na podlagi letnega plana udeležili teh izpopolnjenj je 36. Za potrebe družbe se za pridobitev višje stopnje izobrazbe šola 6 delavcev.

V družbi Farmadent d.o.o. smo podpisniki izjave o varnosti, opravljene imamo ocene tveganja po delovnih mestih, kjer so predvideni ukrepi za varno delo, osebna varovalna oprema in preventivni zdravstveni pregledi. Za delavce organiziramo preventivne zdravstvene preglede pri pooblaščenem zdravniku družbe.

Število in struktura zaposlenih po dejanski izobrazbi



9.2 IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE ZAPOSLENIH

V družbi FARMADENT se zavedamo, da so prav zaposleni s svojim znanjem in strokovnostjo ena izmed konkurenčnih prednosti, zato vlagamo sredstva in energijo v njihovo izobraževanje in strokovno usposabljanje.

Potrebe po izobraževanju se opredelijo v letnem planu, kjer se določijo oblike izobraževanja eksterno (seminarji, obvezna usposabljanja na osnovi zakonskih določil, dodatna funkcionalna znanja) in interno usposabljanje, kajti vemo, da samo usposobljeni in motivirani delavci lahko uspešno izvajajo določena dela.

Letno se spremlja tudi učinkovitost izvedenega izobraževanja oziroma usposabljanja, ki jo podajo vodje sektorjev na podlagi porabljenih sredstev, ur in rezultatov dela, vse v skladu s standardom ISO 9001.

9.3 VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST

Varstvo pri delu

V letu 2011 je bila v družbi FARMADENT d.o.o. zaznana ena poškodba pri delu, pri kateri je bil delavec lažje telesno poškodovan. Razlog poškodbe ni bila krivda delavca, kakor tudi ne krivda delodajalca, ampak drugi udeleženec v prometu.

Zaščitna sredstva

V skladu z zaščito zdravja pri delu so zaposleni v letu 2011 dobili predpisana zaščitna sredstva, v skladu z zakonom. Zaščitna sredstva so prejeli po letnem planu, kakor tudi po potrebi, odvisno od zahtevnosti delovnega mesta.

Zdravniški pregledi delavcev

Na obdobje zdravniške preglede so v letu 2011 bili napoteni delavci v skladu z letnim preventivnim programom. Zdravniške preglede so opravljali v Javnem zavodu zdravstvenega doma dr. Adolfa Drolca.

Varnost z oceno tveganja

V letu 2011 je bila opravljena revizija varnosti z oceno tveganja zaradi spremembe organizacije dela, katere osnova je bila avtomatizacija skladišča in na novo organizirane strokovne službe. V sklopu izjave o varnosti z oceno tveganja so bile izvedene preiskave delovnega okolja, meritve mikroklimе (vlaženje prostorov in osvetljenosti). Rezultati meritev so zadovoljivi, ugotovljena minimalna odstopanja na posameznih delovnih mestih so se v najkrajšem času odpravila.

Požarna varnost

V letu 2011 ni bilo nobenih požarov na lokaciji družbe. Vsi delavci, ki so opravljali v letu 2011 izobraževanje iz varstva pri delu, so ustrezno usposobljeni tudi s področja požarne varnosti. Redne letne preglede in servise vseh gasilnih aparatov nam opravlja pogodbeni izvajalec Karner s.p..

10 DRUŽBENA ODGOVORNOST

Družbena odgovornost zadnja leta postaja vse pomembnejša, odgovorni smo lastnikom, našim kupcem, drug drugemu in širšemu okolju, ki nam s sprejemanjem in pomočjo omogoča poslovati na trgih Slovenije in tujine.

V družbi FARMADENT d.o.o. smo prepričani, da znamo prisluhniti okolju. V okviru naših finančnih zmožnosti že vrsto let podpiramo skupine in posameznike, ki v danem trenutku potrebujejo našo podporo. Tako smo tudi v letu 2011 namenili kar dobršen del denarnih sredstev za donacije raznim športnim, kulturnim, izobraževalnim, zdravstvenim in ostalim organizacijam in društvom. S tem v lokalno in širše okolje, ki nam ponuja pogoje za naše delo, vračamo del sredstev. Prav tako prisluhnemo raznim športnim in kulturnim projektom ter pomagamo organizacijam, ki se ukvarjajo z mladimi in otroci, predvsem tistim, ki imajo motnje v duševnem in telesnem razvoju.

Dolgoročno so najbolj družbeno odgovorna dejanja, s katerimi ohranjamo naše okolje potomcem. K odgovornemu ravnanju z okoljem smo zavezani vsi zaposleni, kar zagotavljamo z nenehnim izobraževanjem in usposabljanjem.

Kakovostno urejamo področje ravnanja z odpadki in dosledno skrbimo za ločevanje vseh vrst odpadkov.

Naš cilj je zagotoviti potomcem vsaj tako čisto okolje, kakor smo ga prejeli od naših staršev.

11 PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2012

- Plan za leto 2012 je izdelan na osnovi doseženega poslovanja v letu 2011 in analiz ter napovedi prodajne in nabavne službe.

Ključna naloga prodajne službe v letu 2012 bo kvalitetno servisiranje obstoječih kupcev in pridobivanje novih kupcev.

Temeljni cilji v družbi Farmadent d.o.o. za leto 2012 so:

- ohraniti oz. povečati tržni delež na območju države,
- aktivnosti na vseh področjih za doseg dodatne racionalizacije poslovanja,
- aktivnosti na področju zniževanja vseh stroškov poslovanja,
- investicijska vlaganja – usmerjena v modernizacijo in avtomatizacijo tehnološke opreme in informacijske tehnologije,
- krepitev konkurenčnosti s kakovostnimi in kvalitetnimi storitvami in hitro odzivnostjo,
- družbena odgovornost družbe,
- usposabljanje in izobraževanje kadrov.

- Izvršitev plana za leto 2012 pomeni nadaljevanje angažiranosti vodstva in vseh zaposlenih. Izpolnitev zastavljenih planskih ciljev pomeni izboljšanje in krepitev konkurenčne sposobnosti in položaja družbe ter povečevanje tržnega deleža v prodaji farmacevtskih in dentalnih izdelkov.

- Čisti prihodki od prodaje so planirani v višini 92,6 mio EUR in so v povprečju nižji za 3 % glede na leto 2011, od tega so prihodki od najemnin planirani v višini 250.000 EUR.

- Investicijska vlaganja v letu 2012 so predvidena v višini 400.000 EUR, kar je 378.000 EUR manj kot je znašal strošek amortizacije v letu 2011 in in 470 tisoč EUR manj, kot je planiran strošek amortizacije za leto 2012.

- Osnova za postavitev plana stroškov so doseženi stroški v letu 2011 ob upoštevanju zastavljene politike obvladovanja in zniževanja stroškov.

RAČUNOVODSKO POROČILO

DRUŽBE FARMADENT D.O.O.

ZA POSLOVNO LETO 2011

12 SPLOŠNA RAZKRITJA

12.1 TEČAJ IN NAČINI PRERAČUNAVANJA V DOMAČO VALUTO

Vse poslovne dogodke, ki so izraženi v tujih valutah, družba preračunava v domačo valuto po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan poslovnega dogodka, prav tako pa tudi ob zaključku obračunskega obdobja.

12.2 RAČUNOVODSKI IZKAZI

Računovodski izkazi družbe FARMADENT d.o.o. so sestavljeni v skladu z računovodskimi standardi, ki veljajo s 01. januarjem 2006 in poročevalskimi zahtevami slovenskih računovodskih standardov (SRS), ki jih morajo družbe registrirane v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah v Republiki Sloveniji upoštevati. Temeljni namen SRS je upoštevati splošno mednarodno računovodsko prakso (zlasti mednarodne računovodske standarde), finančno pojmovanje sredstev, kapitala in obveznosti.

Bilanca stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnega toka in izkaz gibanja kapitala izkazujejo resnično in pošteno sliko finančnega stanja družbe FARMADENT d.o.o..

12.3 DAVČNI POLOŽAJ

Družba je v skladu z Zakonom o davku od dohodka pravnih oseb zavezanec za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po stopnji 20 %. Za leto 2011 izkazuje družba osnovo za davek od dohodkov pravnih oseb v višini 679.735 EUR, ter davčno obveznost iz tega naslova v višini 135.947 EUR.

Družba pravočasno poravnava vse davčne obveznosti.

12.4 REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Revizijo računovodskih izkazov in pregled poslovnega poročila je opravila revizijska družba REVIDICOM d.o.o. Maribor, Grizoldova ulica 5, 2000 Maribor. Mnenje pooblaščenega revizorja je, da so računovodski izkazi resnična in poštena slika finančnega položaja družbe FARMADENT d.o.o. na dan 31.12.2011, poslovni izid in denarni tokovi in da so v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Prav tako je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Celoten znesek, porabljen za revizorja v letu 2011 za revidiranje letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila za družbo FARMADENT d.o.o. in skupino Farmadent znaša 9.744 EUR brez DDV.

Revizijsko poročilo je družba FARMADENT d.o.o. prejela dne 23.04.2012.

12.5 DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA

- Celotno revidirano letno poročilo in celotno konsolidirano revidirano letno poročilo za leto 2011 je na vpogled na sedežu družbe FARMADENT, Minařikova ulica 6, Maribor vsak delavnik, med 11. in 14. uro.
- Letno poročilo družbe FARMADENT d.o.o. je na voljo tudi na spletni strani družbe <http://www.Farmadent.si>.

12.6 POROČANJE PO ODSEKIH

Dejavnost družbe FARMADENT d.o.o. je Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali in je to njena osnovna in edina dejavnost, zato družba nima opredeljenih področnih in območnih odsekov.

13 RAČUNOVODSKI IZKAZI

13.1 BILANCA STANJA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o. Minarikova ulica 6, 2000 Maribor BILANCA STANJA na dan 31.12.2011			
	31.12.2011	31.12.2010	Index index 11/10
SREDSTVA	32.973.946	32.708.823	101
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	15.442.575	15.174.298	102
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	126.590	80.423	157
1. Dolgoročne premoženjske pravice	126.590	80.423	157
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	7.409.648	6.630.085	112
1. Zemljišča in zgradbe	3.191.384	2.827.456	113
a) Zemljišča	549.759	371.259	148
b) Zgradbe	2.641.625	2.456.197	108
3. Druga naprave in oprema	3.203.102	1.358.729	236
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	1.015.162	2.443.900	42
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	1.015.162	2.443.900	42
III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE	3.382.659	3.732.291	91
IV. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	4.467.506	4.568.542	98
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.609.888	3.609.889	100
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	3.599.888	3.599.889	100
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	10.000	10.000	100
2. Dolgoročna posojila	857.618	958.653	89
b) Dolgoročna posojila drugim	857.618	958.653	89
V. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	56.172	162.957	34
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	56.172	162.957	34
VI. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	0	0	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	17.503.156	17.517.366	100
I. SREDSTVA (skupine za odtujitev) ZA PRODAJO			-
II. ZALOGE	8.931.619	9.838.170	91
3. Proizvodi in trgovsko blago	8.902.299	9.838.170	90
4. Predujmi za zaloge	29.320	0	-
III. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	314.870	340.246	93
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	145.317	171.878	85
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	145.317	171.878	85
2. Kratkoročna posojila	169.553	168.368	101
b) Kratkoročna posojila drugim	169.553	168.368	101
IV. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	8.073.978	7.138.280	113
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.727.196	969.198	178
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	6.152.959	6.076.738	101
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	193.823	92.344	210
V. DENARNA SREDSTVA	182.689	200.670	91
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	28.215	17.159	164
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	32.973.946	32.708.823	101
A. KAPITAL	8.599.226	8.189.021	105
I. VPOKLICANI KAPITAL	5.728.146	5.728.146	100
1. Osnovni kapital	5.728.146	5.728.146	100
II. KAPITALSKE REZERVE	35.540	35.540	100
III. REZERVE IZ DOBIČKA	1.520.860	1.287.783	118
1. Zakonske rezerve	170.284	149.773	114
5. Druge rezerve iz dobička	1.350.576	1.138.010	119
IV. PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA	0	0	-
V. PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	924.986	712.420	130
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	389.694	425.132	92
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	37.453	31.812	118
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	37.453	31.812	118
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.914.671	1.919.202	100
I. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	1.914.671	1.919.202	100
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.914.671	1.919.202	100
II. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	0	0	-
III. ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK	0	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	22.409.306	22.568.788	99
I. OBVEZNOSTI, VKLJUČENE V SKUPINE ZA ODTUJITEV	0	0	-
II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	8.827.959	8.832.154	100
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	8.169.280	8.745.398	93
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	658.679	86.756	759
III. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	13.581.347	13.736.634	99
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	4.850	10.200	48
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	13.163.365	13.444.916	98
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	118.224	1.518	7.788
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	294.908	280.000	105
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	13.290	0	-

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.			
Minarikova ulica 6, 2000 Maribor			v EUR
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za obdobje	2011	2010	Sprememba
od 01.01.2011 - 31.12.2011	I. - XII. 2011	I. - XII. 2010	index 11/10
1. Čisti prihodki iz prodaje	95.112.673	97.990.046	97
a) doma	94.669.908	97.843.502	97
b) v tujini	442.765	146.544	302
2. Spremlj. vred. zalog proizv. in nedok. proizv.	0	0	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	20.228	62.896	32
Kosmati donos iz poslovanja	95.132.901	98.052.942	97
5. Stroški blaga, mat. in storitev	91.026.616	93.991.431	97
a) 1. Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega mate	89.352.742	92.133.943	97
b) 3. Stroški storitev	1.673.874	1.857.488	90
6. Stroški dela	2.301.371	2.081.949	111
a) Stroški plač	1.737.560	1.583.667	110
b) Stroški socialnih zavarovanj	352.003	320.904	110
Stroški pokojninskih zavarovanj	71.020	64.803	110
c) Drugi stroški dela	211.808	177.378	119
7. Odpisi vrednosti	813.559	640.050	127
a) Amortizacija	778.022	616.099	126
b) prevred. posl. odhodki pri neopred. dolgor. sred. in opredm. osnovnih sred	746	1.498	50
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	34.791	22.453	155
8. Drugi poslovni odhodki	136.716	249.974	55
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	854.639	1.089.538	78
9. Finančni prihodki iz deležev	113.838	12.269	928
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	110.000	0	-
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	400	327	122
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	3.438	11.942	29
10. Finančni prihodki iz danih posojil	41.288	37.139	111
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	41.288	37.139	111
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	173.282	140.325	123
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	173.282	140.325	123
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	10.756	0	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	655.256	613.382	107
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	655.256	613.382	107
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	415	1.091	38
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	415	1.028	40
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	63	0
15. Drugi prihodki	31.146	310	10.047
16. Drugi odhodki	1.614	14.483	11
CELOTNI POSLOVNI IZID	546.152	650.625	84
17. Davek iz dobička	135.947	203.117	67
18. Odloženi davki	0	0	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	410.205	447.508	92

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.3 IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.			
Minaškova ulica 6, 2000 Maribor			
IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA		2011	2010
od 01.01.2011 - 31.12.2011			
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	410.205	447.508
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neop.sredstev in opred.osnovnih sredstev		
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finan. sredstev, razpoložljivih za prodajo		
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računov. Izkazov podjetij v tujini		
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa		
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	410.205	447.508

13.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

FARMADENT, d.o.o. Minařikova ulica 6, 2000 Maribor IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA OBDOBJE OD 01.01. - 31.12.2011				
			v EUR	
			Index	
		I. - XII. 2011	I. - XII. 2010 index 11/10	
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Prejemki pri poslovanju	105.359.562	108.890.762	97
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	105.181.567	108.776.110	97
	Drugi prejemki pri poslovanju	177.995	114.652	155
b)	Izdatki pri poslovanju	-104.104.525	-110.391.099	94
	Izdatki za nakupe materiala in storitev	-101.404.501	-107.886.319	94
	Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	-2.320.675	-2.078.719	112
	Izdatki za dajatve vseh vrst	-238.685	-235.317	101
	Drugi izdatki pri poslovanju	-140.664	-190.744	74
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali izdatkov pri poslovanju (a + b)	1.255.037	-1.500.337	-84
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju	976.497	354.437	276
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na n	197.924	171.069	116
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	62.400	0	-
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	216.500	0	-
	Prejemki od odtujitve dolgročnih finančnih naložb	93.818	99.469	94
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	405.855	83.899	484
				-
b)	Izdatki pri naložbenju	-1.618.808	-478.675	338
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-70.841	-1.965	3.605
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.145.967	-456.508	251
	Izdatki za pridobitev dolgročnih finančnih naložb	0	-67	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-402.000	-20.135	1.997
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-642.311	-124.238	517
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	3.075.345	3.554.801	87
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	3.075.345	3.554.801	87
b)	Izdatki pri financiranju	-3.706.052	-1.989.454	186
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-631.052	-605.603	104
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-3.075.000	-1.383.851	222
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-630.707	1.565.347	-40
Č.)	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	182.689	200.670	91
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-17.981	-59.228	30
y)	Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	200.670	259.898	77

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.										
Minašikova ulica 6, 2000 Maribor										
Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2011 - 31.12.2011										
Gibanje kapitala	v EUR									
	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
	I	II			IV.	V.		VI.		
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
I/1	II	III/1	III/4	IV.	V/1	V/2	VI/1	VI/2		
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	149.773	1.138.010		712.420	0	425.132	0	8.189.021
a) Preračuni za nazaj										0
b) Prilagoditve za nazaj										
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	149.773	1.138.010	0	712.420	0	425.132	0	8.189.021
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	410.205	0	410.205
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								410.205		410.205
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	20.511	212.566	0	212.566	0	-445.643	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala		0					425.132	-425.132		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta		0	20.511					-20.511		
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				212.566		-212.566				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	170.284	1.350.576	0	924.986	0	389.694	0	8.599.226
BILANČNI DOBIČEK						924.986	0	389.694	0	1.314.680

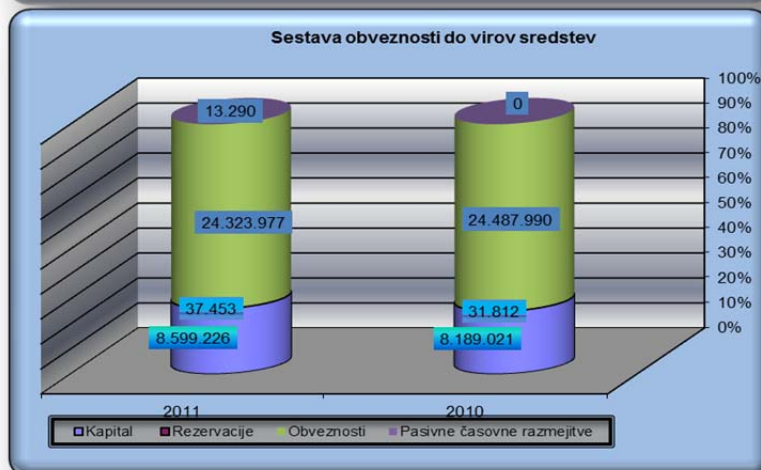
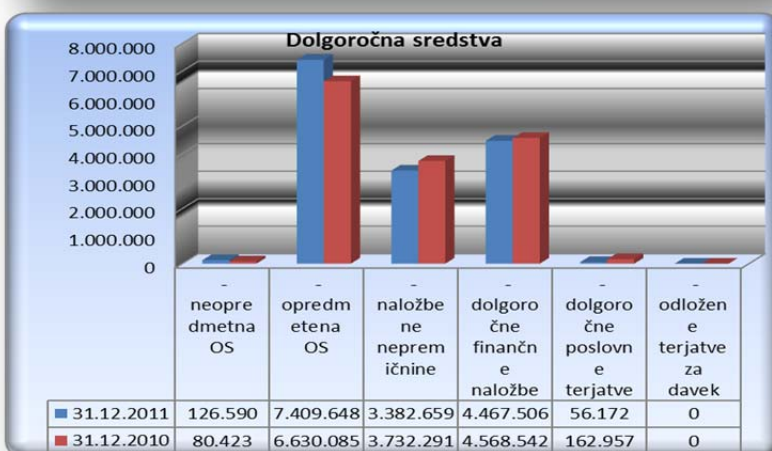
FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.										
Minašikova ulica 6, 2000 Maribor										
Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2010 - 31.12.2010										
Gibanje kapitala	v EUR									
	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
	I	II			IV.	V.		VI.		
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
I/1	II	III/1	III/4	IV.	V/1	V/2	VI/1	VI/2		
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	127.398	892.623		780.559	0	490.774	0	8.055.040
a) Preračuni za nazaj						-313.528				-313.528
b) Prilagoditve za nazaj										
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	127.398	892.623	0	467.031	0	490.774	0	7.741.512
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	447.508	0	447.508
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								447.508		447.508
B.3. Spremembe v kapitalu	0	22.375	0	245.387	0	245.389	0	-513.150	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala		0					490.775	-490.775		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta		0	22.375					-22.375		
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				245.387		-245.386				
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	57.915	127.398	1.138.010	0	712.420	0	425.132	0	8.189.021
BILANČNI DOBIČEK						712.420	0	425.132	0	1.137.552

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.6 KAZALNIKI

KAZALNIKI ZA ZUNANJE POROČANJE		
	2011	2010
I. Temeljni kazalniki stanja financiranja		
a) Stopnja lastniškosti financiranja = kapital / obveznosti do virov sredstev	26,1%	25,0%
b) Stopnja dolžniškosti financiranja = dolgovi / viri sredstev	73,8%	74,9%
c) Stopnja dolgoročnosti financiranja = vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročimi rezervacijami) do obveznosti do virov sredstev	32,0%	31,0%
d) Stopnja kratkoročnosti financiranja = kratkoročni dolgovi / obveznosti do virov	68,0%	69,0%
e) Stopnja osnovnosti kapitala = osnovni kapital / kapital	66,6%	69,9%
f) Koeficient dolgovno-kapitalskega razmejra = dolgovi / kapital	2,83	2,99
II. Temeljni kazalniki stanja investiranja		
a) Stopnja osnovnosti investiranja (naložbenja) = osnovna sredstva (po neodpisani vred.) / sredstva	22,9%	20,5%
b) Stopnja dolgoročnosti investiranja = vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti), dolgoroč. finan. naložb in dolg.poslov.terjatev / sredstva	46,8%	46,4%
c) Stopnja kratkoročnosti investiranja = vsota obratnih sredstev (brez dolgoroč. posl. Terjat.), kratk.fin.nal. In AČR / sredstva	53,2%	53,6%
III. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
a) Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev kapital / osnovna sredstva (po neodp. vred.)	1,14	1,22
b) Koeficient neposredne pokritosti kratk.obvez. (hitri koeficient) likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,01	0,01
c) Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti	0,37	0,33
d) Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,78	0,78
IV. Temeljni kazalniki gospodarnosti		
a) Koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prih. / poslovni odhodki	1,01	1,01
b) Koeficient celotne gospodarnosti poslovanja = prihodki / odhodkom	1,01	1,01
V. Temeljni kazalniki dobičkonosnosti		
a) Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala, preračunan na letno raven = čisti dobiček v poslovnem letu / povprečni kapital (brez čistega poslovnega izida proučevanega leta)	5,01%	5,78%

13.7 GRAFIČNI PRIKAZ DOLOČENIH KATEGORIJ V BILANCI STANJA



14 RAZKRITJA K BILANCI STANJA

Razkritja k računovodskim izkazom se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj s tabelaričnimi prikazi, kjer so posamezne postavke računovodskih izkazov podrobneje prikazane.

14.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA

Neopredmetena sredstva se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki je nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče pripisati njihovi usposobitvi. Neopredmetena sredstva se izkazujejo po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. Nanašajo se na računalniške programe. Popravek vrednosti je kumulativni odpis in je posledica amortiziranja. Za vsa neopredmetena sredstva družba za merjenje po pripoznanju uporablja model nabavne vrednosti. Doba koristnosti neopredmetenih sredstev je končna. Družba vsako leto ugotavlja, ali obstajajo znamenja prevrednotovanja neopredmetenih sredstev v smislu slabitve. V letu 2011 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna.

Na dan 31.12.2011 ima družba obveznosti iz naslova nakupa neopredmetenih osnovnih sredstev v višini 17.490 EUR.

Družba nima neopredmetenih sredstev v finančnem najemu. Neopredmetena sredstva niso zastavljena.

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2011

	Postavka	računalniški programi, licence	Neopredm. OS v teku	predujmi za neopred. OS	skupaj
A.	Nabavna vrednost				
1.	Stanje 01.01.2011	141.151	235.000	0	141.151
2.	povečanja	1.448	72.873		74.321
3.	zmanjšanje	-3.597	0		-3.597
4.	Stanje 31.12.2011	139.002	307.873	0	211.875
B.	Popravek vrednosti				
1.	Stanje 01.01.2011	60.728	120.752	0	60.728
2.	amortizacija	28.154			28.154
3.	zmanjšanje	-3.597			-3.597
4.	Stanje 31.12.2011	85.285	120.752	0	85.285
C.	Sedanja vrednost				
1.	Stanje 01.01.2011	80.423	114.248	0	80.423
2.	Stanje 31.12.2011	53.717	187.121	0	126.590

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2010

v EUR

	Postavka	računalniški programi, licence	Neopredm. OS v teku	predujmi za neopred. OS	skupaj
A.	Nabavna vrednost				
1.	Stanje 01.01.2010	235.000	235.000	0	235.000
2.	povečanja	1.638			1.638
3.	zmanjšanje	-95.487			-95.487
4.	Stanje 31.12.2010	141.151	235.000	0	141.151
B.	Popravek vrednosti				
1.	Stanje 01.01.2010	120.752	120.752	0	120.752
2.	amortizacija	-60.024			-60.024
3.	zmanjšanje				
4.	Stanje 31.12.2010	60.728	120.752	0	60.728
C.	Sedanja vrednost				
1.	Stanje 01.01.2010	114.248	114.248	0	114.248
2.	Stanje 31.12.2010	80.423	114.248	0	80.423

14.2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Opredmetena osnovna sredstva se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi osnovnega sredstva za nameravano uporabo. Opredmetena osnovna sredstva se izkazujejo po knjigovodski vrednosti, ki je neodpisana vrednost in je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. Popravek vrednosti je kumulativni odpis in je posledica amortiziranja. Za vsa opredmetena osnovna sredstva za merjenje po pripoznanju uporablja družba model nabavne vrednosti. Družba vsako leto ugotavlja, ali obstajajo znamenja prevrednotovanja opredmetenih osnovnih sredstev v smislu slabitve. V letu 2011 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna.

Na dan 31.12.2011 družba nima finančnih obveznosti iz naslova nakupa opredmetenih OS. Družba ima obveznosti do dobaviteljev iz naslova nakupa opredmetenih osnovnih sredstev v višini 351.223 EUR.

Nabavna vrednost s finančnim najemom pridobljenega osnovnega sredstva je 21.935 EUR. Posebna upravičenja nad opredmetenimi osnovnimi sredstvi predstavlja hipoteka na nepremičninah po neodpisani vrednosti v višini 2,800.207 EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne kredite, najete pri bankah v državi.

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2011

v EUR

								v EUR
A	NABAVNA VREDNOST	zemljišče	zgradbe	druga oprema	drobni inventar	investicije v teku	predujmi za opred. OS	skupaj
1.	Stanje 01.01.2011	371.259	2.600.887	2.844.131	250.441	2.443.900	0	8.510.618
2.	povečanja	178500	269.859	2.354.151	64.423	1.217.677		4.084.610
3.	zmanjšanja			-496.213	-33.511	-2.646.416		-3.176.141
	Stanje 31.12.2011	549.759	2.870.746	4.702.069	281.353	1.015.161	0	9.419.088
B POPRAVEK VREDNOSTI								
1.	Stanje 01.01.2011	0	144.690	1.597.990	137.853	0	0	1.880.533
2.	amortizacija		84.431	493.134	37.103			614.668
4.	izločitve			-457.945	-27.817			-485.762
	Stanje 31.12.2011	0	229.121	1.633.179	147.139	0	0	2.009.439
C SEDANJA VREDNOST								
1.	Stanje 01.01.2011	371.259	2.456.197	1.246.141	112.588	2.443.900	0	6.630.085
2.	Stanje 31.12.2011	549.759	2.641.625	3.068.890	134.214	1.015.161	0	7.409.648

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2010

v EUR

								v EUR
A	NABAVNA VREDNOST	zemljišče	zgradbe	druga oprema	Drobni inventar	investicije v teku	Predujmi za opred.OS	skupaj
1.	Stanje 01.01.2011	371.259	2.755.203	2.744.303	232.959	1.829.550	0	7.933.274
2.	povečanja	0	0	132.526	46.698	614.350	12.375	805.949
3.	zmanjšanja	0	-154.316	-32.698	-29.216	0	-12.375	-228.605
	Stanje 31.12.2010	371.259	2.600.887	2.844.131	250.441	2.443.900	0	8.510.618
B POPRAVEK VREDNOSTI								
1.	Stanje 01.01.2011	0	100.387	1.296.896	130.111	0	0	1.527.394
2.	amortizacija	0	78.026	333.791	35.693	0	0	447.510
4.	izločitve	0	-33723	-32.697	-27.951	0	0	-94.371
	Stanje 31.12.2010	0	144.690	1.597.990	137.853	0	0	1.880.533
C SEDANJA VREDNOST								
1.	amortizacija	371.259	2.654.816	1.447.407	102.848	1.829.550	0	6.405.880
2.	Stanje 31.12.2010	371.259	2.456.197	1.246.141	112.588	2.443.900	0	6.630.085

14.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Naložbene nepremičnine so pripoznane in se merijo po nabavni vrednosti, izkazujejo se po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. Dejanska nabavna vrednost je nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi naložbene nepremičnine. Popravek vrednosti je kumulativni odpis in je posledica amortiziranja. Družba za vrednotenje vseh naložbenih nepremičnin uporablja model nabavne vrednosti. Družba vsako leto ugotavlja, ali obstajajo znamenja prevrednotovanja naložbenih nepremičnin v smislu slabitve. V letu 2011 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna. Naložbene nepremičnine predstavljajo zemljišča, objekti.

Posebna upravičenja nad naložbenimi nepremičninami predstavlja hipoteka na naložbenih

nepremičninah po neodpisani vrednosti v višini 1,864.949 EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne kredite, najete pri bankah v državi.

Ocenjuje se, da je poštena vrednost naložbenih nepremičnin vsaj takšna, kot je knjigovodska vrednost.

Tabela gibanja naložbenih nepremičnin za leto 2011

v EUR

A	NABAVNA VREDNOST	naložbene nepremičnine		skupaj
		zemljišča	zgradbe	
1.	Stanje 01.01.2011	155.942	4.115.323	4.271.265
2.	povečanja			0
3.	zmanjšanja		-243.382	-243.382
	Stanje 31.12.2011	155.942	3.871.941	4.027.883
B POPRAVEK VREDNOSTI				
1.	Stanje 01.01.2011	0	538.974	538.974
2.	amortizacija		135.198	135.198
4.	izločitve		-28.948	-28.948
	Stanje 31.12.2011	0	645.224	645.224
C SEDANJA VREDNOST				
1.	Stanje 01.01.2011	155.942	3.576.349	3.732.291
2.	Stanje 31.12.2011	155.942	3.226.717	3.382.659
	Poštena vrednost naložbenih nepremičnin	155.942	3.226.717	3.382.659

Tabela gibanja naložbenih nepremičnin za leto 2010

v EUR

A	NABAVNA VREDNOST	naložbene nepremičnine		skupaj
		zemljišča	zgradbe	
1.	Stanje 01.01.2010	155.942	3.247.839	3.403.781
2.	povečanja		867.484	867.484
3.	zmanjšanja		0	0
	Stanje 31.12.2010	155.942	4.115.323	4.271.265
B POPRAVEK VREDNOSTI				
1.	Stanje 01.01.2010	0	364.626	364.626
2.	amortizacija		174.348	174.348
4.	izločitve		0	0
	Stanje 31.12.2010	0	538.974	538.974
C SEDANJA VREDNOST				
1.	Stanje 01.01.2010	155.942	2.883.213	3.039.155
2.	Stanje 31.12.2010	155.942	3.576.349	3.732.291
	Poštena vrednost naložbenih nepremičnin	155.942	3.576.349	3.732.291

Prihodki iz naslova naložbenih nepremičnin se v izkazujejo v prihodkih iz poslovanja, stroški amortizacije naložbenih nepremičnin se izkazujejo v rednih odhodkih amortizacije.

Naložbene nepremičnine po neodpisani vrednosti v višini 1,881.604 so zastavljene kot hipoteka za najete bančne kredite.

14.4 DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Dolgoročne finančne naložbe predstavljajo naložbe v kapital drugih podjetij (družbe v skupini in pridružene družbe), dolgoročno dana posojila drugim ter druga dolgoročno vložena sredstva. Ločeno so izkazane dolgoročne finančne naložbe v podjetja v državi, kakor tudi dolgoročne finančne naložbe v podjetja iste skupine, za katere se sestavlja konsolidirana bilanca stanja. Namenjene so pridobivanju prihodkov od financiranja in drugim koristim. Dolgoročne finančne naložbe vseh vrst se v začetku izkazujejo po nabavni vrednosti, ki jim ustrezajo naložena denarna sredstva.

Nabavna vrednost vseh vrst dolgoročnih finančnih naložb je sestavljena iz nabavne vrednosti, povečane za stroške nakupa. Namen nabave dolgoročnih finančnih naložb je predvsem strateškega značaja. Izpostavljenost tveganja je pri tovrstnih naložbah prisotna, vendar poslovno sodelovanje ta tveganja zmanjšuje.

Dolgoročne finančne naložbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v skupino za prodajo razpoložljiva sredstva. Postavka vključuje deleže v družbah v skupini in pridruženih družbah ter dolgoročno posojila dana drugim.

Vrednost dolgoročnih posojil se je v primerjavi s preteklim letom znižala, saj se anuitete, dogovorjene v skladu s pogodbo redno plačujejo.

Hčerinska družba	Velikost družbe	Osnovni kapital	Dobiček/izguba v letu 2011
Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1d,			
Nova Gorica	srednja družba	363.195 EUR	269.170 EUR
Hygia d.o.o., Foersterjeva 10,			
Novo Mesto	majhna družba	25.038 EUR	-220.614 EUR

Iz naslova dolgoročnih finančnih naložb je družba v letu 2011 prejela prihodke iz udeležbe v dobičku.

Dolgoročno dana posojila se nanašajo na dana posojila zasebnim lekarnam, ki so tudi naši kupci. Del dolgoročno danih posojil, ki zapade v plačilo v letu 2012, je izkazan v okviru kratkoročnih finančnih naložb.

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2011

Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2011	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje		Odprava okrepitve	Odprava oz. izločitev	Stanje 31.12. 2011	Poštena vrednost
					krepitev	slabitev/zm. donosa				
1.	naložbe v deleže podjetij v skupini	3.913.416							3.913.416	3.913.416
2.	naložbe v deleže pridruženih družb	10.000							10.000	10.000
3.	popravek vrednosti v deležih	-313.527							-313.527	-313.527
4.	dolgoročno dana posojila	953.230		-100.671	622				853.181	853.181
5.	popravek vrednosti dolgoročno danih	0							0	0
6.	druga dolgoročno vložena sredstva	5.356				-1.029			4.327	4.327
7.	dani dolgoročni depoziti	67	42						109	109
		4.568.542	42	-100.671	622	-1.029	0		4.467.506	4.467.506

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2010

Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2010	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje		Odprava okrepitve		Stanje 31.12. 2010	Poštena vrednost
					krepitev	slabitev/zm. donosa				
1.	naložbe v deleže podjetij v skupini	3.913.416				-313.527			3.599.889	3.599.889
2.	naložbe v deleže pridruženih družb	10.000							10.000	10.000
3.	popravek vrednosti v deležih	0							0	0
4.	dolgoročno dana posojila	1.054.780		-101.550					953.230	953.230
5.	popravek vrednosti dolgoročno danih	0							0	0
6.	druga dolgoročno vložena sredstva	5.244			112				5.356	5.356
7.	dani dolgoročni depoziti	0	67						67	67
	Skupaj	4.983.440	67	-101.550	112	-313.527	0		4.568.542	4.568.542

14.5 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Dolgoročne poslovne terjatve predstavljajo terjatve do zavarovalnice v višini premij življenjskega zavarovanja.

Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2011	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje		Odprava okrepitve	Odprava oz. izločitev	Stanje 31.12. 2011	Poštena vrednost
					krepitev	slabitev/zm. anj. donosa				
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do zavarovalnice	162.957		-106.785					56.172	56.172
	Skupaj	162.957	0	-106.785	0	0	0	0	56.172	56.172

Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2010	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje		Odprava okrepitve		Stanje 31.12. 2010	Poštena vrednost
					krepitev	slabitev/zm. anj. donosa				
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do zavarovalnice	155.292			7.665				162.957	162.957
	Skupaj	155.292	0	0	7.665	0	0	0	162.957	162.957

14.6 ZALOGE

Zaloge trgovskega blaga se izvirno vrednotijo po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nabavna cena po obračunu dobavitelja, povečana za odvisne stroške nabave.

Stroški oz. odhodki prodanih zalog se obračunavajo po FIFO metodi.

Družba med letom in tudi ob koncu vsakega leta individualno presoja skadenco (zapadlost), uporabnost in funkcionalnost posameznih zalog. Kakor vsa leta do sedaj, družba v letu 2011 ni oblikovala popravkov vrednosti zalog blaga, ker se ocenjuje, da čista iztržljiva vrednost ni manjša od knjigovodske vrednosti zalog. Zalogam, katerim poteče rok veljavnosti, se določen čas pred iztekom roka nabavna služba dogovori z dobavitelji za ustrezen dobropis in

vračilo izdelkov dobavitelju ali sami poskrbimo za uničenje v skladu z zakonom.

		v EUR		Čista iztržljiva vrednost	
Zap. št.	Postavka	2011	2010	2011	2010
1.	trgovsko blago v lastnem skladišču	8.828.535	9.735.345	8.828.535	9.735.345
2.	trgovsko blago - obračun nabave blaga	73.764	102.825	73.764	102.825
3.	dani predujmi za zaloge	29.320	0	29.320	0
	Skupaj	8.931.619	9.838.170	8.931.619	9.838.170

Ugotovljeni viški in manki pri zalogah		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	Ugotovljeni viški pri zalogah	97.182	99.701
	<i>med letom -trgovsko blago</i>	47.755	35.942
	<i>ob inventuri - trgovsko blago</i>	49.427	63.759
2.	ugotovljeni manjki pri zalogah	130.263	150.728
	<i>med letom -trgovsko blago</i>	68.147	40.330
	<i>ob inventuri - trgovsko blago</i>	62.117	110.398
	Skupaj	-33.081	-51.027

Razlika med manki in viški je v letu 2011 znašala 33 tisoč EUR, v predhodnem letu je znašala 51 tisoč EUR.

Nekurantno blago med letom		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	Zapadlo blago med letom	115.522	76.618
2.	Uničeno blago med letom	0	8.549
3.	Poškodovano blago med letom	13.642	38.319
	Skupaj	129.164	123.486

Zaloge blaga so v višini 1,0 mio EUR zastavljene pri bankah za zavarovanje kratkoročnih kreditov.

14.7 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Druge kratkoročne finančne naložbe se izkazujejo po tržni vrednosti, znani na dan 31.12.2011.

Kratkoročna posojila dana drugim se izkazujejo po vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna ali drugačna sredstva, povečana za obresti in zmanjšana za vračila. Za kratkoročne finančne naložbe, za katere obstoji sum, da je njihovo poplačilo vprašljivo, je oblikovan ustrezen popravek. V letu 2011 je bila dodatno oslABLJENA naložba (konverzija terjatev v posojilo) za družbo D.I.P. v višini 10.756 EUR.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	druge kratkoročne finančne naložbe	145.317	171.878
2.	popravek kratkor.fin naložb	0	0
3.	kratkoročna posojila drugim	244.987	233.046
4.	popravek kratkor. Posojil	-75.434	-64.678
	Skupaj	314.870	340.246

14.8 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Kratkoročne terjatve predstavljajo terjatve do kupcev doma in v tujini, dani predujmi, terjatve iz naslova obresti, terjatve do države ter druge terjatve iz poslovanja.

Terjatve do kupcev se členijo na terjatve do pravnih in fizičnih oseb v državi in tujini in terjatve do podjetij v skupini. Druge terjatve iz poslovanja se nanašajo na terjatve do domačih bank, terjatve za najemnine, reklamirano blago ter terjatve iz naslova nadomestil za boleznine in invalidnine.

Terjatve iz poslovanja se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin za prodano blago ali storitev, katerih zapadlost je krajša od enega leta. Terjatve v tuji valuti se preračunavajo v domačo valuto po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan nastanka. Tečajna razlika, ki se pojavi do dneva njihove poravnave oziroma do dneva izkaza stanja, se obravnava kot postavka prihodkov od financiranja ali odhodkov financiranja.

Terjatve se presojujejo individualno, in na osnovi ugotovitev, da obstoji minimalna možnost za njihovo izterjavo, se v poslovnih knjigah izkažejo kot dvomljive oziroma sporne (v primeru prisilne poravnave, stečaja ali tožbenega zahtevka) ter se zanje oblikuje ustrezen popravek vrednosti. Popravek vrednosti terjatev je zaradi nezaključenih postopkov davčno nepriznan. Ob morebitnem plačilu oziroma ob zaključenem postopku pa se ustrezno zmanjša davčna osnova.

Pretežni del terjatev predstavljajo terjatve do domačih kupcev in so nezavarovane. Tveganje glede neizpolnitve nasprotne strani je v manjši meri vedno prisotno, vendar z rednim spremljanjem kupcev terjatve družba dobro obvladuje.

Družba ima ob koncu leta 2011 terjatev do hčerinske družbe Hygia d.o.o., v višini 948.493 EUR. Družba Hygia d.o.o. ob koncu leta izkazuje izgubo in posledično ima družba na dan 31.12.2011 negativni kapital, za kar obstoji bojazen, da terjatev ne bo v celoti poplačana.

Terjatve so na dan 31.12.2011 zastavljene v višini 111.000 EUR.

Tabela gibanja popravkov terjatev

						v EUR
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.	Plačane popr. Terjatve med l.	Odpisane poprav. Med letom	Oblikovani popravki terj. v tekočem letu	Končno stanje 31.12.
1.	popravek terjatev do kupcev v državi	84.835	6.465		15.524	93.894
	Skupaj	84.835	6.465	0	15.524	93.894

V višini 19.003 so bili oblikovani popravki terjatev iz naslova danih predujmov in drugih kratkoročnih terjatev.

Kratkoročne poslovne terjatve

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	do podjetij v skupini	1.727.196	969.198
2.	do kupcev v državi	6.220.487	6.130.924
3.	popravek terjatev do kupcev v državi	-93.894	-84.835
4.	do kupcev v tujini	20.041	26.867
5.	popravek terjatev do kupcev v tujini	0	0
6.	kratkoročni predujmi	19.781	3.782
7.	popravek vrednosti danih predujmov	-13.455	0
8.	dane varščine	67	0
9.	iz naslova obresti	9.855	2.661
10.	popravek vrednosti obresti	0	0
11.	za vstopni ddv	8.483	16.267
12.	za davek od dohodkov	50.243	0
13.	do države	374	0
14.	druge kratkoročne terjatve	130.252	73.416
15.	za ddv vrnjen tujcem	96	0
16.	popravek vrednosti drugih kratkoročnih terjatev	-5.548	0
	Skupaj	8.073.978	7.138.280

Kratkoročne poslovne terjatve po zapadlostih do kupcev

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	Terjatve do kupcev v državi	7.947.683	7.100.122
a)	nezapadle	6.484.288	5.831.176
b)	zapadle	1.463.395	1.268.946
	- zapadle do 30 dni	656.274	557.232
	- zapadle do 60 dni	243.921	416.543
	- ostale terjatve	563.200	295.171
2.	Terjatve do kupcev v tujini	20.041	26.867
a)	nezapadle	7.070	4.044
b)	zapadle	12.971	22.823
	- zapadle do 30 dni	0	14.613
	- zapadle do 60 dni	1.339	7.889
	- ostale terjatve	11.632	321
	Skupaj	7.967.724	7.126.989

Promet in stanje terjatev do podjetij v skupini

		v EUR		
Zap. št.	Naziv kupca	Na dan 31.12.	Promet v letu 2011	Struktura
1	GOPHARM	778.704	6.917.455	64,6
2	HYGIA	948.493	3.785.602	35,4
	SKUPAJ	1.727.196	10.703.057	100,0

14.9 DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA

Denarna sredstva predstavljajo gotovino v blagajni, dobroimetja na transakcijskih računih pri domačih bankah in na nočnih depozitih pri bankah.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	denarna sredstva v blagajni	344	617
2.	denarna sredstva na računih pri bankah	155.249	5.049
3.	nočni depozit	27.096	195.004
	Skupaj	182.689	200.670

14.10 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Z aktivnimi kratkoročnimi časovni razmejitvami so zajeti kratkoročno odloženi stroški in odhodki ter nezaračunani prihodki.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	kratkoročno odloženi stroški in odhodki	19.621	17.159
	<i>zavarovanja</i>	6.062	11.766
	<i>ostali odloženi stroški in odhodki</i>	13.559	5.393
2.	nezaračunani prihodki	8.594	0
	Skupaj	28.215	17.159

14.11 KAPITAL

Kapital izraža lastniško financiranje podjetja in je z vidika družbe njena obveznost do lastnikov. V družbi FARMADENT d.o.o. je kapital sestavljen:

- **Osnovni kapital** v višini 5.728.146 EUR predstavlja vložek Javnega zdravstvenega zavoda Mariborske lekarne Maribor, ki ga je kot ustanovitelj vložil v družbo Farmadent.
- **kapitalskih rezerv** ki v celoti predstavljajo znesek na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala v višini 35.540 EUR.
- **rezerv iz dobička:**
 - ✓ **zakonskih in**
Zakonske rezerve so se v letu 2011 povečale za 20.455 EUR kar predstavlja pet odstotkov dobička poslovnega leta.
 - ✓ **drugih rezerv iz dobička**
Svet zavoda je ½ dobička iz leta 2010 razporedil v druge rezerve v višini 212.566 EUR
- **prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let;**
½ dobička iz leta 2010 je svet zavoda razporedil v druge rezerve v višini 212.566 EUR
- **čistega poslovnega dobička poslovnega leta;**
Ostanek čistega dobička poslovnega leta 2011 v višini 389.694 EUR ostane nerazporejen.

v EUR			
	Vrsta kapitala	2011	2010
1.	Osnovni kapital	5.728.146	5.728.146
2.	Kapitalske rezerve	35.540	35.540
3.	Rezerve iz dobička	1.520.860	1.287.783
	Zakonske rezerve	170.284	149.773
	Druge rezerve	1.350.576	1.138.010
4.	Čisti dobiček ali čista izguba	1.314.680	1.137.552
	Preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let	924.986	712.420
	Ostaneček čistega dobička poslovnega leta	389.694	425.132
5.	Presežek iz prevrednotenja	0	0
	SKUPAJ	8.599.226	8.189.021

14.12 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev predstavljajo zbrani odstopljeni prispevki zaradi zaposlovanja invalidov nad kvoto v skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov. Odstopljena sredstva znašajo na dan 31.12.2011 37.453 EUR.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	37.453	31.812
	Stanje 31.12.	37.453	31.812

14.13 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti do ustanovitelja JZ Mariborske lekarne iz naslova dolgoročnega kredita. Dolgoročni krediti je obrestovan po obrestni meri 2,256 %. Dolgoročni krediti, katerih del zapade v prihodnjem letu, je izkazan med kratkoročnimi.

Pri najetih dolgoročnih kreditih je obrestno tveganje minimalno, saj je kredit najet v domači valuti EUR, pri slovenski družbi po konkurenčnih pogojih..

Dolgoročnih finančnih obveznosti z rokom dospelosti daljšim od 5 let družba nima.

3.374 EUR predstavljajo obveznosti iz finančnega najema opredmetenega osnovnega sredstva.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	dolgoročne finančne obveznosti do JZZ MLM	1.910.937	1.910.937
2.	dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	3.734	8.265
	Skupaj	1.914.671	1.919.202

14.14 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	kratkoročne finančne obveznosti do bank	8.169.280	8.745.398
2.	kratkoročne finančne obveznosti do družb JZZ MLM	653.482	81.595
3.	kratkoročne finančne obveznosti - finančni najem	5.197	5.161
	Skupaj	8.827.959	8.832.154

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti do bank in drugih družb iz naslova najetih kreditov ter kratkoročne obveznosti iz naslova finančnega najema (obveznost finančnega najema, ki zapade v letu 2012).

Kratkoročni krediti so najeti pri domačih bankah in imajo rok zapadlosti do enega leta in sicer zapadejo v plačilo do 15. junija 2012.

Kratkoročni krediti so po vrsti kredita nominirani v evrih in sicer, kratkoročni revolving krediti in ostali kratkoročni krediti. Obrestna mera za najete kratkoročne kredite je fiksna in se giblje v razponu od 5,9 do 6,4 odstotka. Del kratkoročnih kreditov je zavarovan s hipoteko na nepremičninah družbe, z zastavo terjatev in z zastavo zalog ter z bianco menicami.

Kratkoročni kredit najet pri JZ Mariborske lekarne Maribor, je okvirne narave z zapadlostjo 30.09.2012 in obrestovan po obrestni meri 4,78 %.

Obrestno tveganje za najete kratkoročne kredite je minimalno, najeti so v domači valuti v EUR za krajši rok od enega leta in na kratek rok ni za pričakovati nenadnega zvišanja obrestnih mer.

v EUR						
Zap. št.	Postavka	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.	Dat.zapadlosti	Obr.mera	Zavarovani dolgovi
1.	Kratkoročna posojila, dobljena pri družbah v skupini	0	0			
2.	Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah	8.700.000	8.125.000			
	<i>NOVA KREDITNA BANKA d.d., Maribor</i>	5.200.000	3.625.000	05.06.2012	5,9 % - 6,1 %	hipoteka na nepremič. in naložbenih nepremič.
	<i>DEŽELNA BANKA SLOVENIJE d.d., Ljubljana</i>	3.500.000	3.500.000	2.-08.06.2012	6,20%	bianco menice+terjatve
	<i>ABANKA VIPA d.d., Ljubljana</i>	0	1.000.000	15.06.2012	6,40%	bianco menice+terjatve + zaloge
3.	Kratkoročna posojila, dobljena pri drugih podjetjih	34.428	609.773			
	<i>Kratk.posoj.dobljena pir drugih podjetjih v državi</i>	34.428	609.773	30.09.2012	4,78%	
4.	Finančne obveznosti iz naslova obresti	97.726	93.186			
	obresti za najete kredite	92.565	87.989			
		5.161	5.197			
	Skupaj	8.832.154	8.827.959			

14.15 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

Kratkoročne poslovne obveznosti se nanašajo na obveznosti do podjetij v skupini, dobaviteljev v državi in tujini, obveznosti za prejete predujme, obveznosti do zaposlencev, obveznosti do državnih in drugih institucij, obveznosti za druge kratkoročne poslovne obveznosti.

Kratkoročne obveznosti se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki,

da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Ločeno se evidentirajo in izkazujejo kratkoročne obveznosti do podjetij v skupini.

Obveznosti do dobaviteljev v tujini, so preračunane v domačo valuto po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan sestavitve bilanc, nastala tečajna razlika pa se izkazuje v finančnih odhodkih ali prihodkih.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	do podjetij v skupini	4.850	10.200
2.	do dobaviteljev v državi	8.867.559	9.623.922
3.	do dobaviteljev v tujini	4.295.806	3.820.994
4.	prejeti predujmi	118.224	1.517
5.	obveznosti do zaposlencev	168.529	154.681
6.	do državnih in drugih institucij	113.310	111.240
7.	druge kratkoročne obveznosti	13.069	14.080
	Skupaj	13.581.347	13.736.634

Obveznosti do družb v skupini

		v EUR	
Zap. št.	Naziv družbe	2011	2010
1.	HYGIA	4.850	7.138
2.	GOPHARM	0	3.062
	SKUPAJ	4.850	10.200

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev po zapadlostih

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	Obveznosti do dobaviteljev v državi	8.872.409	9.634.122
a)	nezapadle	8.868.354	9.634.122
b)	zapadle	4.055	0
	- zapadle do 30 dni	4.055	
	- zapadle do 60 dni		
	- ostale obveznosti		
2.	Obveznosti do dobaviteljev v tujini	4.295.806	3.820.994
a)	nezapadle	4.293.019	3.820.994
b)	zapadle	2.787	0
	- zapadle do 30 dni	2.787	
	- zapadle do 60 dni		
	- ostale obveznosti		
	Skupaj	13.168.215	13.455.116

14.16 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

V okviru kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev so zajeti vnaprej vračunani stroški v višini 13.290 EUR.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	kratkoročno odloženi prihodki	0	0
2.	kratkoročno vnaprej vračunani stroški	13.290	0
	stroški študentskega servisa	3.245	0
	stroški revizije	9.744	0
	ostali stroški	301	0
	Skupaj	13.290	0

15 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

Izkaz poslovnega izida je sestavljen na podlagi SRS 25 po različici I..

15.1 ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE

Čisti prihodki iz prodaje so prodajne vrednosti prodanih trgovskega blaga in storitev, zmanjšane za vse popuste, ki so dani ob prodaji ali kasneje in za vračila prodanega blaga. Čisti prihodki so doseženi s prodajo na domačem in tujih trgih.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	od prodaje storitev na domačem trgu	146.717	111.522
2.	od prodaje storitev na tujem trgu	49.893	378
3.	od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu	85.346.873	89.054.442
4.	od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu	392.872	146.167
5.	od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini	8.890.448	8.387.322
6.	od najemnin v družbah v skupini	37.800	37.800
7.	od najemnin	248.070	252.415
	Skupaj	95.112.673	97.990.046

Prodaja po geografskih območjih

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	domači trg	94.669.908	97.843.502
2.	Evropska unija	368.072	146.364
3.	ostali trgi	74.693	180
	Skupaj	95.112.673	97.990.046

15.2 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

Drugi poslovni prihodki se nanašajo na prihodke od prodaje osnovnih sredstev, prihodke od izterjanih oslabljenih terjatev v preteklih letih in od prihodkov iz odprave odstopljenih prispevkov za invalide nad kvoto.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	dobiček od prodaje osnovnih sredstev	10.847	0
2.	prihodki od oblikovanja oslabitvev terjatev v popravkih	6.466	60.490
3.	drugi prih. Povezani s poslovnimi učinki - kvota	2.915	2.406
	Skupaj	20.228	62.896

15.3 FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV

Finančne prihodke iz deležev sestavljajo udeležbe v dobičku iz naslova dolgoročnih finančnih naložb v podjetja v skupini in druga domača podjetja.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	prejete dividende - podjetja v skupini	110.000	0
2.	prejete dividende	400	327
4.	prihodki iz deležev v drugih družbah	3.438	11.942
	Skupaj	113.838	12.269

15.4 FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL

Finančni prihodki iz danih posojil se nanašajo na obresti od danih kreditov drugim družbam.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	prihodki od obresti za dane depozite bankam	2	6
2.	prihodki od obresti za dane kredite, dane drugim	41.286	37.134
	Skupaj	41.288	37.139

15.5 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo prihodki od obresti, pozitivne tečajne razlike, drugi finančni prihodki iz drugih poslovnih terjatev in sicer iz naslova sproščenih sredstev življenjskih zavarovanj in pa prejeti finančni popusti za predčasna plačila blaga. Finančni popusti za predčasna plačila blaga so bila v letu 2010 zavedena kot zmanjšanje odhodkov za prodano blago v višini 58.868 EUR.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	iz obresti	4.483	856
2.	od pozitivnih tečajnih razlik	1.043	69
3.	drugih poslov. terjatev - življenska zavarovanja	100.600	139.400
4.	finančni popusti za predčasna plačila	67.156	0
	Skupaj	173.282	140.325

15.6 DRUGI PRIHODKI

Drugi prihodki se nanašajo predvsem na ostale prihodke in prejete refundacije za mladega raziskovalca.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	ostali prihodki	559	310
2.	ostali prihodki TIA	30.587	0
	Skupaj	31.146	310

15.7 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Stroški storitev so stroški, ki niso pojmovani kot stroški materiala, amortizacije, plač, dajatev in kot stroški financiranja. Stroški storitev vključujejo stroške prevoznih storitev, stroške storitev v zvezi z vzdrževanjem, najemnine, stroške povračil stroškov zaposlencem, stroške plačilnega prometa in bančnih storitev, stroške intelektualnih in osebnih storitev, zavarovalne premije, stroške sejmov, reklame in reprezentance, stroški sejin članov nadzornega sveta ter drugi stroški storitev. Izkazani so po dejanskih vrednostih ob nabavi.

Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	Nabavna vrednost blaga	89.123.231	91.889.709
2.	Stroški materiala	229.512	244.234
3.	Stroški storitev	1.673.873	1.857.488
	Skupaj	91.026.616	93.991.431

Stroški materiala

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	Stroški energije	114.198	108.197
2.	Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	37.442	51.574
3.	Drugi stroški materiala	77.872	84.463
	SKUPAJ	229.512	244.234

Stroški storitev

Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	Stroški transportnih storitev	162.258	149.231
2.	Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih	97.734	84.031
3.	Najemnine	169.061	121.927
4.	Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	24.421	27.934
5.	Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter	204.796	199.386
6.	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	478.446	703.988
7.	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	279.294	304.379
8.	Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti,	24.642	18.620
9.	Stroški drugih storitev	233.221	247.992
	SKUPAJ	1.673.873	1.857.488

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2011	2010
1.	nabavna vrednost prodanega blaga	89.123.231	91.889.709
2.	stroški uprave	1.641.835	2.087.104
3.	stroški prodaje	3.477.660	2.962.640
	Skupaj	94.242.725	96.939.453

15.8 STROŠKI DELA

Stroški dela vsebujejo plače, ki pripadajo zaposlenim, v kosmatem znesku ne glede na poslovni izid ter tisti del dajatev za socialno in pokojninsko zavarovanje, ki ga družba obračunava na kosmate plače. Kot strošek dela štejejo tudi nadomestila plač in drugi stroški dela kot so stroški dela študentov, stroški prevoza na delo, jubilejne nagrade, stroški prehrane, bonitete, stroški za neobvezno zavarovanje, nagrade zaposlenim ter stroški regresa. Plače se obračunavajo na osnovi prisotnosti na delu. Nadomestila plač in drugi stroški dela se obračunavajo v skladu s kolektivno pogodbo.

Zap. št.	VRSTA STROŠKA	v EUR		Indeks
		2011	2010	
1.	Plače:	1.737.560	1.583.667	109,7
	- plače po kolektivni pogodbi	1.561.220	1.436.185	108,7
	- plače po individualni pogodbi	176.340	147.482	119,6
	- plače uprave	151.193	147.482	102,5
	- plače prokurista	25.147	0	-
2.	Stroški socialnih zavarovanj	352.003	320.904	109,7
	- prispevki za socialno varnost	280.983	256.101	109,7
	- dopolnilno pokojninsko zavarovanje	71.020	64.803	109,6
3.	Drugi stroški dela	211.808	177.378	119,4
	- ostali stroški dela	211.808	177.378	119,4
	SKUPAJ	2.301.371	2.081.949	112,8

Direktor družbe in prokuristka družbe v letu 2011 nista imela prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opsijskega nagrajevanja.

Sejnine članov nadzornega sveta so v letu 2011 znašale 11.130 EUR.

Prav tako družba na ta dan nima obveznosti in terjatev do članov nadzornega sveta.

Družba na dan 31.12.2011 razen decembrske plače ne izkazuje nobenih drugih obveznosti in terjatev do direktorja družbe in prokuristke.

15.9 ODPISI VREDNOSTI

Odpisi vrednosti predstavljajo amortizacijo, prevrednotovalne poslovne odhodke opredmetenih osnovnih sredstev in prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih. Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Uporabljene amortizacijske stopnje v letu 2011 so:

- neopredmetena sredstva 20 %
- gradbeni objekti 3 %
- osebni avtomobili 12,5 %
- druga oprema 10-20 %
- računalniška oprema 25,0 %
- naložbene nepremičnine 3-5 %.

Amortizacijske stopnje osnovnih sredstev se v letu 2011 niso spremenile.

Amortizacija naložbenih nepremičnih je v letu 2011, kakor tudi v predhodnem letu vključena med redne odhodke amortizacije.

			v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010	
1.	amortizacija neopredmetenih sredstev	28.156	27.963	
2.	amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	614.668	447.510	
3.	amortizacija naložbenih nepremičnin	135.198	140.626	
4.	prevrednot. poslovni odhodki pri neopred.sred. in opred. OS	746	1.498	
	Skupaj	778.768	617.597	

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih se nanašajo na oblikovanje popravkov vrednosti spornih in dvomljivih terjatev iz poslovanja na osnovi pričakovane neizterljivosti.

			v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010	
1.	popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	34.791	22.453	
	Skupaj	34.791	22.453	

15.10 DRUGI POSLOVNI ODHODKI

Drugi poslovni odhodki se nanašajo na dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida, na nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, izdatki za varstvo človekovega okolja, davčno nepriznani stroški, izdatke za humanitarne, kulturne, športne, religiozne in znanstvene namene ter druge stroške. Izkazani so po izvirnih vrednostih.

			v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010	
1.	dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida	25.892	38.039	
2.	nadomestilo za uporabo stavbenega zemljišča	24.376	22.597	
3.	izdatki za varstvo človekovega okolja	1.299	152	
4.	štipendije dijakom in študentom	5.420	8.487	
5.	drugi stroški	79.729	180.699	
	Skupaj	136.716	249.974	

15.11 FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB

			v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010	
1.	Oslabitev finančne naložbe	10.756	0	
	Skupaj	10.756	0	

15.12 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI

Finančne odhodke iz finančnih obveznosti predstavljajo obresti za najeta kratkoročna in dolgoročna posojila pri bankah v Sloveniji, obresti za kratkoročna in dolgoročna posojila najeta pri drugih družbah in drugi finančni odhodki.

			v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010	
1.	obresti za kratkoročna in dolgoročna posojila pri bankah	521.938	502.123	
2.	obresti za kratkoročna in dolgoročna posojila pri drugih	104.186	101.968	
3.	drugi odhodki iz finančnih obveznosti - Reiffeisen	26.124	8.399	
4.	druge finanč. odhodki	3.008	892	
	Skupaj	655.256	613.382	

15.13 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti so predvsem negativne tečajne razlike in drugi odhodki financiranja.

			v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010	
1.	negativne tečajne razlike	415	1.028	
2.	drugi odhodki financiranja	0	63	
	Skupaj	415	1.091	

15.14 DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki zmanjšujejo celotni poslovni izid, ki izhaja iz rednega delovanja družbe.

			v EUR	
Zap. št.	Postavka	2011	2010	
1.	ostali odhodki	1.614	14.483	
	Skupaj	1.614	14.483	

15.15 POSLOVNI IZID

Poslovni izid iz poslovanja znaša v letu 2011 EUR 854.639 EUR, celotni poslovni izid znaša 546.152 EUR, čisti poslovni izid znaša 410.205 EUR.

15.16 DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

Za leto 2011 izkazuje družba davčno osnovo v višini 679.735 EUR, obveznost za davek od dohodkov pravnih oseb znaša 135.947 EUR.

16 RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

16.1 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je narejen z uporabo neposredne metode po različici I v skladu s SRS 26 (2006). Podatki so pridobljeni iz poslovnih knjig, tako da so vse pomembne vrste prejemkov in izdatkov prikazane v kosmatem znesku. Izkaz denarnih tokov poroča o denarnih tokovih v obdobju, ki so razvrščeni na denarne tokove iz poslovanja, naložbenja in financiranja (vlaganja).

Družba je imela v letu 2011 105,4 mio EUR prejemkov iz poslovanja, kar je 3 % manj kot v predhodnem letu, kar je posledica za 3 % nižje prodaje.

Izdatki za nakupe materiala so bili nižji za 6 %, kar je posledica nižje prodaje in pa manjšega obsega zalog ob koncu leta. Izdatki za plače so višji za 12 % zaradi večjega števila zaposlenih.

Iz poslovanja je družba poslovala s pozitivnim denarnim tokom v višini 1,255 mio EUR, kar je bistveno bolje kot v preteklem letu, ko je bil denarni tok iz poslovanja negativen v višini 1,5 mio EUR.

Prejemki pri naložbenju so znašali 976 tisoč EUR in so za 276 % višji kot v preteklem letu. Prejemki so dobljeni od udeležbe v dobičku drugih, iz doživetja življenjskih zavarovanj, prejemki od prodaje naložbene nepremičnine in od prodaje kratkoročnih finančnih naložb.

Izdatki pri naložbenju so izdatki za nabavo novih osnovnih sredstev in sicer nepremičnin in pa ostale opreme ter izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb, ki pa so skoraj v enaki višini kot prejemki iz kratkoročnih finančnih naložb.

Denarni tok iz naložbenja je negativen v višini 642 tisoč EUR.

Denarni toki pri financiranju je negativen v višini 631 tisoč EUR. Kreditiranje se napram lanskemu letu ni povečalo, negativni denarni tok pri financiranju pa predstavljajo izdatki za obresti.

Denarni izid v obdobju leta 2011 je negativen v višini 18 tisoč EUR, kar je manj kot v predhodnem letu, ko je bil negativen v višini 59 tisoč EUR.

17 RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA

17.1 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Izkaz gibanja kapitala ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala in je sestavljen v skladu s SRS (2010).

Kapital na dan 31.12.2011 znaša 8,599.226 EUR in je za 5 % višji kot na dan 31.12.2010. Povečanje kapitala v letu 2011 predstavlja nerazporejen dobiček tekočega leta v višini 410.205 EUR.

V letu 2011 je bil čisti dobiček leta 2010, zmanjšan za oblikovanje zakonskih rezerv v višini 5 % dobička, razporejen v višini 212.566 oz. $\frac{1}{2}$ v druge rezerve iz dobička, druga polovica pa na preneseni dobiček iz preteklih let.

V letu 2011 je bil v družbi realiziran čisti poslovni izid višini 410.205 EUR. V skladu z zakonom se je 5 % čistega poslovnega izida v višini 20.511 EUR razporedilo v zakonske rezerve, ostanek dobička leta 2011 v višini 389.694 EUR ostane nerazporejen.

Družba na dan 31.12.2011 izkazuje 1,314.680 EUR bilančnega dobička.

18 DRUGA RAZKRITJA

18.1 POSEBNA UPRAVIČENJA NAD SREDSTVI DRUŽBE

1. V skladu s točko 10. 69. člena ZGD – 1 je podan seznam posebnih upravičenj nad sredstvi družbe na dan 31.12.2011.

Kratkoročni krediti, najetih pri bankah so zavarovani s hipoteko na nepremičninah, z zastavo poslovnega deleža in z zastavo premičninah.

	Vrsta upravičenja	v EUR
1.	Hipoteke - zastavne pravice na nepremičninah	9,024.000
2.	Zastava poslovnega deleža	6,000.000
3.	Zastavne pravice na premičninah (terjatve in zaloge)	3,111.000
4.	Prejete bančne garancije (carinska), za dobro izvedbo posla	815.057
4.	Dana poroštva	2,200.000
	Skupaj	21,150.057

2. Vsi kratkoročni krediti pri bankah so zavarovani še z bianco menicami.

18.2 BLAGOVNE REZERVE

Družba ima v skladiščenju blago, ki je last Zavoda za blagovne rezerve v višini 69.217,00

18.3 KAPITALSKE REZERVE

Družba FARMADENT d.o.o. ima kapitalske rezerve v vrednosti 35.539 EUR, ki so v celoti oblikovane iz odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

18.4 SEJNINE ČLANOV NADZORNEGA SVETA

Sejnine članov nadzornega sveta so v letu 2011 znašale 11.130 EUR. Prav tako družba na ta dan nima obveznosti in terjatev do članov nadzornega sveta.

19 POTRDITEV POSLOVODSTVA

Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe FARMADENT d.o.o. za leto, končano 31. decembra 2011 in prilogo k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve letnega poročila.

Potrujemo svojo odgovornost za pošteno predstavitev računovodskih izkazov skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi (2006) računovodskega poročanja. Uprava potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske politike ter da so bile računovodske ocene izdelane smiselno ter po načelu previdnosti. Računovodski izkazi so izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja.

Uprava je odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje sredstev podjetja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku 5 let od dneva, ko je bilo potrebno davek obračunati, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni zaradi DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Poslovodstvo družbe ni seznanjeno z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznosti iz tega naslova.

Pojasnilo na podlagi petega odstavka 545. člena ZGD – 1

Direktor družbe FARMADENT d.o.o. Maribor ocenjuje, da pravni posli sklenjeni med FARMADENT d.o.o. in Javnim zavodom Mariborske lekarne Maribor ali z njo povezanimi odvisnimi družbami, v poslovnem letu 2011 niso pomenili prikrajšanja za družbo FARMADENT d.o.o. ter da družba FARMADENT d.o.o. prav tako ni sklenila nobenih pravnih poslov na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb, ali storila ali opustila drugih dejanj na pobudo teh družb, ki bi pomenila prikrajšanja za družbo FARMADENT d.o.o. v smislu 545. člena ZGD – 1.

Datum: 03.04.2012

Uprava
Direktor družbe
doc. dr. Aleš Mlinarič, mag. farm



20 REVIZORJEVO POROČILO



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA družbeniku družbe FARMADENT d.o.o.

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe **FARMADENT d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2011, izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi naše revizije. Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **FARMADENT d.o.o.** na dan 31. decembra 2011 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o povdarjanju zadeve

Ne da bi izrazili pridržek, opozarjamo uporabnike računovodskih izkazov na razkritja v Letnem poročilu pod točko 14.8. Kratkoročne poslovne terjatve, kjer družba razkriva višino terjatev do hčerinske družbe Hygia d.o.o. Hčerinska družba Hygia d.o.o. izkazuje za poslovno leto 2011 izgubo v višini 220.614 evrov in na dan 31.12.2011 negativni kapital v višini 179.119 evrov. Zaradi pomembne izpostavljenosti obvladujoče družbe Farmadent d.o.o. do hčerinske družbe Hygia d.o.o. obstaja v primeru plačilne nesposobnosti hčerinske družbe pomembno tveganje, da terjatve ne bodo poplačane v celoti. Navedeno pomeni, da bo potrebno oslabiti terjatev in pripoznati prevrednotovalne poslovne odhodke.

Odstavek o drugih zadevah

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

REVIDICOM revizijska družba d.o.o.
Direktor
dr. Stanko Čokec
Pooblaščen revizor



REVIDICOM
Revizijska družba d.o.o.
2000 Maribor, Galvanijska ul.

Maribor, 23. april 2012