

**LETNO POROČILO družbe
FARMADENT d.o.o. za leto 2012**



Maribor, oktober 2013

VSEBINA LETNEGA POROČILA

POSLOVNO POROČILO DRUŽBE FARMADENT d.o.o. ZA POSLOVNO LETO 2012

1	POROČILO UPRAVE ZA LETO 2012 6
1.1	POROČILO DIREKTORJA 6
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 2012 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 NOTRANJNH 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 2012 23
6	DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA 25
7	POSLOVANJE V LETU 2012 26
7.1	PRODAJA 26
7.2	PREGLED POSLOVANJA 27
8	OBVLADOVANJE TVEGANJ 30
9	ZAPOSLENI 31

9.1 POVPREČNO ŠTEVILO IN IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2012 31

9.2 IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE ZAPOSLENIH 32

9.3 VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST 33

10 DRUŽBENA ODGOVORNOST 34

11 PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2013 35

RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE Farmadent d.o.o. ZA POSLOVNO LETO 2012 36

12 SPLOŠNA RAZKRITJA 37

12.1 TEČAJ IN NAČINI PRERAČUNAVANJA V DOMAČO VALUTO 37

12.2 RAČUNOVODSKI IZKAZI 37

12.3 DAVČNI POLOŽAJ 37

12.4 REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV 37

12.5 DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA 38

12.6 POROČANJE PO ODSEKIH 38

13 RAČUNOVODSKI IZKAZI 39

13.1 BILANCA STANJA 39

13.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 40

13.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA 41

13.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV 42

13.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA 43

13.6 KAZALNIKI 44

14 RAZKRITJA K BILANCI STANJA 45

14.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA 45

14.2 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA 46

14.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE 47

14.4 DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE 48

14.5 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK 50

14.6	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE 50
14.7	ZALOGE 51
14.8	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE 51
14.9	KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE 52
14.10	DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA 54
14.11	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 54
14.12	KAPITAL 55
14.13	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 56
14.14	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 56
14.15	KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 56
14.16	KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI 57
14.17	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 58
15	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA 59
15.1	ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE 59
15.2	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI 59
15.3	FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV 60
15.4	FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL 60
15.5	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV 60
15.6	DRUGI PRIHODKI 60
15.7	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV 61
15.8	STROŠKI DELA 62
15.9	ODPISI VREDNOSTI 62
15.10	DRUGI POSLOVNI ODHODKI 63
15.11	FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB 63
15.12	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI 64
15.13	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI 64

15.14	DRUGI ODHODKI 64
15.15	POSLOVNI IZID 64
15.16	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB 64
16	RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV 64
16.1	IZKAZ DENARNIH TOKOV 64
17	RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA 66
17.1	IZKAZ GIBANJA KAPITALA 66
18	DODATNA RAZKRITJA 67
18.1	Popravki računovodskih izkazov za 2011 in leta pred 2011 67
19	DRUGA RAZKRITJA 68
19.1	POSEBNA UPRAVIČENJA NAD SREDSTVI DRUŽBE 68
19.2	BLAGOVNE REZERVE 68
19.3	KAPITALSKE REZERVE 68
19.4	SEJNINE ČLANOV NADZORNEGA SVETA 68
20	POTRDITEV POSLOVODSTVA 69
21	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA 70

**POSLOVNO POROČILO
DRUŽBE FARMADENT d.o.o.
ZA POSLOVNO LETO 2012**



1 POROČILO UPRAVE ZA LETO 2012

1.1 POROČILO DIREKTORJA

Poslovno leto 2012 je bilo za družbo Farmadent, d.o.o. zaradi notranjih sprememb, zaostrenih pogojev poslovanja ter številnih preiskav naporno in težavno, vendar relativno uspešno. Sprememba vodstva ter številne afere iz preteklega obdobja s povezanimi preiskavami so bili dejavniki, ki so povzročili določen negativen odziv na trgu, ki pa se je na koncu zaradi naporov vodstvene ekipe in vseh zaposlenih vendarle odrazil v povečanem številu kupcev in ohranitvi tržnega deleža.

V letu 2012 smo izvedli temeljite revizijske, deloma tudi forenzične preglede poslovanja podjetja in hčerinske družbe Hygia. V poročilu za 2012 smo upoštevali tudi priporočila revizijske hiše glede vrednotenja izgube hčerinske družbe Hygia in vrednotenja zaloga blaga v skladišču Farmadenta.

Razrešili smo vse nejasnosti glede poslovanja, tako da družba Farmadent vstopa v poslovno leto 2013 'očiščena'.

V hčerinski družbi Hygia se je iztekel mandat direktorju Muamerju Mavriću. Zaradi slabega poslovanja je nadzorni svet družbe potrdil odločitev o pripojitvi Hygie Farmadentu, bivši direktor pa je zapustil podjetje. Veleadrogerija v Novem mestu bo tako v prihodnje poslovala kot Farmadent, Poslovna enota Novo mesto. Nadzorni svet je do pripojitve družbe za direktorja imenoval mene.

Čisti prihodki iz prodaje so bili v letu 2012 za 3 % nižji v primerjavi z letom 2011, dejanski padec cen zdravil v Sloveniji pa je bil 4,5 %, kar pomeni, da je podjetje poslovalo uspešno, saj je uspelo realizirati višjo prodajo od dejanskega padca trga.

Tudi v letu 2012 so se nadaljevali trendi nižanja cen zdravil, v drugi polovici leta pa je prišlo do dejanske realizacije novega Pravilnika o oblikovanju cen zdravil, ki je povzročil precejšen padec veleadrogerijske marže, zlasti pri zdravilih z visokimi nabavnimi vrednostmi.

Realizacija čistih prihodkov iz poslovanja v letu 2012 je bila 92,373 mio EUR, kar je na ravni planiranega.

Najpomembnejše dejstvo je, da je Farmadent v letu 2012 uspel ohraniti enak tržni delež kot leta 2011, kar ni uspelo nikomur od konkurentov.

V letu 2012 smo ustvarili poslovni izid iz poslovanja 407 tisoč EUR, celotni poslovni izid v višini 116 tisoč EUR in čisti poslovni izid v višini 145 tisoč EUR, kar je za 57 % manj od

načrtovanega ter za 53 % manj od doseženega v enakem lanskem obdobju. Razlog za odstopanje poslovnega izida od planiranega je predvsem v spremenjen načinu vodenja zalog, v oblikovanju popravkov zalog, ki imajo slab koeficient obračanja in popravkov terjatev, skupaj v višini 294 tisoč EUR.

V letu 2012 je potekalo tudi dodatno urejanje novih skladiščnih prostorov na lokaciji TAM, katerih nakup je žal predmet kriminalistične preiskave. Prostorji bodo začeli služiti namenu v letu 2013, ko se bo vanje preselila poslovna enota Dentes.

V letu 2012 smo reševali tudi akutne in ponekod žal kronične probleme z zaostanki pri plačilih.

Tudi v letu 2012 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.

Poseben poudarek v letu 2012 je bil namenjen urejanju informacijskega sistema v družbi. Nadaljevali smo z dograjevanjem osnovne aplikacije Velefarm, prenovili smo infrastrukturo (kabelske povezave) in ločili informacijski sistem Mariborskih lekarn od Farmadentovega. Izdelali smo novo aplikacijo za elektronsko naročanje (portal), kar je Farmadent v tem segmentu končno približalo konkurenci. Vzpostavili smo tudi neposredno informacijsko povezavo in nadzor nad poslovanjem Hygie.

Poseben dosežek v letu 2012 je bila uspešna prijava v partnerstvu s podjetjem Kadring d.o.o. na razpisu za pridobitev sredstev EU za usposabljanje zaposlenih. Konzorcij sedemnajstih podjetij, ki ga vodita Farmadent in Kadring je uspel pridobiti 439.000 EUR za usposabljanje zaposlenih v okviru Kompetenčnega centra za veletrgovino. Sredstva bomo porabili do konca julija 2015. Razpis je prinesel Farmadentu tudi financirano delovno mesto Vodje kompetenčnega centra in vrhunsko opremljeno računalniško učilnico za izvedbo usposabljanj.

V letu 2012 smo skrbeli za varno delo in ustrezne delovne pogoje, stimulativen osebni dohodek, dodatno pokojninsko in življenjsko zavarovanje, kajti zadovoljen delavec se zaveda odgovornosti do lastnega dela in svojega poslanstva pri izvajanju dejavnosti družbe.

Za vse zaposlene bistvena sprememba, ki bo začela veljati jeseni 2013, je bila reorganizacija družbe in nova sistemizacija delovnih mest. S pomočjo zunanje svetovalke smo izdelali nov Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji družbe z natančno opredeljenimi delovnimi mesti in novim sistemom nagrajevanja. Za nekatere zaposlene manj prijetna sprememba pa je bila

prepoved kajenja na območju družbe Farmadent.

Med pomembnimi kadrovskimi spremembami naj omenim zaposlitev novega vodje Službe za prodajo in spremembo pri vodenju Službe za nabavo. Vpliv teh dveh sprememb smo zaznali že konec leta 2012, še bolj viden pa bo v letu 2013.

Ponovno smo se spopadli s perečo težavo, na katero so nas opozorili tudi farmacevtski nadzorniki. Skladišče Farmadenta je namreč premajhno za takšen obseg poslovanja, kot ga ima družba. Kratkoročno bomo težavo rešili z nekaterimi prilagoditvami v obstoječem skladišču in s preselitvijo Dentesa na novo lokacijo, z najemom skladiščnih kapacitet v bližnji okolici in s selitvijo oskrbe nekaterih lekarn v Posavju v Hygio oziroma bodočo poslovno enoto Novo mesto. Dolgoročno pa bo potrebno skupaj z lastniki razmisliti o trajnejši rešitvi – dogradnji obstoječega skladišča oziroma izgradnji ločenega skladiščnega objekta z ustrezno kapaciteto. Neupoštevanje priporočil nadzornikov JAZMP bi nam lahko povzročilo resne težave – v smislu ohranitve dovoljenja za promet z zdravili.

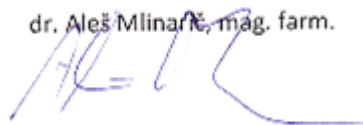
Farmadent je bil v letu 2012 deležen tudi številnih pregledov. Obiskali so nas farmacevtski nadzorniki JAZMP (Javne agencije za zdravila in medicinske pripomočke), Državni nadzornik za varstvo osebnih podatkov, inšpektorji Nacionalnega preiskovalnega urada, bili smo pod lupo Komisije za preprečevanje korupcije in Urada za varstvo konkurence, obiskali so nas inšpektorji Inšpekcije za delo, opravili smo kar nekaj revizij poslovanja z revizijsko hišo Ernst&Young in doživeli tudi spremembo v sestavi nadzornega sveta podjetja, konec leta 2012 pa tudi spremembo v vodstvu takrat še edine ustanoviteljice JZZ Mariborske lekarne – Mestne občine Maribor.

Farmadent je od AVK prejel povzetek relevantnih dejstev v postopku ugotavljanja kršitve 6. člena ZPOmK-1 in 101. člena PDEU. Farmadent je pravočasno odgovoril na prejeti povzetek relevantnih dejstev in vse očitke o kakršnemkoli kršenju zakonov utemeljeno zavrnil. Poleg tega smo na AVK opravili tudi razlagalni pogovor, na katerem smo še podrobneje predstavili naše stališče. Javna agencija za varstvo konkurence se do odgovora in do dodatnih stališč, izraženih na sestanku, še ni opredelila in še ni izdala odločbe.

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 sem si in 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.

Kljub napornemu in sprememb polnemu letu 2012 smo na osnovi rezultatov poslovanja v prvi polovici leta 2013, ki je ob nastanku tega poslovnega poročila že močno za nami, doživeli tisto najpomembnejše. Potrditev, da so bile odločitve v letu 2012 pravilne in njihove posledice v prvi polovici leta 2013 ugodne. Tako za Farmadent, kot tudi za Hygio, za katero sem postal odgovoren v začetku letošnjega leta.

Direktor družbe
dr. Aleš Mlinarčič, 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 2012 zaposluje 72 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.

Kakovost družbe je vidna v kvaliteti 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 2012

✚ Direktor družbe: **dr. Aleš Mlinarič, mag. farm.**

imenovan za mandatno obdobje šest let, in sicer za obdobje od 13. 3. 2012 do 12. 3. 2018.

Prokuristka: Duška Jurenc, dipl. ekon.

imenovana za nedoločen čas od 17. 10. 2011 dalje.

✚ Člani nadzornega sveta za poslovno leto

- **Branka Krajnc, univ. dipl. prav.** - predsednica
za predsednico imenovana na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Mag. Božidar Pučnik, univ. dipl. ekon.** - namestnik predsednice
za namestnika predsednika imenovan na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Mag. Srečko Zorko, prof.** – član – predstavnik družbenika
imenovan na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Daniel Blejc, univ. dipl. inž.** – član – predstavnik družbenika
imenovan na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Pavla Šerbinek** – članica - predstavnica zaposlenih
imenovana na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Robert Marolt, mag.farm., spec.** – član - predstavnik zaposlenih
imenovan na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.

Člani nadzornega sveta družbe Farmadent so bili potrjeni na 41. seji sveta zavoda Mariborskih lekarn, dne 13. 6. 2012.

Mandat vsem članom nadzornega sveta je pričel teči dne 24. 6. 2012 in bo trajal 4 leta.

Svet zavoda ustanovitelja je 11.3.2013 sprejel sklep o spremembi akta o ustanovitvi družbe FARMADENT d.o.o.. Z dne 15.3.2013 je iz poslovnega registra izbrisan nadzorni svet družbe.

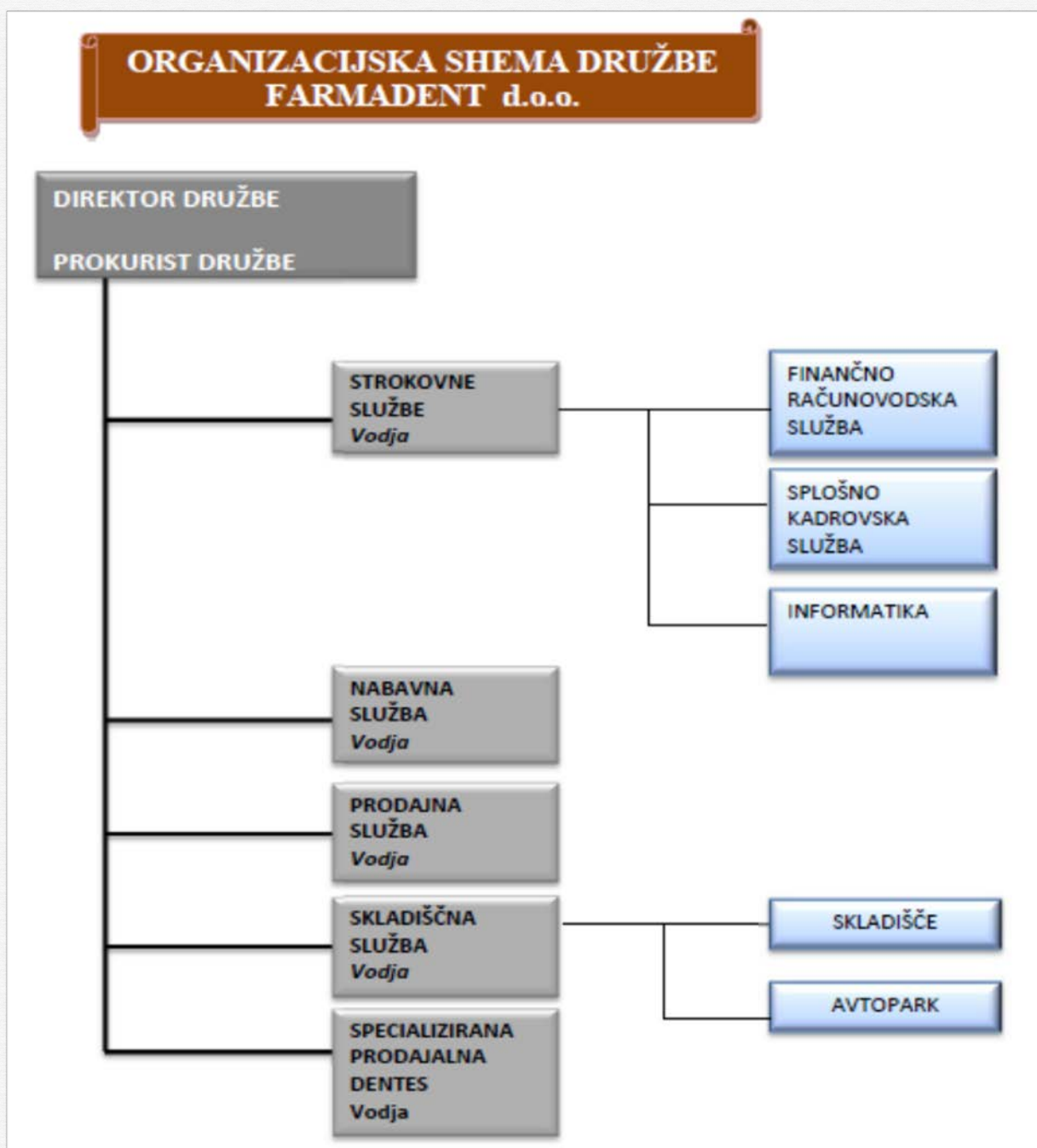
2.5 CERTIFIKATI DRUŽBE

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 začeto 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 prenovu dokumentacije sistema vodenja kakovosti ter leta 2010 zahtevam standarda ISO 9001:2008.

V maju, leta 2012 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
Šifra dejavnosti:	materiali 46.460
Osnovni kapital	363.375,30 EUR
Poslovni izid za leto 2012	334.827 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:	Direktorica
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 2012 - izguba	-224.417 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 Maurić, mag. farmacije, do 31.12.2012 dr. Aleš Mlinarič, mag. farmacije, od 01.01.2013

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. V letu 2013 je bil s sklepom Sveta zavoda JZ Mariborskih lekarn spremenjen akt o ustanovitvi družbe, v katerem je ukinjen nadzorni svet kot nadzorni organ in to funkcijo prevzame Svet zavoda JZ Mariborske lekarne.

Organi družbe so: nadzorni svet in uprava (2012). V 2013 Svet zavoda in uprava.

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 pripravljanjem izkazov za posamezne družbe po SRS in pripravljanjem konsolidiranih izkazov 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 pravih 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 2012 je imel nadzorni svet družbe Farmadent d.o.o. 8 rednih in 1 izredno sejo.

PREDSTAVITEV ČLANOV NADZORNEGA SVETA

- **Branka Krajnc, univ. dipl. prav.** - predsednica
za predsednico imenovana na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Mag. Božidar Pučnik, univ. dipl. ekon.** - namestnik predsednice
za namestnika predsednika imenovan na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Mag. Srečko Zorko, prof.** – član – predstavnik družbenika
imenovan na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Daniel Blejc, univ. dipl. inž.** – član – predstavnik družbenika
imenovan na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Pavla Šerbinek** – članica - predstavnica zaposlenih
imenovana na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.
- **Robert Marolt, mag.farm., spec.** – član - predstavnik zaposlenih
imenovan na konstitutivni seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12. 7. 2012.

UPRAVA

Upravo družbe Farmadent d.o.o. predstavlja enočlanska uprava, direktor družbe, dr. Aleš Mlinarič, magister farmacije, ki je bil dne 13. 3. 2012 imenovan za direktorja družbe Farmadent d.o.o., za mandatno dobo šest let, to je od 13. 3. 2012 do 13. 3. 2018. 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.

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 direktor družbe prokuristki izda 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., Minašikova 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.

Družba Farmadent d.o.o., kot matična družba 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 DRUŽBE

4.3.1 Pravne podlage za delovanje družbe

- Zakon o gospodarskih družbah ZGD-1, objavljen v Ur. listu RS št 42/2006, 10/2008, 68/2008, 42/2009, 33/2011, 91/2011
- Akt o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Farmadent trgovina na debelo in drobno d.o.o., ki ga je sprejel ustanovitelj družbe Javni zdravstveni zavod, 19.11.2008
- Zakon o zdravilih (Ur. List RS št. 31/2006, 45/2008)
- Zakon o medicinskih pripomočkih UPB (Ur. list RS št. 98/2009)
- Zakon o kemikalijah (Ur. list RS št. 83/2012)
- Pravilnik o natančnejših pogojih za promet na debelo z zdravili (Ur. list RS št. 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, 31/2006)
- 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, 98/2009)
- Pravilnik o pogojih za promet na debelo z zdravili za uporabo v veterinarski medicini (Ur. list 75/2000, 1/2004)
- Pravilnik o pogojih, načinu in postopku za pridobitev dovoljenja za vnos oz. uvoz zdravil za uporabo v humani medicini (Ur. list 65/2012, 20/2013)
- Pravilnik o merilih za oblikovanje cen zdravil na debelo in o načinu obveščanja o cenah zdravil na debelo (Uradni list RS, št. 97/2008)

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 2012

- Dne 10. 1. 2012 in nadaljevanje 26. 1. 2012 je bila 19. redna seja, na kateri so bili člani nadzornega sveta:
 - ✓ Seznanjeni s pregledom poslovanja družbe Farmadent d. o. o. v obdobju januar – oktober 2011,
 - ✓ Seznanjeni s postopki v zvezi z nakupom skladiščnega prostora v coni Tezno. Podana je bila dodatna obrazložitev.

- Dne 7. 2. 2012 in nadaljevanje 22. 2. 2012 je bila 1. izredna seja, na kateri so člani nadzornega sveta:
 - ✓ Obravnavali poročilo glede aktivnosti v zvezi z razprtjem prodajne pogodbe o nakupu nepremičnine v coni Tezno,
 - ✓ Obravnavali problematiko nadomeščanja direktorja družbe Farmadent d. o. o., v času njegovih odsotnosti.

- Dne 28. 2. 2012 je bila 20. redna seja, na kateri so člani nadzornega sveta:
 - ✓ Obravnavali ocenjeno poročilo o poslovanju družbe Farmadent d. o. o. v letu 2011 in osnutek plana poslovanja za leto 2012.
 - ✓ analizo finančnih podatkov med družbo Farmadent in primerljivimi družbami.

- Dne 12. 3. 2012 je bila 21. redna seja nadzornega sveta. Člani NS so s funkcije direktorja družbe Farmadent d. o. o. z dne 12. 3. 2012 razrešili Leopolda Donka, mag.farm. Z dne 13. 3. 2012 je bil za novega direktorja družbe Farmadent d. o. o. imenovan doc. dr. Aleš Mlinarič, mag.farm., za mandatno obdobje 6 let od dneva imenovanja.

- Dne 18. 4. 2012 je bila 22. redna seja nadzornega sveta. Člani nadzornega sveta so se seznanili s predstavitvijo poslovanja hčerinskih družb Hygia Novo mesto d. o. o. in Gopharm Nova gorica d. o. o.. Nadzorni svet je zadalžil vodstvo družbe Farmadent d. o. o., da pripravi predloge za rešitev nadaljnjega poslovanja družbe Hygia d. o. o..

- V maju 2012 je bila zunanja presoja certifikata ISO 9001, ki je bila pozitivno in uspešno obnovljena.

- Dne 6. 6. 2012 in nadaljevanje 12. 6. 2012 je bila 23. redna seja, na kateri so člani nadzornega sveta:
 - ✓ Obravnavali letno poročilo družbe Farmadent d. o. o., za leto 2011,

- ✓ Obravnavali konsolidirano letno poročilo skupine Farmadent za leto 2011,
 - ✓ Obravnavali bilančni dobiček na dan 31. 12. 2011 in razporeditev čistega dobička za leto 2011,
 - ✓ Seznanili s pregledom poslovanja družbe Farmadent za obdobje 1-4 2012,
 - ✓ Skladno z Zakonom o prejemkih poslovodnih oseb določili sprejem aneksa k pogodbi o zaposlitvi za direktorja družbe in prokuristko družbe za leto 2012,
 - ✓ Sprejeli poslovno finančni načrt družbe Farmadent za leto 2012,
 - ✓ Predlagali svetu zavoda v potrditev imenovanja revizijske družbe Ernst & Young za opravljanje revizije za leto 2012,
 - ✓ Naložili upravi družbe Farmadent, da po pridobitvi dokončnega revizijskega poročila o ugotovitvah posebnega revizijskega pregleda v družbi Farmadent, sprejme vse potrebne ukrepe in postopke.
- ✚ Dne 22. 6. 2012 je bila 24. redna seja, ki je bila tudi zaključna seja nadzornega sveta v mandatnem obdobju 2008 – 2012, na kateri so člani pregledali delo nadzornega sveta v preteklem mandatnem obdobju.
- ✚ Dne 12. 7. 2012 je bila konstitutivna seja nadzornega sveta, na kateri je bila za predsednico nadzornega sveta izvoljena, Branka Thaler, univ. dipl. prav., za njenega namestnika pa mag. Božidar Pučnik.
- ✚ Dne 19.11.2012 je bila 2. redna sejan na kateri so člani nadzornega sveta:
- ✓ obravnavali poslovanje družbe v obdobju januar – september 2012
 - ✓ se seznanili z revizijskim poročilom družbe Ernst&Young,
 - ✓ se seznanili z ugotovitvami o konkretnem primeru v zadevi suma več koruptivnih ravnanj bivšega župana MOM v povezavi s poslovanjem družbe Farmadent d.o.o..
- 🌐 Dne 4.12.2012 je bila 3. Redna seja, na kateri so se člani nadzornega sveta seznanili s poslovanjem hčerinskih družb Hygia d.o.o., Novo mesto in Gopharm d.o.o., Nova Gorica, za obdobje januar – september 2012 .
- 🌐 Dne 21.12.2012 je bila 4. redna seja, na kateri so člani nadzornega sveta obravnavali poslovanje hčerinske družbe Hygia d.o.o., Novo mesto. Direktorju hčerinske družbe Hygia d.o.o., Muamerju Mavriču, mag. farm., se je z 31.12.2012 iztekel mandat. Nadzorni svet je z dne, 1.1.2013, za direktorja hčerinske družbe Hygia d.o.o., imenoval dr. Aleša Mlinariča, mag.farm..

6 DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA

Dne 22.2.2013 je bila 5. Redna seja nadzornega sveta, na kateri so člani obravnavali plan poslovanja družbe Farmadent za leto 2013. Nadzorni svet je sprejel sklep, s katerim poziva lastnika JZZ Mariborske lekarne, da se opravi dokapitalizacija družbe s stvarnim vložkom – skladišče zdravil in upravno stavbo.

Svet zavoda ustanovitelja je 11.3.2013 sprejel sklep o spremembi akta o ustanovitvi družbe Farmadent d.o.o.. Z dne 15.3.2013 je bil iz poslovnega registra izbrisan nadzorni svet družbe.

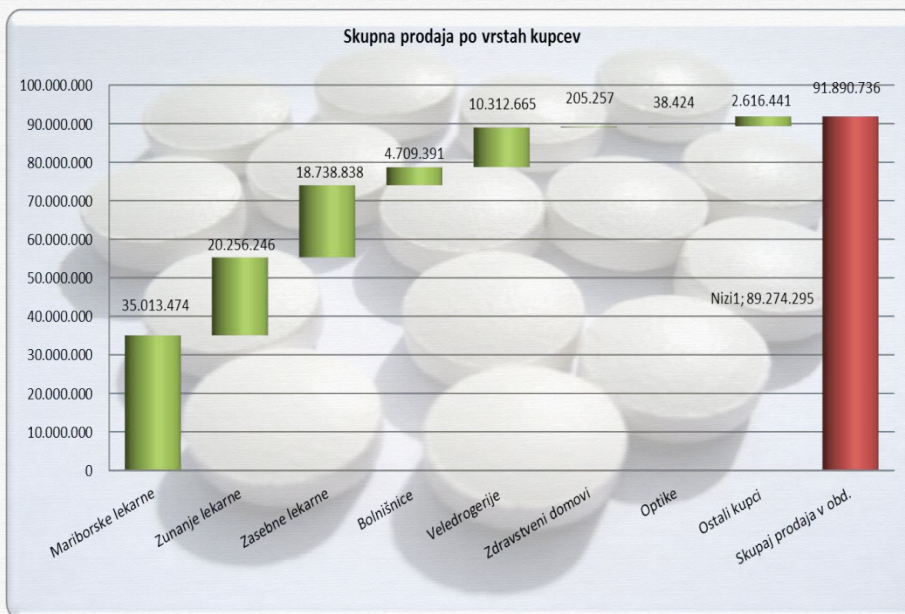
V letu 2013 je v teku postopek pripojitve hčerinske družbe Hygia d.o.o., k matični družbi.

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

7 POSLOVANJE V LETU 2012

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.

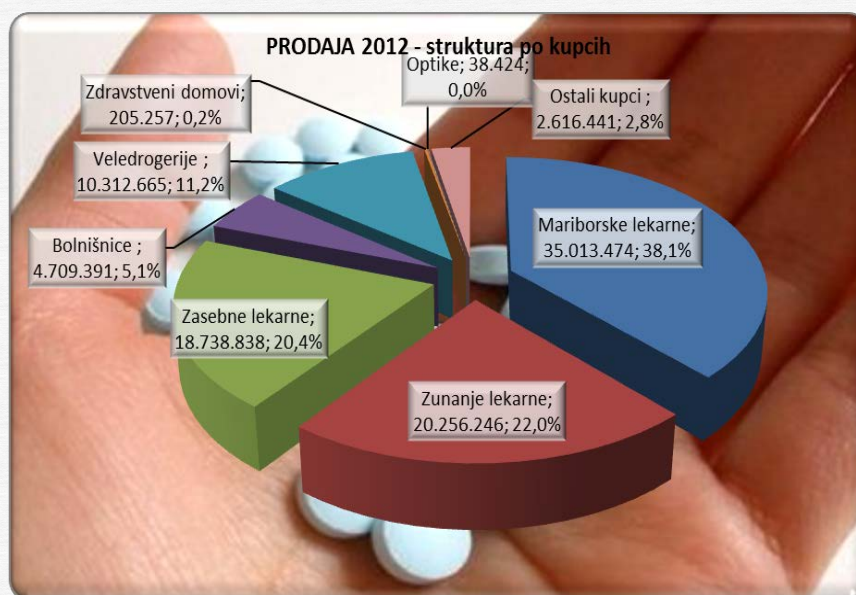


Celotna prodaja blaga v letu 2012 je znašala 91,9 mio EUR in je bila v primerjavi s preteklim letom nižja za 3,2 %.

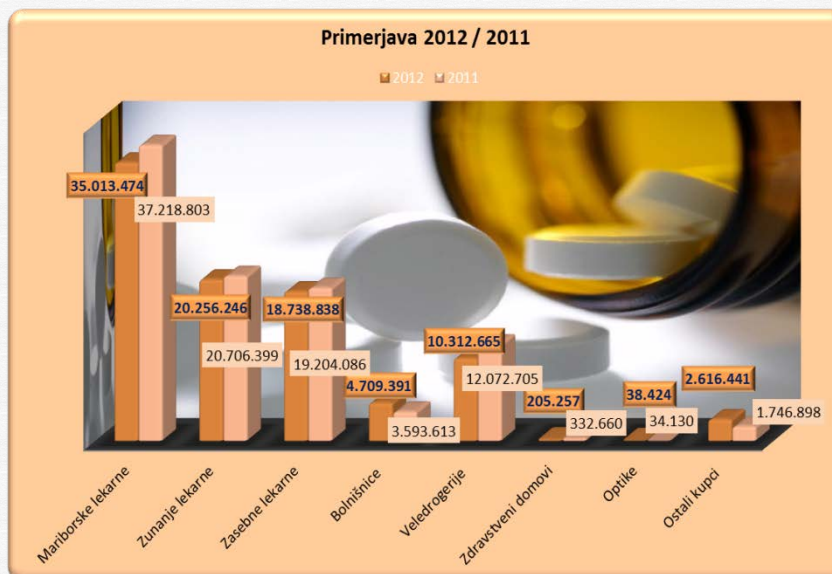
Prodaja farmacevtike je znašala 90,3 mio EUR, kar je 3,3 % manj kot v letu 2011, prodaja dentalnih izdelkov je znašala 1,6 mio EUR

in je bila višja za 4,1 % od leta 2011. Prodaja storitev je znašala 465 tisoč EUR in je bila za 3,6 % nižja od leta 2011.

Prodaja Mariborskim lekarnam, ki v strukturi prodaje predstavlja 38,1 % celotne prodaje, se je znižala za 5,93 %, prodaja ostalim javnim lekarniškim zavodom predstavlja v strukturi 22 % je padla za 2,17 %, prodaja zasebnim lekarnam predstavlja v celotnem prometu družbe 20,4 %, se je znižala za 2,42 %.



Bolnišnicam je prodaja višja za 31,05 % in predstavlja 5,1 % prodaje, prodaja veledrogerijam je nižja za 14,58 % in predstavlja 11,2 % prodaje. Prodaja zdravstvenim domovom, optikam in ostalim kupcem je porasla za dobrih 35,31 % in v skupni prodaji predstavlja 3,1 %.



7.2 PREGLED POSLOVANJA

Poročilo o poslovanju za leto 2012 in pojasnila k računovodskim izkazom so izdelana na osnovi doseženih fizičnih in finančnih rezultatov družbe.

PODATKI IZ IZKAZA POSLOVENGA IZIDA	2012	2011	index 12/11	2012	index 12/plan
	I. - XII. 2012	I. - XII. 2011		I. - XII. 2012	
Čisti prihodki od prodaje	92.373.815	95.112.673	97	92.600.000	100
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT	407.364	798.378	51	786.000	52
Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija - EBITDA	1.209.074	1.576.400	77	1.656.000	73
Poslovni izid iz financiranja	-328.641	-405.175	81	-381.000	86
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	36.998	29.532	125	20.000	185
Celotni poslovni izid	115.721	422.735	27	425.000	27
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	145.033	307.769	47	335.000	43
Bruto dodana vrednost - statistična metoda	3.948.117	4.036.723	98	4.174.000	95
Razlika v ceni (RVC)	5.588.395	6.056.598	92	5.590.000	100
Denarni tok (čisti dobiček + amortizacija)	946.743	1.085.791	87	1.205.000	79

Leto 2012 je družba Farmadent izpolnila cilj in dosegla realizacijo v skladu s planom. V primerjavi z lanskim letom je bila prodaja nižja z 3 %, kar je manj, kot je znašal padec cen zdravil, ki je znašal v povprečju 4,6 %.

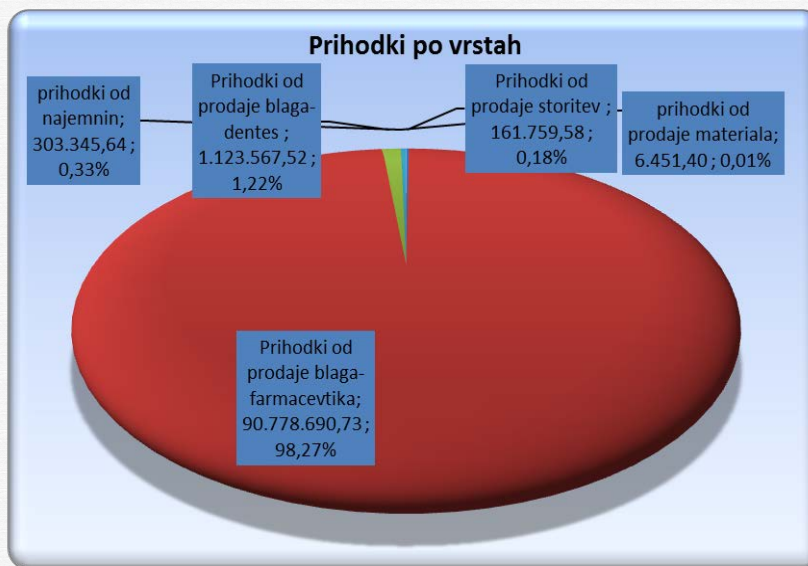
- Družba je poslovala nemoteno, skozi celotno obdobje je ohranjala plačilno sposobnost, tako, da je na rok poravnala obveznosti do delavcev, dobaviteljev, bank, države in do ostalih.
- **Čisti prihodki** iz prodaje so doseženi v višini **92,4 mio EUR**, in so doseženi v višini planiranih ter predstavljajo 97 % doseženih v enakem lanskem obdobju, v katerem so znašali 95,1 mio EUR.

- Za leto 2012 družba izkazuje **poslovni izid iz poslovanja (EBIT)** v višini **407.364 EUR**, kar predstavlja 52 % planiranega in 44 % doseženega v lanskem letu (922 tisoč EUR),
- **EBITDA** (poslovni izid iz poslovanja + amortizacija) je realiziran v višini **1,209.074 EUR**, kar predstavlja 73 % planiranega in 71 % doseženega v lanskem letu (1,700 tisoč EUR).
- **Poslovni izid iz financiranja** je v negativen v višini **-329 tisoč EUR**, in je 14 % višji od načrtovanega ter 19 % višji od leta 2011, ko je znašal -405 tisoč EUR.
- Finančni prihodki so realizirani v višini 316 tisoč EUR in so nižji od lanskoletnih za 3,7 %. 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 645 tisoč EUR in so nižji od planiranih za 4 % ter nižji od doseženih v lanskem letu za 3,2 %. Finančni odhodki so predvsem obresti za najete kratkoročne in dolgoročne kredite ter slabitev dolgoročne finančne naložbe.
- **Celotni poslovni izid** dosežen v višini 115.721 EUR je nižji od planiranega za 73 % in za 79 % nižji od lanskega, ki je znašal 546.152 tisoč EUR.
- **Čisti poslovni izid** za leto 2012 znaša 145.033 EUR in je nižji od planiranega za 57 % ter za 65 % nižji od doseženega v lanskem obdobju, ki je znašal 410.205 EUR.
- **Bruto dodana vrednost** (statistična metoda) v letu 2012 znaša EUR 3,948 mio in je za 5 % nižja od planirane ter 2 % nižja, kot v letu 2011, ko je znašala 4,037 mio EUR.

- **Bruto dodana vrednost na zaposlenega** znaša 59 tisoč EUR in je za 5 % nižja od planirane ter 6 % nižja od dosežene v letu 2011.

KATEGORIJE NA DELAVCA	2012		2011		index 12/11	
	I. - XII. 2012	I. - XII. 2011	I. - XII. 2011	I. - XII. 2011	2012	index 12/plan
Čisti prihodki od prodaje / delavca	1.380.362	1.475.759	94	1.371.852	101	
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT na delavca	6.087	14.302	43	11.644	52	
Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija - EBITDA na delavca za obdobje	18.067	26.374	69	24.533	74	
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja na delavca	2.167	6.365	34	451	480	
Bruto dodana vrednost na zaposl. - stat.metoda	58.998	62.633	94	61.837	95	
Razlika v ceni (RVC) na delavca	83.509	93.974	89	82.815	101	
Povprečni stroški dela (mesečni) na delavca	3.039	2.976	102	3.356	91	
Povprečni stroški dela na delavca	36.471	35.708	102	40.275	91	
Povprečna plača na delavca	2.306	2.247	103	2.548	91	

- V letu 2012 je v družbi Farmadent d.o.o., iz vkalkuliranih ur povprečno zaposlenih 66,9 delavcev, kar je 4 zaposleni več kot v lanskem letu in 1 zaposlen manj od planiranih.
- Investicijska vlaganja so bila izvedena v višini 350.000 EUR. Po namenu so bila investicijska vlaganja usmerjena v nakup in v posodabljanje programske opreme ter v avtomatizacijo in robotizacijo delovnih naprav.
- Za certifikat kakovosti ISO 9001 je bila presoja pozitivno in uspešno obnovljena.
- Družba je v letu 2012 v rokih izpolnjevala vse obveznosti do delavcev, ki so predpisane v delovno pravni zakonodaji (ZDR, Kolektivna pogodba dejavnosti).



Delež prihodkov od prodaje blaga v farmaceutiki predstavlja 98,27 % vseh prihodkov, 1,22 % prihodkov predstavlja prodaja dentalnih izdelkov ter 0,51 % predstavlja prodaja storitev (najemnine, ostale storitve). Skupna prodaja blaga v celotnih prihodkih znaša 99,49 %, kar je enako kot v preteklem letu.

V primerjavi s predhodnim letom so prihodki od prodaje blaga na domačem trgu padli za 3,7

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	od prodaje storitev na domačem trgu	146.054	146.717
2.	od prodaje storitev na tujem trgu	15.705	49.893
3.	od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu	82.334.364	85.346.873
4.	od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu	1.478.896	392.872
5.	od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini	8.095.450	8.890.448
6.	od najemnin v družbah v skupini	36.150	37.800
7.	od najemnin	267.196	248.070
	Skupaj	92.373.815	95.112.673

%, prihodki od prodaje blaga na tujem trgu so porasli za 376 %. Prodaja blaga družbam v skupini je padla za 7,6 %, prihodki od prodaje najemnin so višji za 6 %.

Stroški materiala so nižji za 9,9 %, stroški storitev za 16,5 %. Stroški dela so višji za 6,1 %,

Vrsta stroška	I. - XII. 2012	I. - XII. 2011	Index 12/11
Stroški materiala	206.876	229.512	90,1
Stroški storitev	1.397.909	1.673.874	83,5
Stroški dela	2.440.670	2.301.371	106,1
Odpisi vrednosti	1.100.083	813.559	135,2
Ostali poslovni stroški	97.738	136.716	71,5
Skupaj	5.243.276	5.155.032	101,7

odpisi vrednosti so nižji za 35,2 %. Pri vrsti stroška »odpisi vrednosti« je amortizacija višja za 3,5 %, kar je posledica posodabljanja in vlaganja v modernizacijo in avtomatizacijo.

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 krediti pri bankah so najeti po fiksni obrestni meri ter variabilni obrestni meri 6 mesečni EURIBOR, krediti pri domačih družbah so najeti 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.

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 2012

V skladu s 13. točko 69. člena (ZGD – 1) so podana razkritja o povprečnem številu zaposlenih v letu 2012, razčlenjenih po skupinah glede na izobrazbo.

V družbi Farmadent d.o.o. je bilo na dan 31.12.2012 zaposlenih 72 delavcev. Struktura zaposlenih po izobrazbi se v primerjavi z letom 2011 ni bistveno spremenila.

Zaposleni po spolu	Št. zaposlenih	Št. zaposlenih
	2012	2011
Ženske	38	34
Moški	34	34
SKUPAJ	72	68

Glede na spol je v družbi Farmadent d.o.o. zaposlenih 38 žensk in 34 moških. Povprečna starost vseh zaposlenih je 40 let.

Zaposleni glede na vrsto delovnega razmerja

Vrsta delovnega razmerja	Št. zaposlenih	Št. zaposlenih
	2012	2011
Nedoločen čas, polni delovni čas	62	56
Nedoločen čas, skrajšan delovni čas	-	-
Nedoločen čas, polovični delovni čas - invalidnost	1	1
Določen čas, polni delovni čas	7	8
Določen čas, krajši delovni čas	1	-
Dopolnilno delovno razmerje	1	3
SKUPAJ	72	68

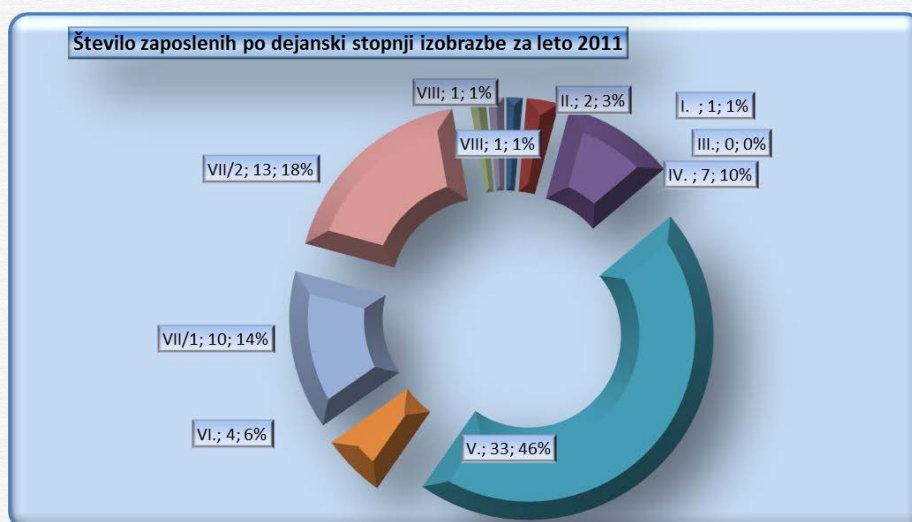
Zaposleni zasedajo 44 sistemiziranih delovnih mest, v skupno število vseh zaposlenih pa je zajetih tudi 8 delavcev, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za določen

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.

Število zaposlenih dan 31.12.2012 glede na dejansko izobrazbo

	Zaposleni po stopnji strokovne izobrazbe	Doseženo št.delav. po dejanski str. izobrazbi	Št.delav. po dejanski str. izobrazbi	Index dejanska stop. izobr.	Plan.št. delav.po zahtevani str. izobrazbi	Index dejanska stop. izobr. / zahtevana stop.izob.
		31.12.2012	31.12.2011	2012/11	31.12.2012	2012/plan
I.	I. nedokončana osnovna šola	1	1	100	0	-
II.	II. končana osnovna šola	2	3	67	1	200
III.	III. nižja stopnja izobrazbe	0	-	-	0	-
IV.	IV. poklicna izobrazba 3 leta	9	7	129	27	33
V.	V. srednja šola 4 leta	33	31	106	19	174
VI.	VI. višja šola	4	3	133	5	80
VII/1	VII/1 – visokošol. strokovna izobr.	10	8	125	6	167
VII/2	VII/2 - univerzitetna izobrazba	11	13	85	12	92
VIII	VIII - specializacija, magisterij	1	2	50	1	100
IX	IX - doktorat	1	0	-	0	-
SKUPAJ	SKUPAJ	72	68	106	71	101

Število in struktura zaposlenih po dejanski izobrazbi



V letu 2012 so se upokojili trije delavci, na novo je bilo zaposlenih 11 delavcev.

V letu 2012 je bilo 5.943 ur bolezni v breme delodajalca in 4.136 ur refundiranih bolezni v breme Zavoda.

Vrsta invalidnosti	Št. zaposlenih	Št. zaposlenih
	2012	2011
II. Kategorije	-	-
III. kategorije	4	2
SKUPAJ	4	2

V letu 2012 so bili v družbi Farmadent zaposleni štirje invalidi.

Povprečna delovna doba zaposlenih v družbi in pravnih predhodnikih je bila konec leta 2012 12 let, 2 meseca, povprečna skupna delovna doba zaposlenih je bila 16 let in 5 mesecev.

Družba je za izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje delavcev v letu 2012 namenila 16.624,52 EUR. Za potrebe družbe se za pridobitev višje stopnje izobrazbe šolajo 4 delavcev.

V družbi Farmadent d.o.o., smo podpisniki izjave o varnosti pri delu. 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.

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 2012 je bila v družbi Farmadent d.o.o. zaznana ena poškodba pri delu, pri kateri je bila delavka lažje telesno poškodovana – zvin gležnja. Ena poškodba delavca se je zgodila na poti na delo. Delavcu je spodrsnilo na stopnišču domačega bloka in si je poškodoval roko.

Zaščitna sredstva

V skladu z zaščito zdravja pri delu so zaposleni v letu 2012 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 2012 bili napoteni delavci v skladu z letnim preventivnim programom. Zdravniške preglede so opravljali v Javnem zavodu zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca.

Varnost z oceno tveganja

Na osnovi opravljene revizije varnosti z oceno tveganja, ki je bila opravljena v letu 2011, kjer so bile izvedene preiskave delovnega okolja, meritve mikroklima (vlaženje prostorov in osvetljenosti), smo v letu 2012 izvajale aktivnosti za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti za zagotovitev zdravega delovnega okolja, za zmanjšanje ravni tveganja za nastanek poškodb pri delu, za zmanjšanje tveganja za nastanek materialne škode na blagu, premičninah in nepremičninah.

Požarna varnost

V letu 2012 ni bilo nobenih požarov na lokaciji družbe. Vsi delavci, ki so opravljali v letu 2012 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 določenem trenutku potrebujejo našo podporo. Tako smo tudi v letu 2012 namenili 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 2013

- Plan za leto 2013 je izdelan na osnovi doseženega poslovanja v letu 2012 in analiz ter napovedi prodajne in nabavne službe.

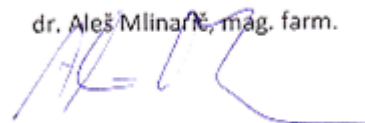
Ključna naloga prodajne službe v letu 2013 bo kakovostna oskrba obstoječih kupcev in pridobivanje novih.

Temeljni cilji v družbi Farmadent d.o.o. za leto 2013 so:

- ohraniti oziroma 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 2013 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 92,4 mio EUR in so planirani na nivoju doseženega v letu 2012, od tega so prihodki od najemnin in ostali prihodki planirani v višini 420.000 EUR.
 - Planirane investicije v neopredmetena OS znašajo 175.000 EUR, investicije v opremo 330.700 EUR in investicije v naložbene nepremičnine v višini 119.000,00 EUR. Skupne predvidene investicije za leto 2013 znašajo 624.700 EUR. Prednostne investicije so tiste, ki so potrebne za izpolnitev pogojev za ohranitev dovoljenja za promet z zdravili.
 - Osnova za postavitvev plana stroškov so doseženi stroški v letu 2012 ob upoštevanju zastavljene politike obvladovanja in zniževanja stroškov.

Maribor, april, 2013

Direktor družbe
dr. Aleš Mlinarčič, mag. farm.



RAČUNOVODSKO POROČILO

DRUŽBE Farmadent d.o.o.

ZA POSLOVNO LETO 2012



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 18 %. Za leto 2012 družba ne izkazuje osnove za davek od dohodkov pravnih oseb, zato iz tega naslova nima davčne obveznosti.

Družba pravočasno poravnava vse davčne obveznosti.

12.4 REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Revizijo računovodskih izkazov in pregled poslovnega poročila je opravila revizijska družba ERNST & YOUNG d.o.o., Dunajska cesta 111, 1000 Ljubljana. Mnenje pooblaščenega revizorja je, da je bilanca stanja v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja družbe Farmadent d.o.o., na dan 31.12.2012 in njenega denarnega toka in da je v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in zahtevami o gospodarskih družbah, ki se nanašajo na pripravo računovodskih izkazov. Mnenje na bilanco stanja je s pridržkom. Na izkaz poslovnega izida za leto 2012, je Revizijska družba mnenje odklonila iz razloga, ker se ni mogla v zadostni meri prepričati, ali bi bili potrebni dodatni popravki začetnih stanj leta 2012. Prav tako je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Celoten znesek, porabljen za revizorja v letu 2012 znaša 55.946 EUR brez DDV. Od tega:

- za revidiranje medletnega in letnega poročila ter konsolidiranega letnega poročila za

- družbo Farmadent d.o.o., in skupino Farmadent v višini 33.365 EUR,
- za opravljen poseben pregled določenih postavk za pretekla obdobja v višini 15.986 EUR,
 - ter za izvedbo posebnega pregleda poslovanja za leto 2009-2011 v višini 6.594,52 EUR

Poročilo neodvisnega revizorja je bilo izdano dne 23.10.2013.

12.5 DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA

- Celotno revidirano letno poročilo in celotno konsolidirano revidirano letno poročilo za leto 2012 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 31.12.2012			
	31.12.2012	31.12.2011	Index index 12/11
SREDSTVA	34.607.101	32.973.946	105
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	14.957.724	15.442.575	97
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZN	237.784	126.590	188
1. Dolgoročne premoženjske pravice	237.784	126.590	188
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	6.713.697	7.409.648	91
1. Zemljišča in zgradbe	3.105.261	3.191.384	97
a) Zemljišča	549.759	549.759	100
b) Zgradbe	2.555.502	2.641.625	97
3. Druga naprave in oprema	2.758.383	3.203.102	86
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	850.053	1.015.162	84
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	835.991	1.015.162	82
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	14.062	0	-
III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE	3.492.419	3.382.659	103
IV. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	4.313.096	4.467.506	97
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.557.055	3.609.888	99
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	3.547.055	3.599.888	99
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	10.000	10.000	100
2. Dolgoročna posojila	756.041	857.618	88
b) Dolgoročna posojila drugim	756.041	857.618	88
V. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	58.679	56.172	104
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	58.679	56.172	104
VI. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	142.049	0	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	19.580.410	17.503.156	112
I. SREDSTVA (skupine za odtujitev) ZA PRODAJO	-	-	-
II. ZALOGE	9.023.240	8.931.619	101
3. Proizvodi in trgovsko blago	8.991.488	8.902.299	101
4. Predujmi za zaloge	31.752	29.320	108
III. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	1.148.253	314.870	365
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	146.936	145.317	101
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	146.936	145.317	101
2. Kratkoročna posojila	1.001.317	169.553	591
b) Kratkoročna posojila drugim	1.001.317	169.553	591
IV. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	9.408.460	8.073.978	117
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.807.783	1.727.196	105
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.326.199	6.152.959	119
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	274.478	193.823	142
V. DENARNA SREDSTVA	457	182.689	0
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	68.967	28.215	244
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	34.607.101	32.973.946	105
A. KAPITAL	8.011.018	8.599.226	93
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	1.722.958	1.520.860	113
1. Zakonske rezerve	177.535	170.284	104
5. Druge rezerve iz dobička	1.545.423	1.350.576	114
IV. PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA	0	0	-
V. PRENEŠENI ČISTI POSLOVNI IZID	386.593	924.986	42
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	137.781	389.694	35
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	153.396	37.453	410
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	126.032	0	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	27.364	37.453	73
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	2.990.937	1.914.671	156
I. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	2.990.937	1.914.671	156
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.080.000	0	-
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.910.937	1.914.671	100
II. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	0	0	-
III. ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK	0	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	23.299.272	22.409.306	104
I. OBVEZNOSTI, VKLJUČENE V SKUPINE ZA ODTUJITEV	0	0	-
II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	6.896.165	8.827.959	78
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	-
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	5.635.700	8.169.280	69
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	1.260.465	658.679	191
III. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	16.403.107	13.581.347	121
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	1.796	4.850	37
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	15.941.320	13.163.365	121
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	0	-
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	174.508	118.224	148
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	285.483	294.908	97
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	152.478	13.290	1.147

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	2012	2011	Sprememba
od 01.01.2012 - 31.12.2012	I. - XII. 2012	I. - XII. 2011	index 12/11
1. Čisti prihodki iz prodaje	92.373.815	95.112.673	97
a) doma	90.879.214	94.669.908	96
b) v tujini	1.494.601	442.765	338
2. Sprem.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)	62.245	20.228	308
Kosmati donos iz poslovanja	92.436.060	95.132.901	97
5. Stroški blaga, mat. in storitev	88.390.205	90.959.460	97
a) 1. Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega mate	86.992.296	89.285.586	97
b) 3. Stroški storitev	1.397.909	1.673.874	84
6. Stroški dela	2.440.670	2.301.371	106
a) Stroški plač	1.852.034	1.737.560	107
b) Stroški socialnih zavarovanj	364.314	352.003	103
Stroški pokojninskih zavarovanj	64.729	71.020	91
c) Drugi stroški dela	224.322	211.808	106
7. Odpisi vrednosti	1.100.083	813.559	135
a) Amortizacija	801.710	778.022	103
b) prevred.posl. odhodki pri neopred.dolgor. sred. in opredm. osnovnih sred	4.111	746	551
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	294.262	34.791	846
8. Drugi poslovni odhodki	97.738	136.716	71
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	407.364	921.795	44
9. Finančni prihodki iz deležev	219.585	113.838	193
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	210.000	110.000	191
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	23	400	6
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	9.562	3.438	278
10. Finančni prihodki iz danih posojil	48.374	41.288	117
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	48.374	41.288	117
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	48.456	106.126	46
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	34.980	0	-
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	13.476	106.126	13
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	52.833	10.756	491
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	592.106	655.256	90
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	497.600	521.938	95
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	94.506	133.318	71
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	117	415	28
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	117	415	28
15. Drugi prihodki	47.515	31.146	153
16. Drugi odhodki	10.517	1.614	652
CELOTNI POSLOVNI IZID	115.721	546.152	21
17. Davek iz dobička	0	135.947	0
18. Odloženi davki	-29.312	0	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	145.033	410.205	35

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.
Minašikova ulica 6, 2000 Maribor

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA
od 01.01.2012 - 31.12.2012

2012 **2011**
 I. - XII. 2012 I. - XII. 2011

Zap. št.	Postavka	Leto	Leto
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	145.033	410.205
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	145.033	410.205

13.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

FARMADENT, d.o.o. Minařikova ulica 6, 2000 Maribor IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA OBDOBJE OD 01.01. - 31.12.2012				
			v EUR	
			Index	
		I. - XII. 2012	I. - XII. 2011	index 12/11
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Prejemki pri poslovanju	102.224.228	105.359.562	97
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	101.983.461	105.181.567	97
	Drugi prejemki pri poslovanju	240.767	177.995	135
b)	Izdatki pri poslovanju	-99.843.823	-104.104.525	96
	Izdatki za nakupe materiala in storitev	-97.045.587	-101.404.501	96
	Izdatki za plače in deleže zaposlenecv v dobičku	-2.496.433	-2.320.675	108
	Izdatki za dajatve vseh vrst	-181.019	-238.685	76
	Drugi izdatki pri poslovanju	-120.784	-140.664	86
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali izdatkov pri poslovanju (a + b)	2.380.405	1.255.037	190
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju	710.078	976.497	73
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na n	263.033	197.924	133
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	78.240	62.400	125
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	216.500	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	102.068	93.818	109
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	266.737	405.855	66
b)	Izdatki pri naložbenju	-1.850.456	-1.618.808	114
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-215.009	-70.841	304
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-461.240	-1.145.967	40
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-74.213	0	-
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-1.099.994	-402.000	274
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-1.140.378	-642.311	178
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	8.722.681	3.075.345	284
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	1.620.000	0	-
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	7.102.681	3.075.345	231
b)	Izdatki pri financiranju	-10.144.940	-3.706.052	274
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-547.508	-631.052	87
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-210.000	0	-
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-9.387.432	-3.075.000	305
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-1.422.260	-630.707	226
Č)	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	457	182.689	0
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-182.232	-17.981	1.013
y)	Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	182.689	200.670	91

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.										
Minašičkova ulica 6, 2000 Maribor										
Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2012 - 31.12.2012										
v EUR										
Gibanje kapitala	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
	I	II	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	IV.	V.		VI.		
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve				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	170.284	1.350.576	0	924.986	0	389.694	0	8.599.226
a) Preračuni za nazaj							-733.240			-733.240
b) Prilagoditve za nazaj										0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	170.284	1.350.576	0	191.746	0	389.694	0	7.865.986
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	145.033	0	145.033
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								145.033		145.033
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	7.252	194.847	0	194.847	0	-396.946	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja	0					389.694		-389.694		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sest	0		7.252					-7.252		0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				194.847		-194.847				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	177.535	1.545.423	0	386.593	0	137.781	0	8.011.018
BILANČNI DOBIČEK						386.593	0	137.781	0	524.374

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.										
Minašičkova ulica 6, 2000 Maribor										
Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2011 - 31.12.2011										
v EUR										
Gibanje kapitala	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
	I	II	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	IV.	V.		VI.		
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve				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	0	712.419	0	425.132	0	8.189.020
a) Preračuni za nazaj										0
b) Prilagoditve za nazaj										0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	149.773	1.138.010	0	712.419	0	425.132	0	8.189.020
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	0					425.132		-425.132		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sest	0		20.511					-20.511		0
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

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.6 KAZALNIKI

KAZALNIKI ZA ZUNANJE POROČANJE		
	2012	2011
I. Temeljni kazalniki stanja financiranja		
a) Stopnja lastniškosti financiranja = kapital / obveznosti do virov sredstev	23,1%	26,1%
b) Stopnja dolžniškosti financiranja = dolgovi / viri sredstev	76,0%	73,8%
c) Stopnja dolgoročnosti financiranja = vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročimi rezervacijami) do obveznosti do virov sredstev	32,2%	32,0%
d) Stopnja kratkoročnosti financiranja = kratkoročni dolgovi / obveznosti do virov	67,8%	68,0%
e) Stopnja osnovnosti kapitala = osnovni kapital / kapital	71,5%	66,6%
f) Koeficient dolgovno-kapitalskega razmejra = dolgovi / kapital	3,28	2,83
II. Temeljni kazalniki stanja investiranja		
a) Stopnja osnovnosti investiranja (naložbenja) = osnovna sredstva (po neodpisani vred.) / sredstva	20,1%	22,9%
b) Stopnja dolgoročnosti investiranja = vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti), dolgoroč. finan. naložb in dolg.poslov.terjatev / sreds	43,2%	46,8%
c) Stopnja kratkoročnosti investiranja = vsota obratnih sredstev (brez dolgorč.posl. Terjat.), kratk.fin.nal. In AČR / sredstva	56,8%	53,2%
III. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
a) Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev kapital / osnovna sredstva (po neodp. vred.)	1,15	1,14
b) Koeficient neposredne pokritosti kratk.obvez. (hitri koeficient) likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,00	0,01
c) Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti	0,40	0,37
d) Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,84	0,78
IV. Temeljni kazalniki gospodarnosti		
a) Koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prih. / poslovni odhodki	1,00	1,01
b) Koeficient celotne gospodarnosti poslovanja = prihodki / odhodkom	1,00	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)	1,84%	5,01%

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 2012 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna.

Na dan 31.12.2012 ima družba obveznosti iz naslova nakupa neopredmetenih osnovnih sredstev v višini 17.490 EUR.

Družba ima obveznosti do dobaviteljev iz naslova premoženjskih pravic za patent v višini 2.160 EUR.

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

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2012

v EUR

	Postavka	računalniški programi, licence	Neopredm. OS v teku	predujmi za neopred. OS	skupaj
A.	Nabavna vrednost				
1.	Stanje 01.01.2012	139.002	72.873	0	211.875
2.	povečanja	252.047	176.696		428.743
3.	zmanjšanje	-102.895	-247.769		-350.664
4.	Stanje 31.12.2012	288.154	1.800	0	289.954
B.	Popravek vrednosti				
1.	Stanje 01.01.2012	85.285	0	0	85.285
2.	amortizacija	23.477			23.477
3.	zmanjšanje	-56.592			-56.592
4.	Stanje 31.12.2012	52.170	0	0	52.170
C.	Sedanja vrednost				
1.	Stanje 01.01.2012	53.717	72.873	0	126.590
2.	Stanje 31.12.2012	235.984	1.800	0	237.784

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2011

v EUR

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

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 2012 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna.

Na dan 31.12.2012 družba nima finančnih obveznosti iz naslova nakupa opredmetenih OS. Družba ima obveznosti do dobaviteljev iz naslova nakupa opredmetenih osnovnih sredstev v višini 4.761 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 2,164.456 EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne kredite, najete pri bankah v državi.

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2012

v EUR

v EUR

A	NABAVNA VREDNOST	zemljišče	zgradbe	druga oprema	vlaganja v OS v tuji lasti	drobni inventar	investicije v teku	predujmi za opred. OS	skupaj
1.	Stanje 01.01.2012	549.759	2.870.746	4.702.069	0	281.353	1.015.161	0	9.419.088
2.	povečanja			87.320	102.895	24.240	90.472	38.943	343.870
3.	zmanjšanja			-193.684		-16.181	-269.642	-24.881	-504.388
	Stanje 31.12.2012	549.759	2.870.746	4.595.705	102.895	289.412	835.991	14.062	9.258.570
B POPRAVEK VREDNOSTI									
1.	Stanje 01.01.2012	0	229.121	1.633.179	0	147.139	0	0	2.009.439
2.	amortizacija		86.122	504.793	6.174	40.236			637.325
3.	zmanjšanje				56.592				56.592
4.	izločitve			-144.076		-14.408			-158.484
	Stanje 31.12.2012	0	315.244	1.993.896	62.766	172.967	0	0	2.544.873
C SEDANJA VREDNOST									
1.	Stanje 01.01.2012	549.759	2.641.625	3.068.890	0	134.214	1.015.161	0	7.409.648
2.	Stanje 31.12.2012	549.759	2.555.502	2.601.809	40.129	116.445	835.991	14.062	6.713.697

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2011

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	0	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	0	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	0	147.139	0	0	2.009.439
C SEDANJA VREDNOST									
1.	amortizacija	371.259	2.456.197	1.246.141	0	112.588	2.443.900	0	6.630.085
2.	Stanje 31.12.2011	549.759	2.641.625	3.068.890	0	134.214	1.015.161	0	7.409.648

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 2012 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 2,451.699 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 2012

v EUR

A	NABAVNA VREDNOST	naložbene nepremičnine		skupaj
		zemljišča	zgradbe	
1.	Stanje 01.01.2012	155.942	3.871.941	4.027.883
2.	povečanja		250.670	250.670
3.	zmanjšanja			0
	Stanje 31.12.2012	155.942	4.122.611	4.278.552

B POPRAVEK VREDNOSTI				
1.	Stanje 01.01.2012	0	645.224	645.224
2.	amortizacija		140.909	140.909
4.	izločitve			0
	Stanje 31.12.2012	0	786.133	786.133

C SEDANJA VREDNOST				
1.	Stanje 01.01.2012	155.942	3.226.717	3.382.659
2.	Stanje 31.12.2012	155.942	3.336.478	3.492.419

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		-243382	-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		-28948	-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

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 1,799.814 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 dolgoročna posojila dana drugim.

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb v dolgoročna posojila so se v primerjavi s preteklim letom znižala, saj se anuitete, dogovorjene v skladu s pogodbo, redno plačujejo.

Dolgoročne finančne naložbe v kapital družb v skupini

Hčerinska družba	Velikost družbe	Osnovni kapital	Dobiček/izguba v letu 2012
Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1d,			
Nova Gorica	srednja družba	363.195 EUR	334.827 EUR
Hygia d.o.o., Foersterjeva 10,			
Novo Mesto	majhna družba	25.038 EUR	-533.983 EUR

Iz naslova dolgoročnih finančnih naložb je družba v letu 2012 prejela prihodke iz udeležbe v dobičku.

Dolgoročna finančna naložba v družbo Gopharm je zastavljena pri banki kot zastava poslovnega deleža za najetje kratkoročnega kredita.

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 2012

Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2012	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje		Odprava okrepitev	Odprava oz. izločitev	Stanje 31.12. 2012
					krepitev	slabitev/zm. donosa			
1.	naložbe v deleže podjetij v skupini	3.913.416				-52.833			3.860.583
2.	naložbe v deleže pridruženih družb	10.000							10.000
3.	popravek vrednosti v deležih	-313.527							-313.527
4.	dolgoročno dana posojila	853.181		-101.766					751.415
5.	popravek vrednosti dolgoročno danih	0							0
6.	druga dolgoročno vložena sredstva	4.327			298				4.625
7.	dani dolgoročni depoziti	109	-109						0
		4.467.506	-109	-101.766	298	-52.833	0	0	4.313.096

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2011

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

14.5 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK

Odložene terjatve in obveznosti za davek iz dobička se obračunavajo po metodi obveznosti v bilanci stanja. Pripoznajo se samo odložene terjatve in obveznosti, ki izhajajo iz začasnih razlik. Odložena terjatev za davek se pripozna tudi za neizkoriščene davčne izgube in neizkoriščene davčne dobropise, ki se prenašajo v naslednje obdobje, v kolikor je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti neizkoriščene davčne izgube in neizkoriščene davčne dobropise.

Terjatve za odložene davke se pregledujejo na dan bilance stanja in se oslabijo za tisti del terjatev, za katerega ni več mogoče pričakovati, da bo v prihodnosti obstajal ustrezen obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti neizkoriščene davčne izgube.

Obveznosti ali terjatve za odložene davke se izmerijo na podlagi davčnih stopenj za katere se pričakuje, da bodo uporabljene ko bo sredstvo realizirano ali obveznost plačana. Pri tem se upoštevajo davčne stopnje in davčni predpisi, veljavni na dan bilance stanja.

Odloženi davek se pripozna neposredno v breme ali dobro kapitala, če se davek nanaša na postavke, pripoznane neposredno v breme ali dobro kapitala.

Zap. št.	Postavka	osnova 2012	2012	vpliv na PI 2012
1.	Odloženi davki za oblikovanje rezervacij za jubilejne in odpravnine	63.016	10.713	0
2.	Odloženi davki za oblikovanje popravka terjatev - Hygia	723.560	123.005	20.981
3.	Odloženi davki za oblikovanje popravka terjatev ostali	14.026	2.384	2.384
4.	Odloženi davki za oblikovanje popravka obresti Hygia	34.980	5.947	5.947
	Skupaj	835.582	142.049	29.312

14.6 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Dolgoročne poslovne terjatve predstavljajo terjatve do zavarovalnice v višini premij življenjskega zavarovanja in vzpostavljene dolgoročne terjatve do kupcev iz naslova pravnomočnih sklepov o potrditvi prisilne poravnave.

Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2012	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje		Odprava okrepitve	Odprava oz. izločitev	Stanje 31.12. 2012
					krepitev	slabitev/zm. anj. donosa			
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do zavarovalnice	56.172	2.312						58.484
2.	Druge dolgoročne poslovne terjatve	0	195						195
	Skupaj	56.172	2.507	0	0	0	0	0	58.679

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

14.7 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. Družba je v letu 2012 oblikovala popravke vrednosti zalog blaga v višini 50 %, in sicer tistih zalog, ki niso imele več kot 1 leto gibanja in za katere se ocenjuje, da je čista iztržljiva vrednost manjša od knjigovodske vrednosti. Zalogam, katerim poteče rok veljavnosti, se določen čas pred iztekom roka nabavna služba dogovori z dobavitelji za ustrezen dobropis in vračilo izdelkov dobavitelju ali družba sama poskrbi za uničenje v skladu z zakonom.

Zap. št.	Postavka	v EUR		Čista iztržljiva vrednost	
		2012	2011	2012	2011
1.	trgovsko blago v lastnem skladišču	8.987.693	8.828.535	8.987.693	8.828.535
2.	trgovsko blago - obračun nabave blaga	3.795	73.764	3.795	73.764
3.	dani preujmi za zaloge	31.752	29.320		29.321
	Skupaj	9.023.240	8.931.619	8.991.488	8.931.620

Ugotovljeni viški in manki pri zalogah		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Ugotovljeni viški pri zalogah	62.754	97.182
	<i>med letom -trgovsko blago</i>	12.230	47.755
	<i>ob inventuri - trgovsko blago</i>	50.524	49.427
2.	ugotovljeni manjki pri zalogah	71.960	130.263
	<i>med letom -trgovsko blago</i>	14.797	68.147
	<i>ob inventuri - trgovsko blago</i>	57.163	62.117
	Skupaj	-9.206	-33.081

Razlika med manki in viški je v letu 2012 znašala 9 tisoč EUR, v predhodnem letu 33 tisoč EUR.

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

14.8 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Druge kratkoročne finančne naložbe se izkazujejo po borznem tečaju na Ljubljanski borzi, objavljenem na dan 31.12.2012.

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 EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	druge kratkoročne finančne naložbe	146.936	145.317
2.	popravek kratkor.fin naložb	0	0
3.	kratkoročna posojila drugim	1.012.073	244.987
4.	popravek kratkor. Posojil	-10.756	-75.434
	Skupaj	1.148.253	314.870

14.9 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 terjatve družba dobro obvladuje.

Družba ima ob koncu leta 2012 terjatev do hčerinske družbe Hygia d.o.o., v višini 1.736.201 EUR in terjatev iz naslova zamudnih obresti v višini 34.980 EUR. Družba Hygia d.o.o. ob koncu leta izkazuje izgubo in posledično ima družba na dan 31.12.2012 negativni kapital, zato je bila opravljena slabitev terjatve do Hygie v višini 723.560 EUR ter slabitev terjatve iz naslova zamudnih obresti v višini 34.980 EUR.

Terjatve so na dan 31.12.2012 zastavljene v višini 1,892.831 EUR.

Tabela gibanja popravkov terjatev

							v EUR
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.2012	Plačane popr.	Odpisane	Oblikova	Končno stanje 31.12.	
1.	popravek terjatev do kupcev v državi	93.894	19.459	1.591	737.586	810.430	
	Skupaj	93.894	19.459	1.591	737.586	810.430	

Družba je opravila popravek terjatve do hčerinske družbe Hygia v višini 723.560 EUR ter popravek ostalih terjatev v višini 14.026 EUR. Hčerinska družba je insolventna in je že v letu 2011 ustvarila izgubo v višini 229 tisoč EUR. Ker bi bilo hčerinsko družbo Hygia družbo potrebno dokapitalizirati, se je družba Farmadent d.o.o., odločila, da bo hčerinsko družbo pripojila v letu 2013 k matični družbi. Ker ni realno za pričakovati, da bo terjatev poplačana, je iz tega razloga bil oblikovan popravek terjatve in sicer del 600.143,44 v breme preteklih dobičkov in 123.416,56 EUR v breme dobička tekočega leta.

Tabela gibanja popravkov kratkoročnih predujmov 2012

							v EUR
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.2012	Plačane popr.	Odpisane poprav.	Oblikovane	Končno stanje	
1.	popravek kratkoročnih predujmov	13.455		13.455		0	
	Skupaj	13.455	0	13.455	0	0	

V letu 2012 ni bilo dodatno oblikovanih popravkov iz naslova kratkoročno danih predujmov, bil pa je opravljen odpis v preteklih letih oblikovanih teh popravkov v višini 13.455 EUR.

Tabela gibanja popravkov drugih kratkoročnih terjatev 2012

							v EUR
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.2012	Plačane popr.	Odpisane poprav.	Oblikovane	Končno stanje	
1.	popravek drugih kratkoročnih terjatev	5.548		5.548	2.238	2.238	
	Skupaj	5.548	0	5.548	2.238	2.238	

V višini 2.238 EUR je bil opravljen popravek drugih kratkoročnih terjatev ter v višini 5.548 odpis že v preteklih letih oblikovanih popravkov.

Kratkoročne poslovne terjatve

				v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011		
1.	do podjetij v skupini	2.531.343	1.727.196		
2.	do kupcev v državi	7.010.752	6.220.487		
3.	popravek terjatev do kupcev v državi	-86.870	-93.894		
4.	popravek terjatev do kupcev - skupina	-723.560	0		
5.	do kupcev v tujini	229.763	20.041		
6.	popravek terjatev do kupcev v tujini	0	0		
7.	kratkoročni predujmi	172.555	19.781		
8.	popravek vrednosti danih predujmov	0	-13.455		
9.	dane varščine	109	67		
10.	iz naslova obresti	14.323	9.855		
11.	iz naslova obresti - skupina	34.980	0		
12.	popravek vrednosti obresti - skupina	-34.980	0		
13.	za vstopni ddv	46.616	8.483		
14.	za davek od dohodkov	124.618	50.243		
15.	do države	1.145	374		
16.	druge kratkoročne terjatve	89.904	130.252		
17.	za ddv vrnjen tujcem		96		
18.	popravek vrednosti drugih kratkoročnih terjatev	-2.238	-5.548		
	Skupaj	9.408.460	8.073.978		

Kratkoročne poslovne terjatve po zapadlostih do kupcev

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Terjatve do kupcev v državi	9.542.095	7.947.683
a)	nezapadle	6.359.756	6.484.288
b)	zapadle	3.182.339	1.463.395
	- zapadle do 30 dni	1.396.257	656.274
	- zapadle do 60 dni	789.967	243.921
	- ostale terjatve	996.115	563.200
2.	Tejatve do kupcev v tujini	229.763	20.041
a)	nezapadle	229.763	7.070
b)	zapadle	0	12.971
	- zapadle do 30 dni		0
	- zapadle do 60 dni		1.339
	- ostale terjatve		11.632
	Skupaj	9.771.858	7.967.724

Promet in stanje terjatev do podjetij v skupini

		v EUR		
Zap. št.	Naziv kupca	Na dan 31.12.2012	Promet v letu 2012	Struktura
1	GOPHARM	795.142	5.730.733	64,7
2	HYGIA	1.736.201	3.125.664	35,3
3	HYGIA popravek	-723.560	0	0,0
	SKUPAJ	1.807.783	8.856.397	100,0

14.10 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	2012	2011
1.	denarna sredstva v blagajni	274	344
2.	denarna sredstva na računih pri bankah	103	155.249
3.	nočni depozit	80	27.096
	Skupaj	457	182.689

14.11 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	kratkoročno odloženi stroški in odhodki	9.788	19.621
	zavarovanja	5.709	6.062
	ostali odloženi stroški in odhodki	4.079	13.559
2.	nezaračunani prihodki	59.179	8.594
	Skupaj	68.967	28.215

14.12 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 2012 povečale za 7.251 EUR kar predstavlja pet odstotkov dobička poslovnega leta.

✓ **drugih rezerv iz dobička**

Svet zavoda je ½ dobička iz leta 2011 razporedil v druge rezerve v višini 194.847 EUR

● **prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let;**

V letu 2012 so bile v breme dobička iz preteklih let opravljena sledeča zmanjšanja kot posledica popravkov računovodskih izkazov:

- zmanjšanje za pripoznan popravek terjatve do hčerinske družbe Hygia d.o.o. v višini 600.143 EUR, zmanjšan za odložene davke v višini 102.025 EUR,
- zmanjšanje iz naslova pripoznanja obveznosti za neizkoriščene dopuste v višini 119.801 EUR,
- zmanjšanje za pripoznanje rezervacij za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi v višini 126.032 EUR, zmanjšane za odložene davke v višini 10.713 EUR,

● **čistega poslovnega dobička poslovnega leta;**

Ostanek čistega dobička poslovnega leta 2012 v višini 137.781 EUR ostane nerazporejen.

v EUR			
	Vrsta kapitala	2012	2011
1.	Osnovni kapital	5.728.146	5.728.146
2.	Kapitalske rezerve	35.540	35.540
3.	Rezerve iz dobička	1.722.958	1.520.860
	Zakonske rezerve	177.535	170.284
	Druge rezerve	1.545.423	1.350.576
4.	Čisti dobiček ali čista izguba	524.374	1.314.680
	Preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let	386.593	924.986
	Ostanek čistega dobička poslovnega leta	137.781	389.694
5.	Presežek iz prevrednotenja	0	0
	SKUPAJ	8.011.018	8.599.226

14.13 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve predstavljajo zbrani odstopljeni prispevki zaradi zaposlovanja invalidov nad kvoto v skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, ki znašajo na dan 31.12.2012 EUR 27.364 in rezervacije za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi v višini 126.032 EUR. Tovrstne rezervacije so bile obračunane in oblikovane po stanju 1.1.2012 na osnovi aktuarskih izračunov s strani družbe 3 SIGMA d.o.o.. Rezervacije za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi so ob oblikovanju bremenile dobiček iz preteklih let. Stanje rezervacij na dan 31. 12. 2012 znaša 126.032 EUR.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	27.364	37.453
2.	Rezervacije jubilejne, odpravnine	126.032	0
	Stanje 31.12.	153.396	37.453

14.14 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti do ustanovitelja JZ Mariborske lekarne iz naslova dolgoročnega kredita ter obveznosti iz naslova dolgoročnega kredita, najetega pri banki. Dolgoročni kredit je obrestovan po obrestni meri 2,256 %, dolgoročni kredit najeti pri banki pa po obrestni meri 6 mesečni EURIBOR + 3,88 % fiksne priritke. Dolgoročni krediti, katerih del zapade v prihodnjem letu, so izkazani med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Pri najetem dolgoročnem kreditu pri gospodarski družbi je obrestno tveganje minimalno, saj je kredit najet v domači valuti EUR, večje je obrestno tveganje pri dolgoročnem kreditu, najetem pri banki, kjer lahko v prihodnje pride do povišanja variabilne obrestne mere EURIBOR.

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	dolgoročne finančne obveznosti do JZZ MLM	1.910.937	1.910.937
2.	dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	0	3.734
3.	Dolgoročna posojila dobljena pri bankah	1.080.000	0
	Skupaj	2.990.937	1.914.671

14.15 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	kratkoročne finančne obveznosti do bank	5.635.700	8.169.280
2.	kratkoročne finančne obveznosti do družb JZZ MLM	1.256.291	653.482
3.	kratkoročne finančne obveznosti - finančni najem	4.174	5.197
	Skupaj	6.896.165	8.827.959

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 07. junija 2013.

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 6,8 odstotka. Del kratkoročnih kreditov je zavarovan s hipoteko na nepremičninah družbe, z zastavo dela terjatev, z zastavo dela zalog ter z blanco menicami.

Kratkoročni kredit najet pri JZ Mariborske lekarne Maribor, je okvirne narave z zapadlostjo 30.09.2013 in obrestovan po obrestni meri 4,78 %.

Obrestno tveganje za najete kratkoročne kredite je minimalno do izteka kratkoročnih pogodb, pri sklepanju novih pogodb pa je obrestna mera odvisna predvsem od situacije na denarnem trgu in kakšno boniteto bo imela država na finančnih trgih, na katerih se zadolžuje.

		v EUR				
Zap. št.	Postavka	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.2012	Dat.zapadlosti	Obr.mera	Zavarovani dolgovi (znesek in vrsta zavarovanja)
1.	Kratkoročna posojila, dobljena pri družbah v skupini	0,00	0,00			
2.	Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah	8.125.000	5.597.560			
	<i>Nova KBM</i>	3.625.000	1.572.560	04.06.2013	5,9 - 6,2 %	hipoteka+bianco menice
	<i>Deželna banka</i>	3.500.000	3.250.000	07.06.2013	6,20%	hipoteka+bianco menice+terjatve
	<i>ABANKA</i>	1.000.000	775.000	07.06.2013	6,80%	bianco menice+terjatve+zaloge
3.	Kratkoročna posojila, dobljena pri drugih podjetjih	609.773	1.212.461			
	<i>Kratk.posoj.dobljena pri drugih podjetjih v državi</i>	609.773	1.212.461	30.09.2012	4,78%	
3.	Kratkoročna posojila, dobljena pri fizičnih osebah	0,00	0,00			
4.	Finančne obveznosti iz naslova obresti	87.989	81.969			
	obresti za najete kredite	87.989	81.969			
5.	Leasing	5.197	4.175			
	Skupaj	8.827.959	6.896.165			

14.16 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	2012	2011
1.	do podjetij v skupini	1.796	4.850
2.	do dobaviteljev v državi	9.683.027	8.867.559
3.	do dobaviteljev v tujini	6.258.293	4.295.806
4.	prejeti predujmi	174.508	118.224
5.	obveznosti do zaposlencev	171.126	168.529
6.	do državnih in drugih institucij	102.419	113.310
7.	druge kratkoročne obveznosti	11.938	13.069
	Skupaj	16.403.107	13.581.347

Obveznosti do družb v skupini

		v EUR	
Zap. št.	Naziv družbe	2012	2011
1.	HYGIA	1.796	4.850
2.	GOPHARM		0
	SKUPAJ	1.796	4.850

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev po zapadlostih

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Obveznosti do dobaviteljev v državi	9.684.824	8.872.409
a)	nezapadle	8.632.794	8.868.354
b)	zapadle	1.052.030	4.055
	- zapadle do 30 dni	1.046.890	4.055
	- zapadle do 60 dni	4.786	
	- ostale obveznosti	354	
2.	Obveznosti do dobaviteljev v tujini	6.258.292	4.295.806
a)	nezapadle	5.939.987	4.293.019
b)	zapadle	318.305	2.787
	- zapadle do 30 dni	318.305	2.787
	- zapadle do 60 dni		
	- ostale obveznosti		
	Skupaj	15.943.116	13.168.215

14.17 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

V okviru kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev so zajeti vnaprej vračunani stroški v višini 152.478 EUR. Največji delež vnaprej vračunanih stroškov na dan 31.12.2012 predstavljajo neizkoriščeni dopusti za leto 2012, ki jih je družba prvič obračunala preko popravkov stanj na 01.01.2012.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	kratkoročno odloženi prihodki	17	0
2.	kratkoročno vnaprej vračunani stroški	152.461	13.290
	stroški študentskega servisa	0	3.245
	stroški revizije	5.520	9.744
	letni dopust	127.507	0
	ostali stroški	17.090	301
3.	ddv od danih predujmov	2.344	0
	Skupaj	152.478	13.290

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	2012	2011
1.	od prodaje storitev na domačem trgu	146.054	146.717
2.	od prodaje storitev na tujem trgu	15.705	49.893
3.	od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu	82.334.364	85.346.873
4.	od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu	1.478.896	392.872
5.	od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini	8.095.450	8.890.448
6.	od najemnin v družbah v skupini	36.150	37.800
7.	od najemnin	267.196	248.070
	Skupaj	92.373.815	95.112.673

Prodaja po geografskih območjih

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	domači trg	90.879.214	94.669.908
2.	Evropska unija	1.479.030	368.072
3.	ostali trgi	15.571	74.693
	Skupaj	92.373.815	95.112.673

Prihodki ustvarjeni z družbami v skupini

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	najemnine	36.150	37.800
2.	ostale storitve	0	0
3.	prodaja blaga	8.095.450	8.890.448
	Skupaj	8.131.600	8.928.248

15.2 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	dobiček od prodaje osnovnih sredstev	17.932	10.847
2.	prihodki od oblikovanja oslabitev terjatev v popravkih	19.712	6.466
3.	drugi prih. Povezani s poslovnimi učinki - kvota	24.601	2.915
	Skupaj	62.245	20.228

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	2012	2011
1.	prejete dividende - podjetja v skupini	210.000	110.000
2.	prejete dividende	23	400
4.	prihodki iz deležev v drugih družbah	9.562	3.438
	Skupaj	219.585	113.838

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	2012	2011
1.	prihodki od obresti za dane depozite bankam	168	2
2.	prihodki od obresti za dane kredite, dane drugim	48.206	41.286
	Skupaj	48.374	41.288

15.5 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo prihodki od obresti, drugi finančni prihodki iz drugih poslovnih terjatev in sicer iz naslova sproščenih sredstev življenjskih zavarovanj.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	iz obresti	9.255	4.483
2.	iz obresti povezanim družbam	34.980	0
3.	od pozitivnih tečajnih razlik	0	1.043
4.	drugih poslov. terjatev - življenska zavarovanja	4.221	100.600
5.	finančni popusti za predčasna plačila	0	0
	Skupaj	48.456	106.126

15.6 DRUGI PRIHODKI

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	ostali prihodki	50	559
2.	prejete odškodnine	3.338	0
3.	ostali prihodki TIA	44.127	30.587
	Skupaj	47.515	31.146

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.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Nabavna vrednost blaga	86.785.419	89.056.074
2.	Stroški materiala	206.876	229.512
3.	Stroški storitev	1.397.910	1.673.874
	Skupaj	88.390.205	90.959.460

Stroški materiala

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Stroški energije	120.031	114.198
2.	Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	22.149	37.442
3.	Drugi stroški materiala	64.696	77.872
	SKUPAJ	206.876	229.512

Stroški storitev

Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Stroški transportnih storitev	165.223	162.258
2.	Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih	106.719	97.734
3.	Najemnine	171.677	169.061
4.	Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	28.895	24.421
5.	Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter	129.238	204.796
6.	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	405.358	478.446
7.	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	140.591	279.294
8.	Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti,	32.767	24.642
9.	Stroški drugih storitev	217.442	233.221
	SKUPAJ	1.397.910	1.673.874

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	nabavna vrednost prodanega blaga	86.785.419	89.056.075
2.	stroški uprave	1.580.894	1.641.835
3.	stroški prodaje	3.364.010	3.477.660
	Skupaj	91.730.323	94.175.570

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
		2012	2011	
1.	Plače:	1.852.034	1.737.560	106,6
	- plače po kolektivni pogodbi	1.606.509	1.561.220	102,9
	- plače po individualni pogodbi	245.525	176.340	139,2
	- plače uprave	138.379	151.193	91,5
	- plače prokurista	107.146	25.147	-
2.	Stroški socialnih zavarovanj	364.314	352.003	103,5
	- prispevki za socialno varnost	299.585	280.983	106,6
	- dopolnilno pokojninsko zavarovanje	64.729	71.020	91,1
3.	Drugi stroški dela	209.890	211.808	99,1
	- ostali stroški dela	209.890	211.808	99,1
4.	Rezervacije za jubilejne, odpravnine	14.432		
	SKUPAJ	2.440.670	2.301.371	112,8

Direktor družbe in prokuristka družbe v letu 2012 nista imela prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opcijskega nagrajevanja.

Sejnine članov nadzornega sveta so v letu 2012 znašale 19.133 EUR.

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

Družba na dan 31.12.2012 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 2012 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 2012 niso spremenile. Amortizacija naložbenih nepremičnih je v letu 2012, kakor tudi v predhodnem letu vključena med redne odhodke amortizacije.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	amortizacija neopredmetenih sredstev	23.477	28.156
2.	amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	637.325	614.668
3.	amortizacija naložbenih nepremičnin	140.908	135.198
4.	prevrednot. poslovni odhodki pri neopred.sred. in opred. OS	4.111	746
	Skupaj	805.821	778.768

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih se nanašajo na oblikovanje popravkov vrednosti spornih in dvomljivih

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	139.672	34.791
2.	popravek vrednosti - zalog	119.610	0
3.	popravek vrednosti obresti	34.980	0
	Skupaj	294.262	34.791

terjatev iz poslovanja na osnovi pričakovane neizterljivosti ter na oblikovanje popravkov zalog, za katere se ocenjuje, da je njihova izstrljiva vrednost minimalna.

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

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida	12.980	25.892
2.	nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	27.232	24.376
3.	izdatki za varstvo človekovega okolja	1.681	1.299
4.	štipendije dijakom in študentom	4.136	5.420
5.	drugi stroški	51.709	79.729
	Skupaj	97.738	136.716

varstvo človekovega okolja, davčno nepriznani stroški, izdatke za humanitarne, kulturne, športne, religiozne in znanstvene namene ter druge stroške. Izkazani so po izvirnih vrednostih.

15.11 FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB

Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb se nanašajo na slabitev finančne naložbe hčerinsko družbo Hygia v višini 52.833 EUR.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Oslabitev finančne naložbe	52.833	10.756
	Skupaj	52.833	10.756

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	2012	2011
1.	obresti za kratkoročna in dolgoročna posojila pri bankah	497.600	521.938
2.	obresti za kratkoročna in dolgoročna posojila pri drugih	88.110	104.186
3.	drugi odhodki iz finančnih obveznosti - Reiffeisen	5.992	26.124
4.	druge finanč. odhodki	404	3.008
	Skupaj	592.106	655.256

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	2012	2011
1.	negativne tečajne razlike	75	415
2.	drugi odhodki financiranja	42	0
	Skupaj	117	415

15.14 DRUGI ODHODKI

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	ostali odhodki	10.517	1.614
	Skupaj	10.517	1.614

15.15 POSLOVNI IZID

Poslovni izid iz poslovanja znaša v letu 2012 407.364 EUR, celotni poslovni izid znaša 115.721 EUR, čisti poslovni izid znaša 145.033 EUR.

15.16 DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

Za leto 2012 družba ne izkazuje davčne osnove, zato davek od dohodkov pravnih oseb ni bil obračunan.

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 2012 102,2 mio EUR prejemkov iz poslovanja, kar je 3 % manj kot v predhodnem letu, kar je posledica za 3 % nižja prodaja.

Izdatki za nakupe materiala so bili nižji za 4 %, kar je posledica nižje prodaje. Izdatki za plače so višji za 8 % zaradi večjega števila zaposlenih.

Iz poslovanja je družba poslovala s pozitivnim denarnim tokom v višini 2,380 mio EUR, kar je bistveno bolje kot v preteklem letu, ko je denarni tok iz poslovanja znašal 1,255 mio EUR.

Prejemki pri naložbenju so znašali 710 tisoč EUR in so za 27 % nižji kot v preteklem letu. Prejemki so dobljeni od udeležbe v dobičku drugih, iz doživetja življenjskih zavarovanj, prejemki od prodaje osnovnih sredstev in od prodaje kratkoročnih finančnih naložb.

Izdatki pri naložbenju so izdatki za nabavo novih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (nepremičnin in ostale opreme) ter izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb.

Denarni tok iz naložbenja je negativen v višini 1,140 mio EUR.

Denarni toki pri financiranju je negativen v višini 1,422 mio EUR. Izdatki za obresti so bili za 13 % nižji kot v predhodnem letu.

Denarni izid v obdobju leta 2012 je negativen v višini 182 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 31.12.2012 znaša 8,011.018 EUR in je za 1,85 % višji kot na dan 31.12.2011 (ob upoštevanju popravkov preteklih dobičkov). Povečanje kapitala v letu 2012 predstavlja nerazporejen dobiček tekočega leta v višini 137.781 EUR.

V letu 2012 je bil čisti dobiček leta 2011, zmanjšan za oblikovanje zakonskih rezerv v višini 20.510 EUR, razporejen v višini $\frac{1}{2}$ v druge rezerve iz dobička v višini 194.847 EUR, druga polovica pa na preneseni dobiček iz preteklih let.

V letu 2012 je bil v družbi realiziran čisti poslovni izid višini 145.033 EUR. V skladu z zakonom se je 5 % čistega poslovnega izida v višini 7.252 EUR razporedilo v zakonske rezerve, ostanek dobička leta 2012 v višini 137.781 EUR ostane nerazporejen.

Družba na dan 31.12.2012 izkazuje 524.374 EUR bilančnega dobička.

18 DODATNA RAZKRITJA

18.1 Popravki računovodskih izkazov za 2011 in leta pred 2011

Družba Farmadent je v letu 2012 pripoznala in oblikovala popravek terjatve do hčerinske družbe Hygia d.o.o, v višini 723.560 EUR, od tega je 123.417 EUR pripoznano v breme poslovnega izida tekočega leta, ostanek v višini 600.143 EUR pa v pretekle dobičke.

V letu 2012 je družba evidentirala rezervacije za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi v višini 126.032 EUR po stanju na 1.1.2012, tako da to evidentiranje v celotibremeni poslovni izid pred letom 2012.

v računovodskih izkazih so bile v pretekle dobičke pripoznane obveznosti iz naslova neizkoriščenega dopusta v višini 119.801 EUR.

Na osnovi zgoraj navedenih postavk je družba v letu 2012 evidentirala 733.240 EUR zmanjšanj preteklih dobičkov in sicer za:

1. Oblikovane rezervacije za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi v višini 126.032 EUR, zmanjšane za odložene davke v višini 10.713 EUR (ob oblikovanju so rezervacije za jubilejne in odpravnine v višini 50 % davčno nepriznane),
2. Oblikovane rezervacije za neizkoriščene dopuste v višini 119.801 EUR,

Oblikovan popravek terjatve za hčerinsko družbo Hygija v višini 600.144 EUR, zmanjšan za odložene davke v višini 102.025 EUR.

19 DRUGA RAZKRITJA

Direktor družbe in prokuristka družbe v letu 2012 nista imela prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opsijskega nagrajevanja.

Družba na dan 31.12.2012 razen decembrske plače ne izkazuje nobenih drugih obveznosti in terjatev do direktorja družbe in prokuristke.

19.1 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 31.12.2012.

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
1.	Hipoteke	9.024.000	9.024.000
2.	Zastava poslovnega deleža	6.000.000	6.000.000
3.	Zastavne pravice na premoženju	3.111.000	3.111.000
4.	Poroštva	2.200.000	2.200.000
5.	Dane garancije	864.211	815.057
3.	Blagovne rezerve	69.217	69.217
4.	Zabilančna neizdobavljeno blago Kupca	45.964	
5.	Zabilančni DI	0	
	Skupaj	21.314.392	21.219.274

V tabeli so prikazana posebna upravičenja nad sredstvi v maksimalni višini, ki so dogovorjene v pogodbah o zastavi nepremičnin.

Pod poroštva v višini 2,2 mio EUR je navedeno

poroštvo, dano družbi Marifarm d.o.o., za kredit, ki ga ima ta družba Marifarm d.o.o., najetega pri Novi KBM Maribor.

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

19.2 BLAGOVNE REZERVE

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

19.3 KAPITALSKE REZERVE

Družba Farmadent d.o.o. ima kapitalne rezerve v vrednosti 35.540 EUR, ki so v celoti oblikovane iz odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

19.4 SEJNINE ČLANOV NADZORNEGA SVETA

Sejnine članov nadzornega sveta so v letu 2012 znašale 19.133 EUR. Prav tako družba na ta dan nima obveznosti in terjatev do članov nadzornega sveta.

20 POTRDITEV POSLOVODSTVA

Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Farmadent d.o.o. za leto, končano 31. decembra 2012 in prilogo k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve letnega poročila.

Potrjujemo 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

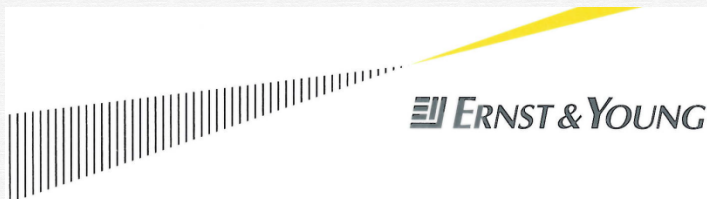
Direktor družbe Farmadent d.o.o. Maribor ocenjuje, da pravni posli sklenjeni med Farmadent d.o.o. in Javnim zavodom Mariborske lekarne Maribor ali z njo povezanimi odvisnimi družbami, v poslovnem letu 2012 niso pomenili prikrajšanja za družbo Farmadent d.o.o. ter da družba Farmadent d.o.o. prav tako 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: 31.03.2013

Direktor družbe
dr. Aleš Mlinarčič, mag. farm.



21 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Lastniku gospodarske družbe Farmadent d.o.o.

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe Farmadent d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2012, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in zahtevami Zakona o gospodarskih družbah, ki se nanašajo na pripravo računovodskih izkazov ter za takšne notranje kontrole, ki jih posloводство določi kot ustrezne in, ki omogočajo 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 revizije. Revizijo bilance stanja in izkaza denarnih tokov 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 napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne 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 zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje s pridržkom na bilanco stanja in mnenje na izkaz denarnih tokov.

Zaradi zadeve, ki je opisana v odstavku Osnova za odklonitev mnenja na izkaz poslovnega izida, nismo uspeli pridobiti zadostnih ustreznih revizijskih dokazov za oblikovanje osnove za izdajo mnenja na izkaz poslovnega izida.

Osnova za odklonitev mnenja na izkaz poslovnega izida

V okviru revizijskih postopkov pri reviziji računovodskih izkazov za poslovno leto 2012 smo ugotovili pomembne zadeve, ki se nanašajo na predhodna obdobja in zaradi katerih so bili računovodski izkazi družbe za predhodna poslovna leta popravljene. Pri tem se nismo mogli v zadostni meri prepričati, ali bi bili potrebni morebitni dodatni popravki začetnih stanj leta 2012 in s tem tudi poslovnega rezultata izkazanega v poslovnem izidu za poročano poslovno leto.

Odklonitev mnenja na izkaz poslovnega izida

Zaradi pomembnosti zadeve, ki je opisana v odstavku Osnova za odklonitev mnenja na izkaz poslovnega izida, nismo uspeli pridobiti zadostnih ustreznih revizijskih dokazov za oblikovanje revizorjevega mnenja na izkaz poslovnega izida. Glede na to ne izražamo mnenja na izkaz poslovnega izida in s tem povezanih razlagalnih pojasnil v pojasnilih k računovodskim izkazom za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2012.



Osnova za mnenje s pridržki na bilanco stanja in na izkaz denarnih tokov

1. Na dan 31. december 2012, ima družba Farmadent d.o.o. izdano garancijo banki v skupni višini 2.200 tisoč EUR, za bančno posojilo družbe Marifarm d.o.o. Na osnovi informacij, ki nam jih je posredovalo poslovodstvo družbe, trenutno potekajo pogajanja med družbo Marifarm d.o.o. in bankami o prestrukturiranju bančnih posojil, pri čemer namerava družba Marifarm d.o.o. pomemben del bančnih posojil poravnati s prodajo vrednostnih papirjev, ki jih poseduje. Tekom revizije nismo uspeli pridobiti zadostnih dokazov, ali so izpolnjeni pogoji, zaradi katerih bi morala družba Farmadent d.o.o. v računovodskih izkazih za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2012 pripoznati rezervacije iz naslova dane garancije v breme poslovnega izida in posledično ali so rezervacije v računovodskih izkazih družbe Farmadent d.o.o. za poslovno leto končano 31. decembra 2012 in čisti izid poslovnega leta, izkazani v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.
2. Na dan 31. december 2012 družba Farmadent d.o.o. izkazuje terjatve do zasebne lekarne v skupni višini 874 tisoč EUR. Skupen znesek teh terjatev se v zadnjih nekaj letih pomembno ni spremenil in zaradi pretvorbe terjatev v posojilo, dolжник ni pomembno v zaostanku s plačilom teh terjatev. Na osnovi informacij, ki nam jih je posredovalo poslovodstvo je višina teh terjatev zelo pomembna glede na letni obseg prihodkov in izid iz poslovanja navedene lekarne. Tekom revizije nismo mogli pridobiti zadostnih zagotovil, ali bo družbi uspelo navedene terjatve v celoti izterjati in, ali so terjatve iz poslovanja (v višini 566 tisoč EUR) in terjatve iz naslova danih posojil (v višini 308 tisoč EUR), izkazane v računovodskih izkazih na dan 31. december 2012, vrednotene v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.
3. Na dan 31. december 2012 družba Farmadent d.o.o. izkazuje terjatev iz naslova danih posojil družbi Marifarm d.o.o. v višini 717 tisoč EUR. Na podlagi informacij, ki nam jih je posredovalo poslovodstvo družbe in drugih javno dostopnih informacij o dolžniku, obstaja utemeljen dvom, ali bodo navedene terjatve poplačane. Menimo, da bi morala družba na dan 31. december 2012 oblikovati rezervacije za navedeno terjatev iz naslova posojila. V kolikor bi družba pripoznala rezervacije v celotni višini danega posojila, bi bil čisti poslovni izid družbe Farmadent d.o.o. za poslovno leto 2012 nižji za 717 tisoč EUR in v isti višini na dan 31. december 2012 nižje tudi terjatve iz naslova danih posojil in kapital družbe.

Mnenje s pridržkom na bilanco stanja in na izkaz denarnih tokov

Razen glede učinkov zadeve opisane v tretjem odstavku osnov za mnenje s pridržki na bilanco stanja in na izkaz denarnih tokov in razen morebitnih učinkov zadev opisanih v prvem in drugem odstavku osnov za mnenje s pridržki na bilanco stanja in na izkaz denarnih tokov, sta po našem mnenju bilanca stanja in izkaz denarnih tokov v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja gospodarske družbe Farmadent d.o.o., na dan 31. decembra 2012 ter njenih denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in zahtevami Zakona o gospodarskih družbah, ki se nanašajo na pripravo računovodskih izkazov.

Druge zadeve


Računovodske izkaze na dan 31. december 2011 je revidiral drug revizor, ki je dne 23. aprila 2012 izdal mnenje brez pridržka.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

Poslovodstvo je odgovorno tudi za pripravo poslovnega poročila v skladu z zahtevami Zakona o gospodarskih družbah. Naša odgovornost je ocenitev skladnosti poslovnega poročila z revidiranimi računovodskimi izkazi. Naši postopki v povezavi s poslovnim poročilom so opravljeni v skladu z mednarodnim standardom revidiranja 720 in omejeni na ocenitev skladnosti poslovnega poročila z revidiranimi računovodskimi izkazi in ne vključujejo pregleda ostalih informacij, ki izhajajo iz nerevidiranih finančnih poročil.

Po našem mnenju je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Ljubljana, 23. oktober 2013


 Janez Uranič
 Direktor
 Ernst & Young d.o.o.
 Dunajska 111, Ljubljana

ERNST & YOUNG
 Revizija, poslovno
 svetovanje d.o.o., Ljubljana 1


 Mateja Repušič
 Pooblaščenka revizorka