

**LETNO POROČILO za družbo
FARMADENT d.o.o., za leto 2016**

PRIBLIŽUJEMO
ZDRAVJE



FARMADENT

Maribor, April 2017

VSEBINA LETNEGA POROČILA

1	POROČILO UPRAVE ZA LETO 2016 5
1.1	POROČILO DIREKTORICE 5
2	PREDSTAVITEV DRUŽBE 7
2.1	PREDSTAVITEV 7
2.2	PRAVNI POLOŽAJ 8
2.3	OSTALI PODATKI O DRUŽBI 8
2.4	ORGANI DRUŽBE ZA LETO 2016 9
2.5	CERTIFIKATI DRUŽBE 9
2.6	ORGANIZACIJSKA SHEMA 10
2.7	POSLOVNE ENOTE 11
2.8	DELEŽI V DRUGIH DRUŽBAH 11
3	PODJETJA V SKUPINI 12
3.1	GOPHARM d.o.o. 12
4	IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE 13
4.1	SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJE S TVEGANJI TER POSTOPEK RAČUNOVODSKEGA POROČANJA 13
4.2	PODATKI O USTANOVITELJU TER SESTAVI IN DELOVANJU ORGANOV NADZORA IN VODENJA 14
4.3	PRAVNE PODLAGE IN DOVOLJENJA ZA DELOVANJE DRUŽBE 15
4.3.1	Pravne podlage za delovanje družbe 15
4.3.2	Dovoljenja in odločbe upravnih organov 16
5	POMEMBNI DOGODKI V LETU 2016 17
6	DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA 18
7	POSLOVANJE V LETU 2016 19
7.1	PRODAJA 19
7.2	PREGLED POSLOVANJA 20
8	OBVLADOVANJE TVEGANJ 22
9	ZAPOSLENI 24
9.1	POVPREČNO ŠTEVILO IN IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2016 24
9.2	IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE ZAPOSLENIH 25
9.3	VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST 26
10	DRUŽBENA ODGOVORNOST 27
11	PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2017 28
	RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE Farmadent d.o.o., ZA POSLOVNO LETO 2016 29

12	SPLOŠNA RAZKRITJA 30
12.1	TEČAJ IN NAČINI PRERAČUNAVANJA V DOMAČO VALUTO 30
12.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI 30
12.3	DAVČNI POLOŽAJ 30
12.4	REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV 30
12.5	DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA 31
12.6	POROČANJE PO ODSEKIH 31
13	RAČUNOVODSKI IZKAZI 32
13.1	BILANCA STANJA 32
13.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 34
13.3	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA 35
13.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV 36
13.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA 37
13.5.1	Ugotovitev bilančnega dobička 37
13.6	KAZALNIKI 38
14	RAZKRITJA K BILANCI STANJA 39
14.1	NEOPREDMETENA SREDSTVA 39
14.2	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA 40
14.3	NALOŽBENE NEPREMIČNINE 41
14.4	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE 43
14.5	ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK 44
14.6	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE 45
14.7	ZALOGE 45
14.8	KRA TKOROČNE FINANČNE NALOŽBE 46
14.9	KRA TKOROČNE POSLOVNE TERJATVE 47
14.10	DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA 49
14.11	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 49
14.12	KAPITAL 49
14.13	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 50
14.14	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 51
14.15	KRA TKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 52
14.16	KRA TKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI 53
14.17	KRA TKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 54
15	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA 55

15.1	ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE 55
15.2	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI 55
15.3	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV 56
15.4	STROŠKI DELA 57
15.5	ODPISI VREDNOSTI 57
15.6	DRUGI POSLOVNI ODHODKI 58
15.7	FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV 59
15.8	FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL 59
15.9	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV 59
15.10	FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB 59
15.11	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI 60
15.12	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI 60
15.13	DRUGI PRIHODKI 60
15.14	DRUGI ODHODKI 60
15.15	POSLOVNI IZID 61
15.16	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB 61
16	RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV 62
16.1	IZKAZ DENARNIH TOKOV 62
17	RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA 63
17.1	IZKAZ GIBANJA KAPITALA 63
18	DRUGA RAZKRITJA 64
18.1	PREJEMKI DIREKTORJA IN PROKURISTOV DRUŽBE 64
18.2	POSEBNA UPRAVIČENJA NAD SREDSTVI DRUŽBE 64
18.3	POTENCIALNE OBVEZNOSTI 65
18.3.1	Agencija za varstvo konkurence 65
18.3.2	Tožba nekdanje zaposlene 65
18.4	BLAGOVNE REZERVE 65
18.5	KAPITALSKE REZERVE 66
19	POTRDITEV POSLOVODSTVA 67
19.1	POROČILO O ODVISNOSTI ODVISNE DRUŽBE GOPHARM d.o.o. 67
19.2	POSILI S POVEZANIMI OSEBAMI 68
20	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA 69

POSLOVNO POROČILO

DRUŽBE FARMADENT d.o.o., za

POSLOVNO LETO 2016



1 POROČILO UPRAVE ZA LETO 2016

1.1 POROČILO DIREKTORICE

Družba Farmadent je v letu 2016 realizirala 89 mio EUR prihodkov, kar je v celoti v skladu s planom, v primerjavi z letom 2015 so prihodki nižji za 1,3 %, kar pa je posledica ukinitve poslovne enote Dentes z dnem 31.12.2015. Povprečna razlika v ceni je znašala za 6,07 %, kar je nekoliko manj kot leta 2015.

Družba Farmadent je kljub finančnim obremenitvam (vračila dolgoročnih kreditov) skozi vse leto poslovala nemoteno in zagotavljala dnevno likvidnost in redno izpolnjevala svoje obveznosti do zaposlenih, države, dobaviteljev, kupcev in bank. Na dan 31. 12. 2016 so bile vse obveznosti poravnane. V letu 2016 smo uspeli zmanjšati kreditne obveznosti do bank in ostalih za 1,290 mio EUR. Kreditne obveznosti na dan 31. 12. 2016 znašajo 8,478 mio EUR.

V začetku leta 2016 so potekale intenzivne priprave na zagon novega informacijskega sistema Navision, ki je za družbo izjemnega pomena. Sistem smo uspešno zagnali 1.2.2016 in deluje v okviru pričakovanj.

Celotni stroški v letu 2016 so bili občutno nižji od predhodnega leta in sicer za 11 %, od tega so bili stroški materiala nižji za 10 %, stroški storitev za 13 %, amortizacija za 14 %, stroški dela za 9 % in ostali stroški za 24 %. Vse navedeno je pozitivno vplivalo na poslovanje in poslovni izid.

Za leto 2016 družba izkazuje poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 1,081 EUR. EBITDA (poslovni izid iz poslovanja + amortizacija) je realiziran v višini 1,792 mio EUR, kar predstavlja 2,5 kratnik doseženega v letu 2015 (712 tisoč EUR).

Poslovni izid iz financiranja je pozitiven in znaša 664 tisoč EUR, predvsem zaradi plačila manjše obveznosti iz naslova slabitve terjatve do družbe Marifarm d.o.o., v višini 588 tisoč (iz naslova poročstva v letu 2015). Finančni prihodki so realizirani v višini 908 tisoč EUR in so sestavljeni iz 588 tisoč EUR zmanjšane obveznosti iz naslova poročstva, 200 tisoč EUR iz naslova prejetih dividend s strani hčerinske družbe, finančnih prihodkov iz naslova zamudnih obresti dobaviteljev ter ostalih finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev. Finančni odhodki so realizirani v višini 240 tisoč EUR in predstavljajo kreditne obresti za najeta posojila.

Bruto dodana vrednost (statistična metoda) v letu 2016 znaša 4,168 mio EUR in je za 1,3 % višja od dosežene v letu 2015, ko je znašala 4,115 mio EUR. Bruto dodana vrednost na zaposlenega znaša 63 tisoč EUR in je za 10 % višja od dosežene v letu 2015.

Družba je v letu 2016 iz vkalkuliranih ur povprečno zaposlovala 66,27 zaposlenih, kar je 7,3 % % manj kot v preteklem letu.

Investicijska vlaganja so bila izvedena v višini 197 tisoč EUR in so bila namenjena za nakup in posodabljanje programske opreme, v manjšem delu pa za vzdrževanje obstoječih delovnih naprav.

Za certifikat kakovosti ISO 9001 je bila izvedena zunanja presoja, ki je bila pozitivna in certifikat uspešno obnovljen.

Tadeja Štefančič, direktorica



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 100 % poslovni delež v družbi Gopharm, d.o.o., Nova Gorica.

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 in veterinarska zdravila. Glavna naloga je kvalitetna oskrba lekarn, bolnišnic, zdravstvenih domov in veterinarskih ustanov po Sloveniji in tujini. Družbo že desetletja odlikujejo odzivnost, kakovost in zanesljivost.

Družba Farmadent na dan 31.12.2016 zaposluje 70 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.

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:	1461940000
Davčna številka:	82476764
ID za DDV:	SI82476764
Glavne dejavnosti družbe: Šifra dejavnosti:	Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali 46.460
Osnovni kapital:	Osnovni kapital družbe znaša 5.728.146 EUR
Delež v podjetjih v skupini Farmadent	100 % poslovni delež v družbi: • GOPHARM d.o.o., NOVA GORICA

2.3 OSTALI PODATKI O DRUŽBI

Telefon:	02/450-28-11
Spletna stran:	http://www.farmadent.si

Družba Farmadent je podrejena družba, v kateri ima Javni zdravstveni zavod Mariborske lekarne, Minařikova ulica 6, 2000 Maribor, 100 % poslovni delež.

2.4 ORGANI DRUŽBE ZA LETO 2016

 **Direktor družbe: Venčeslav Toplak, univ. dipl. ekon.**

Imenovan dne 28.11.2016 do 28.02.2017

 **Direktorica družbe: mag. Tadeja Štefančič, univ. dipl. ekon.**

Imenovana dne 28.11.2015 do 27.11.2016.

 **Prokurist: Albin Turk, univ. dipl. ekon.**

Imenovan dne 1. 10. 2013., odstopil kot prokurist dne 19.04.2016

2.5 CERTIFIKATI DRUŽBE

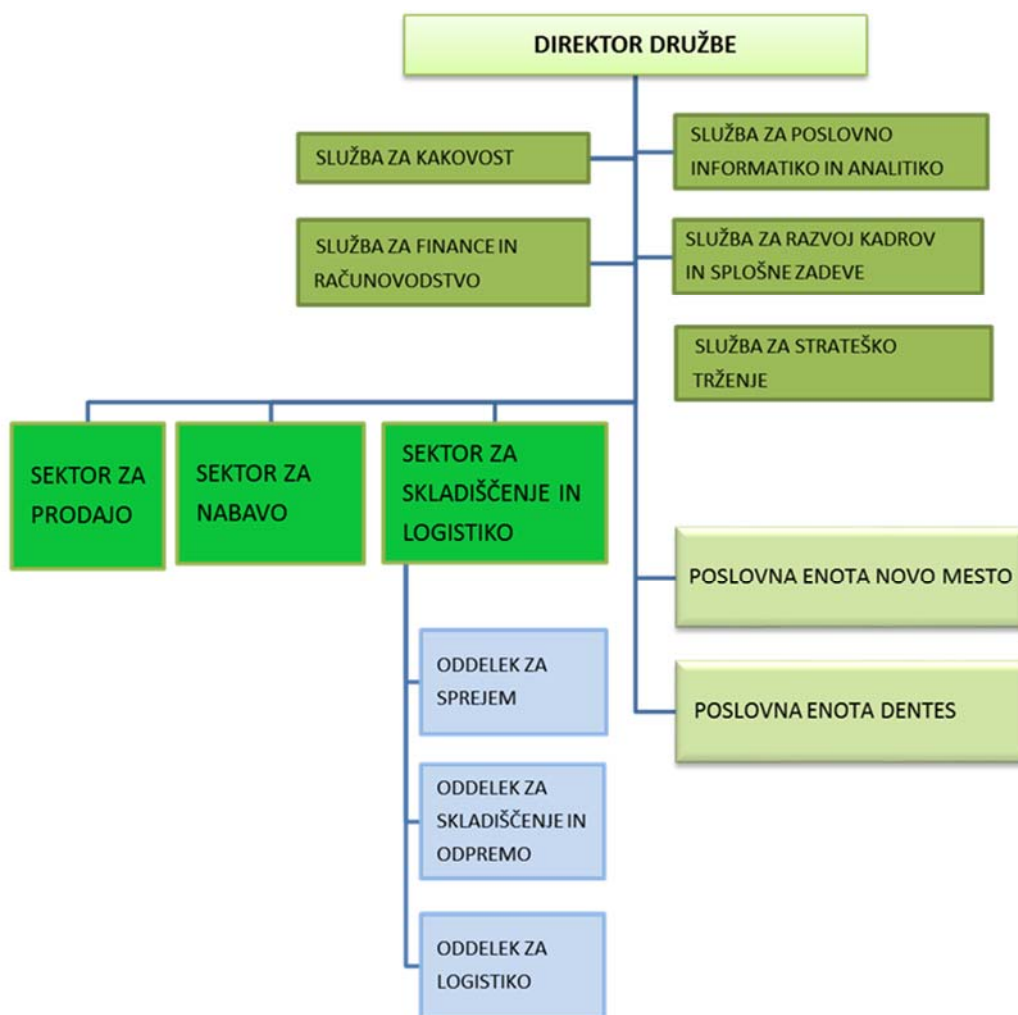
Sistem vodenja kakovosti v skladu z zahtevami standarda ISO 9001 je družba Farmadent certificirala leta 1998, takrat še kot Organizacijska enota Mariborskih lekarn. To je bila prva organizacijska enota v okviru javnega lekarniškega zavoda v Sloveniji s pridobljenim tovrstnim certifikatom. Po ustanovitvi družbe Farmadent d.o.o., leta 2000, je družba sistem kakovosti vzdrževala in nadgrajevala ter 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 prenovo dokumentacije sistema vodenja kakovosti ter leta 2010 zahtevam standarda ISO 9001:2008.

V maju leta 2016 je bila v družbi uspešno izvedena zunanja presoja, s katero je dokazala, da z uspešnim vodenjem kakovosti po standardu ISO 9001 in po predpisani zakonodaji zaposleni družbe Farmadent d.o.o., nenehno izboljšujejo kakovost poslovanja.

Družba posluje po načelih Dobre distribucijske prakse (GDP) in veljavne zakonodaje, ki določa opravljanje prometa z zdravili in z drugimi specifičnimi izdelki, ki so predmet poslovanja družbe.

Družba je uveljavila nekatere principe novih smernic Dobre distribucijske prakse, še posebno na področju hladne verige že pred uvedbo teh smernic in pred ostalimi konkurenčnimi družbami v Sloveniji.

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 poslovnih prostorih, ki so v lasti družbe in se nahajajo na naslovu Minařikova ulica 6, od leta 2015 pa še v poslovnih prostorih na Zagrebřki cesti 88 v Mariboru in na Foersterjevi ulici 10 v Novem mestu.

Družba opravlja dejavnost, za katero je registrirana v:

- Oddelku Farmaceutike, Minařikova ulica 6, 2000 Maribor
- v Poslovni enoti Novo mesto, Foersterjeva ulica 10, 8000 Novo mesto.

2.8 DELEŽI V DRUGIH DRUŽBAH

Družba Farmadent d.o.o., ima 20 % delež v družbi Nensi, družba za obdelavo in vzdrževanje podatkovnih baz o izdelkih, d.o.o., ki skrbi za vzpostavitev in vzdrževanje enotne baze podatkov o izdelkih na nacionalni ravni.

3 PODJETJA V SKUPINI

Skupino Farmadent predstavljata družbi:

- 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 kateri ima obvladujoča družba 100 % delež.

3.1 GOPHARM d.o.o.

Firma:	Gopharm trgovina in laboratorijske storitve, d.o.o.
Skrajšana firma:	Gopharm d.o.o.,
Sedež:	Cesta 25. Junija 1 d, 5000 Nova Gorica
Pravna oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.)
Registracija:	Vpis v sodni register pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici, št. vložka 102865/00, Srg 2000/01651, z dne 05.01.2001
Akt o ustanovitvi:	Akt o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Gopharm d.o.o.
Matična številka:	5714133
Davčna številka:	86244205
Glavne dejavnost družbe:	Klasifikacija oz. šifra dejavnosti: 46.460-Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali
Šifra dejavnosti:	46.460
Osnovni kapital	363.375,30 EUR
Poslovni izid za leto 2016	287.235 EUR
Lastniška struktura	Gopharm d.o.o., v kateri ima 100 % poslovni delež družba 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, univ. dipl. ekon.

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 pripravljeni v skladu s standardi ISO 9001, in uveljavljeno distribucijsko prakso in dobro poslovno prakso.

Družbo vodi, zastopa in predstavlja direktor/ica.

Organi družbe: skupščina (ustanovitelj) in uprava (direktor/ica).

Skladno z aktom o ustanovitvi družbe Farmadent d.o.o., družbenik odloča s sklepi, ki jih sprejema Svet zavoda. Družba nima nadzornega sveta.

Družba Farmadent d.o.o., formalno ne uporablja nobenega kodeksa o upravljanju, saj veljavna zakonodaja za gospodarske družbe neposredno ne predpisuje oz. zahteva njegove uporabe.

4.1 SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJE S TVEGANJI TER POSTOPEK 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 zmanjšanju tveganj in zagotovitvi pravilnih računovodskih podatkov. Zunanjo revizijo izvaja pooblaščen revizijska družba, ki poleg redne letne revizije računovodskih izkazov zagotavlja posredovanje strokovnih opozoril in napotkov za izboljšanje sistema notranjih kontrol.

OBVEŠČANJE DRUŽBENIKA IN POROČANJE

Obveščanje družbenika in ostala poročanja temeljijo na zagotavljanju transparentnosti poslovanja, ki ga v družbi Farmadent uresničujemo z rednim in pravočasnim objavljanjem 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 letnega poročila 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.

UPRAVA

Upravo družbe Farmadent d.o.o., predstavlja direktor družbe, Slavko Toplak, ki je bil na mesto direktorja imenovan dne 28.11.2016 in sicer za mandatno obdobje 3 mesecev.

Mag. Tadeji Štefančič, ki je bila dne 28.11.2015 imenovana za direktorico družbe Farmadent d.o.o., za mandatno obdobje 1 leta, ji je mandat dne 27.11.2016 prenehal.

Direktor/ica družbe je pooblašena oseba za zastopanje in predstavljanje družbe in vodi posle v dobro družbe, samostojno in na lastno odgovornost ter je odgovoren/na za zakonito delo v družbi.

Prokurist družbe, Albin Turk, univ. dipl. ekon., je družbo zastopal samostojno v skladu s pozitivno zakonodajo v Republiki Sloveniji in ostalimi splošnimi akti družbe do 19.04.2016. Obseg pooblastilnega razmerja prokurista določa ZGD-1, za ostala dejanja, ki presegajo pooblastilno razmerje, pa direktor družbe prokuristu izda posebno pooblastilo, na podlagi katerega prokurist poleg svojega dela lahko opravlja še dodatne aktivnosti.

Direktor/ica vodi redne posle, ki izvirajo iz narave dejavnosti družbe, zlasti pa uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe, ter ima pravice in obveznosti določene v zakonu o gospodarskih družbah, zlasti pa: organizira in vodi delovni proces, odgovarja za zakonitost dela družbe pri izvajanju poslovanja, predlaga temelje poslovne politike, predlaga delovni načrt in program razvoja ter sprejema ukrepe za njuno izvajanje, predlaga organizacijo družbe, izvršuje sklepe ustanovitelja, odloča o delovnih razmerjih delavcev družbe ter daje poročila o rezultatih poslovanja.

Direktor/ica vodi posle družbe in jo zastopa na lastno odgovornost v skladu z veljavno zakonodajo, Aktom o ustanovitvi družbe Farmadent d.o.o., ostalimi akti družbe ter sklepi družbenika. Odgovoren/na je za zakonitost poslovanja družbe. Nasproti tretjim zastopa in predstavlja družbo neomejeno. Morebitne omejitve direktorja/ice izhajajo iz vsakokrat veljavnega Akta o ustanovitvi družbe ter sklepov družbenika vpisanih v knjigo sklepov. Pri

vodenju poslov ravnati s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika in varovati poslovno skrivnost družbe.

Direktorja/ico imenuje in razrešuje (odpokliče) organ upravljanja družbenika, imenuje ga za dobo največ štirih let z možnostjo ponovnega imenovanja. Svet zavoda lahko predčasno razreši direktorja/ico ob pogojih, ki jih določa Akt o ustanovitvi družbe in Zakon o gospodarski družbah.

UPRAVLJANJE ODVISNIH DRUŽB

Skupino Farmadent predstavljata družbi:

- ❖ 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 s 100 % poslovnim deležem obvladujoče družbe,

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 (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US in 82/13, 55/15, 15/2017);
- 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, sprememba 11.3.2013, sprememba 1.10.2013, sprememba 27.11.2015;
- Zakon o zdravilih ZZdr-2, Uradni list RS, št. 17/2014;
- Zakon o medicinskih pripomočkih (ZmedPri, Ur. list RS št. 98/2009);
- Zakon o kemikalijah (Uradni list RS, št. 110/03 – uradno prečiščeno besedilo, 47/04 – ZdZPZ, 61/06 – ZBioP, 16/08, 9/11 in 83/12 – ZFFS-1);
- Pravilnik o natančnejših pogojih za opravljanje dejavnosti prometa z zdravili na debelo in ugotavljanju izpolnjevanja teh pogojev ter o postopku priglasitve dejavnosti ali pridobitve dovoljenja za promet z zdravili na debelo (Uradni list RS, št. 46/2009 in 17/14 – ZZdr-2);
- Pravilnik o natančnejših pogojih za opravljanje dejavnosti izdelave zdravil in ugotavljanju izpolnjevanja teh pogojev ter o postopku izdajanja ali odvzema potrdila o izvajanju dobre proizvodne prakse (Uradni list RS, št. 91/2008, 17/2014 - ZZdr-2, 81/2016);
- Pravilnik o pogojih, načinu in postopku za pridobitev dovoljenja za vnos oziroma uvoz zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 65/12, 20/13 in 17/14 – ZZdr-2);
- Pravilnik o določanju cen zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 32/15, 15/2016).

4.3.2 Dovoljenja in odločbe upravnih organov

Družba Farmadent d.o.o., ima 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 ter odločba št. 801-5/2014-13 z dne 21.5.2014;
- Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Dovoljenje za izdelavo zdravil, št. 800-11/2016-4 z dne 9.8.2016;
- 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 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: Odločba za opravljanje dejavnosti prometa na debelo z zdravili za uporabo v veterinarski medicini za Farmadent d.o.o., št. 323-478/00 z dne 28.6.2002 ter št. 5361-12/2006/4, z dne 6.6.2006;
- Agencija RS za okolje: Odločba o vpisu v evidenco proizvajalcev baterij in akumulatorjev, št. 35477-177/2013-2, z dne 23.8.2013;
- Carinska uprava RS: Trošarinsko dovoljenje, št. 425-01-99/7500-004 z dne 30.6.1999 s spremembami št. 425-01/10-99/7500-004 od 6.1.2000, 425-01/10-99/7800-001 z dne 14.7.2000, 425-01/10-99/7800-001 z dne 20.2.2003, 4230-348/2008-1 z dne 3.11.2008, 4230-402/2009-3 z dne 1.10.2009, 4230-145/2010-4 z dne 17.6.2010 ter 4233-185/2014-4 z dne 23.1.2015;
- Ministrstvo za zdravje, Vpis v register živilskih obratov, 27.3.2006.

5 POMEMBNI DOGODKI V LETU 2016

- V letu 2016 je bilo osem sej sveta zavoda, na katerih so bile obravnavane zadeve, ki jih je svet zavoda sprejemal v funkciji družbenika družbe Farmadent d.o.o..
- Dne 19.4.2016 je prokurist, g. Albin Turk, podal odstopno izjavo kot prokurist družbe Farmadent.
- Dne 22.4.2016 je bil na seji sveta zavoda sprejet poslovno finančni načrt družbe Farmadent za leto 2016.
- Dne 04. 05. 2016 je bilo na seji sveta zavoda sprejeto revidirano letno poročilo družbe Farmadent d.o.o., za leto 2015, dne 15.06.2016 pa revidirano konsolidirano letno poročilo skupine Farmadent za leto 2015.
- Zunanjo ISO presojo certifikacije ISO 9001 je opravila družba TÜV SÜD Sava d.o.o., dne 10.5.2016.
- Direktorici družbe Farmadent d.o.o., mag. Tadeja Štefančič, ki je bila imenovana za obdobje 1 leta, je potekel mandat dne 27.11.2016. Na mesto direktorja družbe je bil z dne 28.11.2016 imenovan Venčeslav Toplak, univ. dipl. ekon., za mandatno obdobje treh mesecev.
- Družba Farmadent je bila porok družbi Marifarm d.o.o., za najet kredit pri Novi KBM. Poroštvo je izhajalo že iz leta 2008, leta 2010 se je višina poroštva znižala na 2,2 mio EUR.

V mesecu juliju 2016 je bil podpisan štiripartitni dogovor med NKBM, Farmadentom, JZZ MLM in Marifarmom, v katerem so opredeljene obveznosti in pravice vseh udeležencev. Farmadent je s tem dogovorom prevzel poroštveno obveznost v višini 1,8 mio EUR, kar je za cca 588 tisoč EUR manj, kot je znašala celotna obveznost iz naslova poroštva (glavnica in obresti).

S tem popustom se je družba Farmadent odpovedala regresni pravici iz naslova poroštva. Poroštveno obveznost bo družba Farmadent odplačevala z dolgoročnim kreditom v obdobju 10 let. Na osnovi odobrenega dolgoročnega kredita tekoča likvidnost in na splošno likvidnost družbe ne bo ogrožena, kar bo omogočalo nemoteno poslovanje.

- Dne 15.12.2016 je bil sprejet Zakon o lekarniški dejavnosti, objavljen 28.12.2016, ki je pričel veljati 27.1.2017.

6 DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA

Dne 26.1.2017 je bila sklenjena Pogodba o prenosu poslovnega deleža v družbi Farmadent d.o.o., na podlagi katere so Javni zavod Mariborske lekarne Maribor svoj celoten delež v družbi Farmadent d.o.o. prenesle na občine ustanoviteljice Lekarn Maribor in sicer so občine na podlagi tega v družbi Farmadent d.o.o. pridobile naslednje deleže:

- MESTNA OBČINA MARIBOR, s poslovnim naslovom Ulica heroja Staneta 1, 2000 Maribor - poslovni delež v višini 83,35 % osnovnega kapitala družbe;
- OBČINA DUPEK, s poslovnim naslovom Cesta 4. Julija 106, 2241 Spodnji Duplek – poslovni delež v višini 2,68 % osnovnega kapitala družbe;
- OBČINA HOČE – SLIVNICA, s poslovnim naslovom Pohorska cesta 15, 2311 Hoče - poslovni delež v višini 5,48 % osnovnega kapitala družbe;
- OBČINA MIKLAVŽ NA DRAVSKEM POLJU, s poslovnim naslovom Nad izviri 6, 2204 Miklavž na Dravskem polju - poslovni delež v višini 3,01 % osnovnega kapitala družbe;
- OBČINA RAČE – FRAM, s poslovnim naslovom Grajski trg 14, 2327 Rače - poslovni delež v višini 3,55 % osnovnega kapitala družbe,
- OBČINA STARŠE, s poslovnim naslovom Starše 93, 2205 Starše – poslovni delež v višini 1,93 % osnovnega kapitala družbe.

Dne 26.1.2017 je bila sklenjena nova Družbena pogodba o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Farmadent d.o.o., s katero je bil med drugim v družbo uveden nadzorni svet.

Dne 23.03.2017 je potekel mandat direktorju družbe Slavku Toplaku. Na prvi seji nadzornega sveta, ki je bila dne 23.03.2017, je bila za vršilko dolžnosti direktorice družbe Farmadent d.o.o. za obdobje šestih mesecev, in sicer za čas od 24.3.2017 do 23.9.2017, imenovana mag. Tadejo Štefančič.

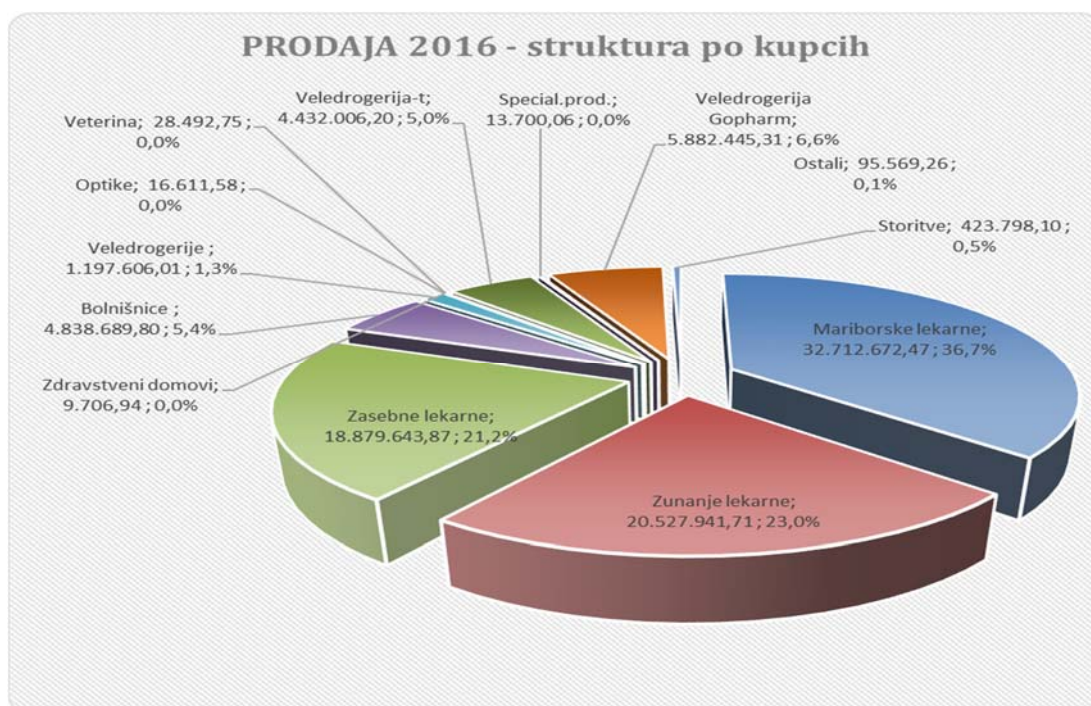
Po sestavitvi bilance stanja ni bilo drugih pomembnih dogodkov, ki bi bistveno in pomembno vplivali na finančni in premoženjski položaj družbe.

7 POSLOVANJE V LETU 2016

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.

Skupna prodaja je v letu 2016 znašala 89,06 mio EUR. Prodaja blaga je znašala 88,635 mio EUR in je bila v primerjavi s preteklim letom nižja za 0,5 %. Prodaja materiala in storitev je znašala 223 tisoč EUR in je bila za 25 % višja od leta 2015, prihodki od najemnin in stroškov v zvezi z naložbenimi nepremičninami so znašali 201 tisoč EUR in so bili na ravni doseženih v 2015.

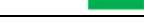


Prodaja Mariborskim lekarnam, ki v strukturi prodaje predstavlja 36,7 % celotne prodaje, je višja za 6 %, prodaja ostalim javnim lekarniškim zavodom predstavlja v strukturi 23,2 %, se je znižala za 12 %, prodaja zasebnim lekarnam predstavlja v celotnem prometu 21,2 % se je zmanjšala za 3 %.

Prodaja bolnišnicam predstavlja 5,4 %, se je povečala za 17 %, prodaja veledrogerijam se je zvišala za 11 % in predstavlja 12,9 % prodaje.

7.2 PREGLED POSLOVANJA

Poročilo o poslovanju za leto 2016 in pojasnila k računovodskim izkazom so izdelana na osnovi doseženih fizičnih in finančnih rezultatov družbe.

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	2016	2015	index 16/15	Grafični prikaz 16/15
	I. - XII. 2016	I. - XII. 2015		
Čisti prihodki od prodaje	89.058.884	90.574.511	98,3	
Kosmati donos iz poslovanja	89.092.018	90.621.411	98,3	
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT	1.081.333	-112.110	0,0	
EBIT marža	1,21%	-0,12%	0,0	
Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija - EBITDA	1.791.527	712.328	251,5	
EBITDA marža	2,01%	0,79%	255,8	
Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija + popravki	1.835.426	1.331.345	137,9	
EBITDA marža II	2,06%	1,47%	140,2	
Poslovni izid iz financiranja	663.912	-2.363.764	0,0	
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	-6.494	33.562	0,0	
Celotni poslovni izid	1.738.751	-2.442.312	0,0	
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.328.686	-2.039.772	0,0	
Bruto dodana vrednost - statistična metoda	4.168.230	4.115.309	101,3	
Razlika v ceni (RVC)	5.441.423	5.576.327	97,6	
Denarni tok (čisti dobiček + amortizacija)	2.038.880	-1.215.334	0,0	

- Družba je v letu 2016 poslovala nemoteno, skozi celotno obdobje je ohranjala plačilno sposobnost in na valutni rok poravnava vse obveznosti do delavcev, dobaviteljev, bank, države in do vseh ostalih.
- Čisti prihodki iz prodaje so doseženi v višini 89,06 mio EUR in so 100 % realizirani v primerjavi s planom in nižji za 1,7 % od doseženih v lanskem letu, zaradi ukinitve PE DE s koncem leta 2015.
- Za leto 2016 družba izkazuje poslovni izid iz poslovanja (EBIT) dobiček v višini 1,081 EUR.
- EBITDA (poslovni izid iz poslovanja + amortizacija) je realiziran v višini 1,792 mio EUR, kar predstavlja 2,5 kratnik doseženega v lanskem letu (712 tisoč EUR).
- Poslovni izid iz financiranja je pozitiven v višini 664 tisoč EUR, predvsem zaradi plačila manjše obveznosti iz naslova slabitve terjatve do družbe Marifarm d.o.o., iz naslova poročstva v letu 2015, odhodki za obresti od kreditov so v letu 2016 znašali 212 tisoč EUR in so bili v letu 2016 nižji za 36 tisoč EUR, kar je rezultat zmanjšanja zadolženosti in izpogajane konkurenčnejše obrestne mere za najete kredite.
- Finančni prihodki so realizirani v višini 908 tisoč EUR in so sestavljeni iz 588 tisoč EUR zmanjšane obveznosti iz naslova poročstva, 200 tisoč EUR iz naslova prejetih dividend s strani hčerinske družbe ter ostali finančni prihodki iz poslovnih terjatev.
- Finančni odhodki so realizirani v višini 240 tisoč EUR in predstavljajo kreditne obresti za najeta posojila.
- Celotni poslovni izid znaša 1,739 mio EUR.

- Čisti poslovni izid za leto 2016 znaša 1,329 mio EUR.
- Bruto dodana vrednost (statistična metoda) v letu 2016 znaša EUR 4,168 mio EUR in je za 1,3 % višja od dosežene v letu 2015, ko je znašala 4,115 mio EUR.

KATEGORIJE NA DELAVCA	I. - XII. 2016	I. - XII. 2015	index 16/15	16/15
Čisti prihodki od prodaje / delavca na letni ravni	1.343.879	1.266.599	106,1	
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT na delavca na letni ravni	16.317	-1.568	0,0	
Poslovni izid iz posl.in amort. - EBITDA na del. na l.ravni	27.034	9.961	271,4	
Čisti poslovni izid na delavca na letni ravni	20.050	-28.524	0,0	
Bruto dodana vrednost na delavca na letni ravni - stat.metoda	62.898	57.549	109,3	
Razlika v ceni (RVC) na delavca na letni ravni	82.110	77.980	105,3	
Stroški dela (mesečni) na delavca	2.933	2.981	98,4	
Stroški dela na delavca na letni ravni	35.202	35.766	98,4	
Povprečna plača na delavca	2.233	2.265	98,6	

- Bruto dodana vrednost na zaposlenega znaša 62,9 tisoč EUR in je za 9,3 % višja od dosežene v letu 2015.
- V letu 2016 je bilo v družbi Farmadent d.o.o., iz vkalkuliranih ur povprečno število zaposlenih 66,27 delavcev, kar je 7,3 % manj kot v preteklem letu.
- Investicijska vlaganja so bila izvedena v višini 197 tisoč EUR. Po namenu so bila investicijska vlaganja usmerjena v nakup in v posodabljanje programske opreme, v avtomatizacijo in robotizacijo delovnih naprav ter vzdrževanje obstoječih naprav.
- Za certifikat kakovosti ISO 9001 je bila presoja v letu 2016 pozitivno in uspešno obnovljena.
- V primerjavi s predhodnim letom so prihodki od prodaje blaga nižji za 1,7 %, kar je razlog ukinitve poslovne enote Dentes z 31.12.2015.

		v EUR		
Zap. št.	Postavka	2016	2015	Index
1.	od prodaje storitev na domačem trgu	173.125	166.371	104,1
2.	od prodaje storitev na domačem trgu družbam v skupini	4.554	2.091	217,8
3.	od prodaje storitev na tujem trgu	16.980	10.012	169,6
4.	od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu	78.343.116	81.486.271	96,1
5.	od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu	4.471.234	4.039.251	110,7
6.	od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini	5.881.925	4.709.384	124,9
7.	od najemnin	167.950	161.131	104,2
	Skupaj	89.058.884	90.574.511	98,3

- Celotni stroški so nižji za 11 % od predhodnega leta, od tega so stroški materiala nižji za 10 %, stroški storitev za 13 %, amortizacija za 14 %, stroški dela za 9 % in ostali stroški za 24 %.

	I. - XII. 2016	I. - XII. 2015	Index
Vrsta stroška			2016/2015
	4.349.325,16	4.890.004,66	89
Stroški materiala	171.760,65	191.272,89	90
Stroški storitev	1.082.216,24	1.247.606,41	87
Amortizacija	710.193,94	824.437,89	86
Strošek dela	2.332.804,21	2.557.649,83	91
Drugi stroški	52.350,12	69.037,64	76

8 OBVLADOVANJE TVEGANJ

Družba Farmadent d.o.o., ima vzpostavljen sistem za ustrezno obvladovanje tveganj, s katerim skuša v maksimalni meri tveganja pravočasno zaznati in pravočasno sprejeti ukrepe za zmanjšanje tveganj. Prisotna kriza v zadnjih letih narekuje situacijo, v kateri je veliko negotovosti in nejasnosti glede poslovanja in financiranja podjetij. Razmere na svetovnih trgih kakor tudi razmere na domačem trgu se nenehno spreminjajo in s tem se spreminjajo oz. nastajajo nova tveganja, prav tako pa se spreminja intenzivnost določenih tveganj. Zaposleni v družbi se zavedamo tveganj, zato 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 ni za pričakovati, da bi se obrestne mere za najete kredite, v prihodnje drastično povečale. Višina obrestne mere je v Sloveniji še vedno v upadanju. Najeti kratkoročni krediti so okvirni krediti in ostali kratkoročni krediti. Kratkoročni krediti so najeti za obdobje od 6-tih mesecev do 1 leta in so najeti po fiksni ali variabilni obrestni meri po konkurenčnih pogojih, ki veljajo v državi.

Dolgoročni krediti pri bankah so najeti po variabilni obrestni meri 6 mesečni EURIBOR + fiksni pribitek, kredit pri ustanovitelju je najet po predpisani medbančni obrestni meri.

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

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

Delno je prisotno tveganje neizpolnitve nasprotne strani pri kupcih. Pri 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 poravnave ali stečaja. Pri prodaji na odloženo plačilo se redno preverja boniteta kupcev.

Za zmanjšanje tveganja pri kupcih ima družba uvedene samodejne blokade glede na zapadlost in glede na limit skupne terjatve.

Dodatno tveganje predstavlja prodaja zasebnim lekarnam, za katere ni možno preveriti bonitete oz. pridobiti ustreznih računovodskih listin, glede na to, da na mesečni ravni te lekarne vršijo velik obrat blaga in denarja. Iz tega razloga ima družba določene rizične terjatve

dodatno zavarovane z nepremičninami, premičninami in menicami. Za zapadle terjatve pri teh kupcih, katerih del ni pokrit z zavarovanjem, je družba opravila ustrezne slabitve.

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.

Z rednim odplačevanjem obveznosti po kreditnih pogodbah (vračila anuitet, plačila obresti, ostali stroški) družba skrbi za dober ugled pri bankah, prav tako pa z rednim poravnavanjem obveznosti do delavcev, dobaviteljev, države in ostalih, skrbi, da je vredna zaupanja pri vseh udeležencih. Za pravočasno poravnavanje obveznosti do vseh udeležencev, ki sodelujejo pri poslovanju družbe, se bomo tudi v prihodnje maksimalno angažirali.

Družba skrbi za optimiranje stroškov financiranja z dnevnim načrtovanjem potrebnih denarnih sredstev, z ugotavljanjem potreb po dodatnih denarnih sredstvih, s pravočasnim pridobivanjem virov po konkurenčnih pogojih ter z vračanjem presežkov denarnih sredstev bankam.

Za zagotavljanje dolgoročne likvidnosti družba pridobiva ustrezne vire denarnih sredstev glede na ročnost.

9 ZAPOSLENI

9.1 POVPREČNO ŠTEVILO IN IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2016

V skladu s 13. točko 69. člena (ZGD – 1) so podana razkritja o povprečnem številu zaposlenih v letu 2016, razčlenjenih po skupinah glede na izobrazbo.

V družbi Farmadent d.o.o., je bilo na dan 31. 12. 2016 zaposlenih 73 delavcev. Struktura zaposlenih po izobrazbi se v primerjavi z letom 2015 ni bistveno spremenila.

Zaposleni po spolu	Št. zaposlenih 2016	Št. zaposlenih 2015	Index 2015 / 2014
Ženske	39	34	115
Moški	31	39	79
SKUPAJ	70	73	96

Glede na spol je v družbi Farmadent d.o.o., zaposlenih 39 žensk in 31 moških. Povprečna starost zaposlenih v

družbi je 44 let.

Zaposleni glede na vrsto delovnega razmerja

Vrsta delovnega razmerja	Št. zaposlenih 2016	Št. zaposlenih 2015	Index 2015 / 2014
Nedoločen čas, polni delovni čas	65	69	94
Nedoločen čas, skrajšan delovni čas	1	1	100
Nedoločen čas, polovični delovni čas - invalidnost	1	1	-
Določen čas, polni delovni čas	2	1	200
Določen čas, krajši delovni čas	-	-	-
Dopolnilno delovno razmerje	1	1	100
SKUPAJ	70	73	96

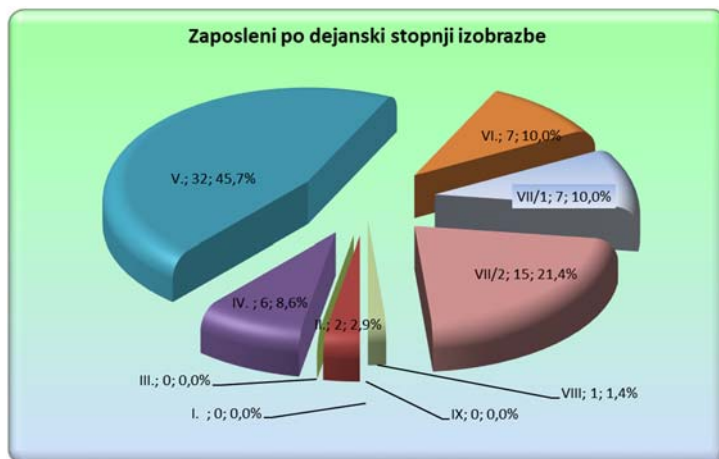
Zaposleni zasedajo 22 sistemiziranih delovnih mest, v skupno število zaposlenih pa so zajeti tudi 2 zaposlena, ki ima sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za določen čas. Razlog zaposlitev za določen čas je

nadomeščanje odsotne delavke zaradi porodniškega dopusta.

Število zaposlenih dan 31. 12. 2016 glede na dejansko izobrazbo

	Zaposleni po stopnji strokovne izobrazbe v družbi Farmadent	Doseženo št.delav. po dejanski str. izobrazbi 31.12.2016	Št.delav. po dejanski str. izobrazbi 31.12.2015	Index dejanska stop. izobr. 2015/14
I.	I. nedokončana osnovna šola	0	0	-
II.	II. končana osnovna šola	2	2	100
III.	III. nižja stopnja izobrazbe	0	0	-
IV.	IV. poklicna izobrazba 3 leta	6	7	86
V.	V. srednja šola 4 leta	32	31	103
VI.	VI. višja šola	7	7	100
VII/1	VII/1 – visokošol. strokovna izobr.	7	11	64
VII/2	VII/2 - univerzitetna izobrazba	15	13	115
VIII	VIII - specializacija, magisterij	1	1	100
IX	IX - doktorat	0	1	0
SKUPAJ	SKUPAJ	70	73	96

Število in struktura zaposlenih po dejanski izobrazbi



V letu 2016 se je upokojila ena delavka, sporazumno je prenehalo delovno razmerje dvema delavcema, eni delavki je prenehala zaposlitev iz poslovnega razloga, eni delavki pa po preteku zaposlitve za določen čas. Na novo so bili zaposleni trije delavci, en delavec v informatiki za nedoločen čas, ena delavka v skladišču za določen čas – povečan obseg dela, ena delavka v

skladišču za določen čas – nadomeščanje odsotne delavke na porodniškem dopustu.

V letu 2016 je bilo 3.799 ur bolezni v breme delodajalca, kar je v primerjavi s predhodnim letom za 41 % manj in 5.501 ur refundiranih bolezni v breme Zavoda, kar je skoraj dvakrat več od predhodnega leta.

Vrsta invalidnosti	Št.	Št.	Index
	zaposlenih	zaposlenih	
	2016	2015	2015 / 2014
II. Kategorije	0	0	-
III. kategorije	4	3	133
SKUPAJ	4	3	133

Na dan 31. 12. 2016 so bili v družbi Farmadent zaposleni štirje invalidi s III. kategorijo invalidnosti.

Povprečna delovna doba zaposlenih v družbi in pravnih predhodnikih je bila konec leta 2016 14 let, 5 mesecev, povprečna skupna delovna doba zaposlenih je bila 20 let in 2 meseca.

Družba je za izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje delavcev v letu 2016 namenila 10.513,59 EUR za strokovna izpopolnjevanja. Za potrebe družbe se za pridobitev višje stopnje izobrazbe – specializacija s področja analize zdravil izobražuje ena delavka, dva delavca pa sta v letu 2016 zaključila z izobraževanjem. Strošek šolnin je v letu 2016 znašal 2.823,00 EUR.

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 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, v skladu s standardom ISO 9001.

9.3 VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST

Varstvo pri delu

V letu 2016 ni bilo v družbi Farmadent d.o.o., zaznane nobene poškodbe pri delu.

Zaščitna sredstva

V skladu z zaščito zdravja pri delu so zaposleni v letu 2016 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 ter na preventivne zdravniške preglede pred zaposlitvijo so bili v letu 2016 napoteni delavci v skladu z letnim preventivnim programom. Zdravniške preglede so opravljali v Javnem zavodu zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca.

Varnost z oceno tveganja

V januarju 2016 je bila opravljena revizija izjave o varnosti z oceno tveganja s strani pooblaščenega pogodbenega izvajalca IVD Maribor. Na osnovi opravljene revizije varnosti z oceno tveganja so bile izvedene preiskave delovnega okolja in posameznih delovnih mest, meritve mikroklimе (vlaženje prostorov in osvetljenosti). V letu 2016 so se 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.

Revizijo ocene tveganja za nastanek poškodb in zdravstvenih okvar na delovnih mestih za izjavo o varnosti z oceno tveganja je na lokaciji družbe Farmadent d.o.o., Minařikova ul. 6 opravil pooblašeni zdravnik Zdravstvenega doma Maribor.

Požarna varnost

V letu 2016 ni bilo nobenih požarov na lokaciji družbe. Vsi delavci, ki so opravljali v letu 2016 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 je vse bolj pomembna, saj delujemo v okolju, v katerem smo odgovorni lastnikom, 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, tako, da že vrsto let podpiramo društva oz. skupine, ki v določenem trenutku potrebujejo našo podporo. Tudi v letu 2016 smo namenili del denarnih sredstev in blaga 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 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.

11 PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2017

-  Plan za leto 2017 je izdelan na osnovi doseženega poslovanja v letu 2016 in analiz ter napovedi prodajne in nabavne službe.
Cilji prodaje v letu 2017 so:
 -  Skrbeti za čim večje zadovoljstvo kupcev in ustvarjati dodano vrednost za kupca.
 -  Pri dobaviteljih ohraniti direktne dobave kljub veljavnim zakonskim spremembam v letu 2017 (zakon o lekarniški dejavnosti).
 -  Izpolnitev zahtev ureditvene odločbe JAZMP in zagotovitev ustrezne velikosti skladišča ter procesov v skladišču v skladu z novimi smernicami GDP (Dobre distribucijske prakse).
 -  Obvladovanje terjatev do kupcev v smislu zavarovanja, izterjave slabih terjatev in spremembe nabora kupcev v okviru možnosti na trgu (stabilizacija nabora kupcev).
 -  Zagotavljati dnevno likvidnost družbe ter pravočasno poravnavanje obveznosti vsem udeležencem.
 -  Ohranitev tržnega deleža na trgu z zdravili.
 -  Iskanje strateškega partnerja ali alternativne rešitve.
 -  Potrebna Investicijska vlaganja v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva so v letu 2017 predvidena v višini 328 tisoč EUR.
 -  V letu 2017 bomo nadaljevali z zniževanjem stroškov na vseh segmentih poslovanja. Za cilj smo si zadali dodatna znižanja stroškov za 3 %.
 -  Izvršitev plana za leto 2017 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 3 % povečanja v primerjavi z letom 2016 v višini 91,7 mio EUR, od tega so prihodki od prodaje blaga načrtovani v višini 91,330 mio EUR, prihodki od prodaje storitev v višini 190.000,00 EUR in prihodki od najemnin v višini 170.000,00 EUR.
 -  Investicijska vlaganja v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v letu 2017 so predvidena v višini 328 tisoč EUR.
 -  Osnova za postavitve plana stroškov so doseženi stroški v letu 2016 ob upoštevanju zastavljene politike obvladovanja in zniževanja stroškov.

RAČUNOVODSKO POROČILO

DRUŽBE Farmadent d.o.o.,



FARMADENT

ZA POSLOVNO LETO 2016

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 referenčnem 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 s Slovenskimi računovodskimi standardi, ki veljajo s 01. januarjem 2016 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 17 %. Za leto 2016 družba izkazuje davčno izgubo v višini 945.797 EUR in 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 Revidicom d.o.o., Grizoldova ulica 5, 2000 Maribor. Izdano mnenje pooblaščenega revizorja je s pridržkom.

Pri revidiranju računovodskih izkazov gospodarske družbe Farmadent d.o.o., za leto 2016, je pooblaščen revizor, iz zunanjih in notranjih virov informacij ugotovil, da obstajajo znamenja, da je potrebno naložbene nepremičnine slabiti. Za potrditev znamenj potrebe po slabitvi naložbenih nepremičnin je družba najela pooblaščenega ocenjevalca vrednosti nepremičnin, vpisanega v register pri Slovenskem inštitutu za revizijo, gospoda Tadeja Čaksa, mag. prav. in manag. neprem.

Pooblaščen revizor je ugotovil, da je sredstva potrebno slabiti, saj znaša njihova knjigovodska vrednost 1.685.724 EUR in presega nadomestljivo vrednost, ki znaša 1.069.700 EUR. Izguba bi zaradi oslabitve znašala 616.024 EUR (1.685.724 – 1.069.700). Zato bi bilo potrebno zmanjšati naložbene nepremičnine za 616.024 EUR ter povečati prevrednotovalne poslovne odhodke v računovodskih izkazih družbe Farmadent d.o.o..

Celoten znesek, porabljen za revizorja v letu 2016 za revidiranje letnega poročila družbe Farmadent d.o.o., ter konsolidiranega letnega poročila za skupino Farmadent, znaša 8.377 EUR.

Poročilo neodvisnega revizorja je bilo izdano na dan 03.04.2017.

12.5 DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA

Celotno revidirano letno poročilo in celotno konsolidirano revidirano letno poročilo za leto 2016 je na vpogled na sedežu družbe Farmadent, Minařikova ulica 6, Maribor vsak delavnik, med 11. in 14. uro.

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. Minařikova ulica 6, 2000 Maribor BILANCA STANJA na dan 31.12.2016				v EUR
	31.12.2016	31.12.2015	Index index 16/15	
SREDSTVA	27.847.718	28.809.274	97	
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	13.123.980	13.872.416	98	
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJIT	404.071	354.164	114	
1. Dolgoročne premoženjske pravice	402.178	352.680	114	
5. Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	1.893	1.484	128	
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	5.700.808	6.146.780	93	
1. Zemljišča in zgradbe	4.343.394	4.155.898	105	
a) Zemljišča	645.879	645.879	100	
b) Zgradbe	3.697.515	3.510.019	105	
3. Druga naprave in oprema	1.344.108	1.928.712	70	
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	13.306	62.170	21	
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	13.306	62.170	21	
III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE	2.555.784	2.684.252	95	
IV. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	3.901.090	4.008.409	97	
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.557.056	3.557.056	100	
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	3.547.056	3.547.056	100	
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	10.000	10.000	100	
2. Dolgoročna posojila	344.034	451.353	76	
b) Dolgoročna posojila drugim	344.034	451.353	76	
V. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	293.676	195	396962	
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	293.676	195	396962	
VI. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	268.551	678.616	40	
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	14.613.324	14.916.941	95	
I. SREDSTVA (skupine za odtujitev) ZA PRODAJO				
II. ZALOGE	7.830.921	8.463.865	93	
3. Proizvodi in trgovsko blago	7.830.921	8.422.363	93	
4. Predujmi za zaloge	0	41.502	0	
III. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	194.908	187.545	104	
2. Kratkoročna posojila	194.908	187.545	104	
b) Kratkoročna posojila drugim	194.908	187.545	104	
IV. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	5.895.820	5.524.945	98	
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	325.392	0	-	
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.522.840	5.434.029	93	
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	47.588	90.916	52	
V. DENARNA SREDSTVA	691.675	740.586	93	
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	110.414	19.917	554	

	31.12.2016	31.12.2015	Index index 16/15
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	27.847.718	28.809.274	97
A. KAPITAL	7.475.524	6.346.764	118
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	494.845	2.555.304	19
1. Zakonske rezerve	494.845	234.578	211
5. Druge rezerve iz dobička	0	2.320.726	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0	-
V. REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VREDNOSTI	-45.257	-45.332	100
VI. PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	0	112.878	0
VII. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	1.262.250	-2.039.772	-62
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	215.811	205.124	105
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	215.791	205.081	105
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	20	43	47
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	5.108.677	4.292.731	119
I. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	5.105.563	4.292.731	119
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	3.886.955	2.900.000	134
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.218.608	1.392.731	87
II. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	3.114	0	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	3.114	0	-
III. ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK	0	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	14.936.109	17.851.814	84
I. OBVEZNOSTI, VKLJUČENE V SKUPINE ZA ODTUJITEV	0	0	-
II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	3.428.788	6.133.961	56
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	3.098.553	3.278.321	95
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	330.235	2.855.640	12
III. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	11.507.321	11.717.853	98
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	113.152	0
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.225.059	11.271.891	100
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	40.277	0
5. druge kratkoročne poslovne obveznosti	282.262	292.533	96
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	111.597	112.841	99

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	2016	2015	Sprememba
od 01.01.2016 - 31.12.2016	I. - XII. 2016	I. - XII. 2015	index 16/15
1. Čisti prihodki iz prodaje	89.058.884	90.574.511	98
a) doma	84.570.670	86.525.248	98
b) v tujini	4.488.214	4.049.263	111
2. Spremlj. vred. zalog proizv. in nedok. proizv.	0	0	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	33.134	46.900	71
Kosmati donos iz poslovanja	89.092.018	90.621.411	98
5. Stroški blaga, mat. in storitev	84.871.438	86.437.064	98
a) 1. Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenih	83.789.222	85.189.457	98
b) 3. Stroški storitev	1.082.216	1.247.607	87
6. Stroški dela	2.332.804	2.557.649	91
a) Stroški plač	1.775.511	1.943.259	91
b) Stroški socialnih zavarovanj	330.044	379.543	87
Stroški pokojninskih zavarovanj	46.026	68.179	68
c) Drugi stroški dela	227.249	234.847	97
7. Odpisi vrednosti	754.093	1.669.770	45
a) Amortizacija	710.194	824.438	86
b) prevred. posl. odhodki pri neopred. dolgor. sred. in opredm. osnovni	3.874	226.315	2
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	40.025	619.017	6
8. Drugi poslovni odhodki	52.350	69.038	76
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	1.081.333	-112.110	-965
9. Finančni prihodki iz deležev	200.368	200.129	100
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	200.000	200.000	100
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	9	0
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	368	120	307
10. Finančni prihodki iz danih posojil	13.514	11.698	116
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	13.514	11.698	116
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	693.830	99.699	696
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	693.830	99.699	696
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	2.393.684	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	239.797	281.374	85
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	211.609	247.757	85
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	28.188	33.617	84
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	4.003	232	1.725
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obvezno	4.003	232	1.725
15. Drugi prihodki	5.190	42.276	12
16. Drugi odhodki	11.684	8.714	134
CELOTNI POSLOVNI IZID	1.738.751	-2.442.312	-71
17. Davek iz dobička	0	9.392	0
18. Odloženi davki	410.065	-411.932	-100
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.328.686	-2.039.772	-65

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.			
Minařikova ulica 6, 2000 Maribor			
		EUR	
IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA		2016	2015
od 01.01.2016 - 31.12.2016		I. - XII. 2016	I. - XII. 2015
Zap. řt.	Postavka	Leto	Leto
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.328.684	-2.039.772
20.	Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih	0	0
21.	Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računov.izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	76	-1.618
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	1.328.760	-2.041.390

Druge sestavine vseobsegajočega donosa se nanašajo na aktuarski preseřek, ki se nanaša na pripoznane dolgoročne rezervacije.

13.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

FARMADENT, d.o.o.
Minařikova ulica 6, 2000 Maribor
IZKAZ DENARNIH TOKOV
ZA OBDOBJE OD
01.01. - 31.12.2016

I. - XII. 2016 I. - XII. 2015 index 15/14

A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU

a) Prejemki pri poslovanju	97.453.554	100.985.857	96,5
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	97.307.638	100.632.274	96,7
Drugi prejemki pri poslovanju	145.916	353.583	41,3
b) izdatki pri poslovanju	-95.837.466	-98.183.327	97,6
Izdatki za nakupe materiala in storitev	-91.317.606	-92.819.558	98,4
Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	-2.397.120	-2.596.934	92,3
Izdatki za dajatve vseh vrst	-2.012.882	-2.548.914	79,0
Drugi izdatki pri poslovanju	-109.857	-217.922	50,4
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	1.616.088	2.802.530	57,7

B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU

a) Prejemki pri investiranju	372.339	440.982	84,4
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na in	250.110	228.580	109,4
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	21.904	7.185	304,8
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	100.325	205.216	48,9
b) Izdatki pri investiranju	-283.877	-487.227	58,3
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-180.672	-236.992	76,2
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-103.205	-250.236	41,2
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	88.461	-46.245	-191,3

C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU

a) Prejemki pri financiranju	2.800.000	2.300.000	121,7
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	2.800.000	2.300.000	121,7
b) Izdatki pri financiranju	-4.553.460	-4.322.172	105,4
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-263.460	-312.172	84,4
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-4.090.000	-3.360.000	121,7
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-200.000	-650.000	30,8
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	-1.753.460	-2.022.172	86,7

Č) KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV

	691.675	740.586	93,4
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-48.911	734.113	-6,7
y) Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	740.586	6.473	11.441,0

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.

Minašikova ulica 6, 2000 Maribor

Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR										
Gibanje kapitala	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rez., nastale zaradi vred. pošt.vred. V.	Preneseni čisti poslovni izid VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta VII.	Skupaj kapital			
	I/1	II	III/1	III/4	V.	VI/1	VI/2	VII/1	VII/2	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	234.578	2.320.726	-45.332	112.878	0	0	-2.039.772	6.346.764
a) Preračuni za nazaj										0
b) Prilagoditve za nazaj - pripojitev hčerinske družbe										0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	234.578	2.320.726	-45.332	112.878	0	0	-2.039.772	6.346.764
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-200.000
g) Izplačilo dividend							-200.000			-200.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	75	0	0	1.328.684	0	1.328.759
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								1.328.684		1.328.684
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja						75				75
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	260.267	-2.320.726	0	87.122	0	-66.434	2.039.772	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerljalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0					-2.039.771			2.039.772	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta	0		66.434					-66.434		0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine			193.833	-2.320.726		2.126.893				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	494.845	0	-45.257	0	0	1.262.250	0	7.475.524
BILANČNI DOBIČEK						0	0	1.262.250	0	1.262.250

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.

Minašikova ulica 6, 2000 Maribor

Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2015 - 31.12.2015

v EUR										
Gibanje kapitala	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Presežek iz prevred. V.	Preneseni čisti poslovni izid VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta VII.	Skupaj kapital			
	I/1	II	III/1	III/4	V.	VI/1	VI/2	VII/1	VII/2	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	234.578	1.770.726	-43.714	554.443	0	770.994	0	9.050.713
a) Preračuni za nazaj								-12.559		-12.559
b) Prilagoditve za nazaj - pripojitev hčerinske družbe										0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	234.578	1.770.726	-43.714	554.443	0	758.435	0	9.038.155
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-650.000	0	0	0	-650.000
g) Izplačilo dividend						-650.000				-650.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-1.618	0	0	0	-2.039.772	-2.041.390
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									-2.039.772	-2.039.772
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja					-1.618					-1.618
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	550.000	0	208.435	0	-758.435	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerljalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0					758.435		-758.435		0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				550.000		-550.000				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	234.578	2.320.726	-45.332	112.878	0	0	-2.039.772	6.346.764
BILANČNI DOBIČEK						112.878	0	0	-2.039.772	-1.926.894

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.5.1 Ugotovitev bilančnega dobička

v EUR		
Vrsta kapitala	2016	2015
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.328.684	-2.039.772
b) Preneseni čisti dobiček	0	112.878
d) Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter statutarne)	66.434	0
g) Bilančni dobiček	1.262.250	-1.926.894

Letno poročilo družbe Farmadent d.o.o., za leto 2016

Postavka v višini 45.257 EUR – druge sestavine vseobsegajočega donosa, se nanaša na aktuarske izračune, ki so namenjeni oblikovanju rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Izračunan aktuarski primanjkljaj oz. presežek ne bremeni poslovnega izida, pač pa se izračun odrazi na zmanjšanju oz. povečanju kapitala.

Bilančni dobiček na dan 31.12.2016 znaša 1.262.250 EUR.

13.6 KAZALNIKI

KAZALNIKI ZA ZUNANJE POROČANJE		
	2016	2015
I. Temeljni kazalniki stanja financiranja		
a) Stopnja lastniškosti financiranja = kapital / obveznosti do virov sredstev	26,8%	22,0%
b) Stopnja dolžniškosti financiranja = dolgovi / viri sredstev	72,0%	76,9%
c) Stopnja dolgoročnosti financiranja = vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročimi rezervacijami) do obveznosti do virov sredstev	46,0%	37,6%
d) Stopnja kratkoročnosti financiranja = kratkoročni dolgovi / obveznosti do virov	54,0%	62,4%
e) Stopnja osnovnosti kapitala = osnovni kapital / kapital	76,6%	90,3%
f) Koeficient dolgovno-kapitalskega razmejra = dolgovi / kapital	2,68	3,49
II. Temeljni kazalniki stanja investiranja		
a) Stopnja osnovnosti investiranja (naložbenja) = osnovna sredstva (po neodpisani vred.) / sredstva	21,9%	22,6%
b) Stopnja dolgoročnosti investiranja = vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti), dolgoroč. finan. naložb in dolg. poslov. terjatev / sredstva	48,9%	48,2%
c) Stopnja kratkoročnosti investiranja = vsota obratnih sredstev (brez dolgoroč. posl. Terjat.), kratk. fin. nal. In AČR / sredstva	51,1%	51,8%
III. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
a) Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev kapital / osnovna sredstva (po neodp. vred.)	1,22	0,98
b) Koeficient neposredne pokritosti kratk.obvez. (hitri koeficient) likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,05	0,04
c) Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obveznosti	0,41	0,35
d) Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,95	0,84
IV. Temeljni kazalniki gospodarnosti		
a) Koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prih. / poslovni odhodki	1,01	1,00
b) Koeficient celotne gospodarnosti poslovanja = prihodki / odhodkom	1,02	0,97
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)	21,62%	-24,32%
b) Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala vsota dividend za poslovno leto / povprečni osnovni kapital	0,00	0,00

14 RAZKRITJA K BILANCI STANJA

Razkritja k računovodskim izkazom se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj s tabelarnimi 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 neopredmetena sredstva amortizira po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, po kateri se od nespremenjene amortizacijske osnove vsako leto obračunava amortizacija po nespremenjeni amortizacijski stopnji ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega neopredmetenega sredstva.

Na dan 31. 12. 2016 ima družba obveznosti iz naslova nakupa neopredmetenih osnovnih sredstev v višini 16.616 EUR.

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

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2016

						v EUR
	Postavka	računalniški programi, licence	Neopredm. OS v teku	predujmi za neopred. OS	dolgoročne AČR	skupaj
A.	Nabavna vrednost					
1.	Stanje 01.01.2016	518.406	251.933	0	1.483	771.822
2.	povečanja	368.177	116.244		759	485.180
3.	zmanjšanje	-423.673	-368.177		-349	-792.199
4.	Stanje 31.12.2016	462.910	0	0	1.893	464.803
B.	Popravek vrednosti					
1.	Stanje 01.01.2016	417.658	0	0	0	417.658
2.	amortizacija	66.747				66.747
3.	zmanjšanje	-423.673				-423.673
4.	Stanje 31.12.2016	60.732	0	0	0	60.732
C.	Sedanja vrednost					
1.	Stanje 01.01.2016	100.748	251.933	0	1.483	354.164
2.	Stanje 31.12.2016	402.178	0	0	1.893	404.071

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2015

						v EUR
	Postavka	računalniški programi, licence	Neopredm. OS v teku	predujmi za neopred. OS	dolgoročne AČR	skupaj
A.	Nabavna vrednost					
1.	Stanje 01.01.2015	507.576	118.748	0	786	627.110
2.	povečanja	10.830	133.185	0	697	144.713
3.	zmanjšanje	0	0	0	0	0
4.	Stanje 31.12.2015	518.406	251.933	0	1.483	771.822
B.	Popravek vrednosti					
1.	Stanje 01.01.2015	173.398	0	0	0	173.398
2.	amortizacija	94.627	0	0	0	94.627
3.	zmanjšanje	149.633	0	0	0	149.633
4.	Stanje 31.12.2015	417.658	0	0	0	417.658
C.	Sedanja vrednost					
1.	Stanje 01.01.2015	334.178	118.748	0	786	453.712
2.	Stanje 31.12.2015	100.748	251.933	0	1.483	354.164

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 2016 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna.

Družba opredmetena osnovna sredstva amortizira po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, po kateri se od nespremenjene amortizacijske osnove vsako leto obračunava amortizacija po nespremenjeni amortizacijski stopnji, pri tem pa se upošteva doba koristnosti vsakega posameznega sredstva.

Družba ima na dan 31.12.2016 obveznost do dobaviteljev iz naslova nakupa opredmetenih osnovnih sredstev v višini 5.856 EUR.

Neodpisana vrednost s finančnim najemom pridobljenih osnovnih sredstev znaša 20.122 EUR.

Posebna upravičenja nad opredmetenimi osnovnimi sredstvi predstavlja hipoteka na nepremičninah po neodpisani vrednosti v višini 3,225 mio EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne in dolgoročne kredite, najete pri bankah v državi.

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2016

v EUR								
A	NABAVNA	zemljišče	zgradbe	druga	vlaganja v OS	drobni	investicije	predujmi za skupaj
	VREDNOST			oprema	v tuji lasti	inventar	v teku	opred. OS
1.	Stanje 01.01.2016	645.879	4.203.487	4.510.658	372.754	311.691	62.170	0 10.106.639
2.	povečanja	0	0	45.343	82.927	5.058	81.738	215.067
3.	zmanjšanja	0	0	-140.568	0	-30.466	-130.602	-301.636
	Stanje 31.12.2016	645.879	4.203.487	4.415.434	455.681	286.283	13.306	0 10.020.069
B POPRAVEK VREDNOSTI								
1.	Stanje 01.01.2016	0	693.468	2.903.636	120.075	242.680	0	0 3.959.859
2.	amortizacija	0	130.385	338.851	17.725	28.019		514.980
3.	zmanjšanje	0	0					0
4.	izločitve	0	0	-128.244		-27.333		-155.577
	Stanje 31.12.2016	0	823.853	3.114.243	137.800	243.366	0	0 4.319.261
C SEDANJA VREDNOST								
1.	Stanje 01.01.2016	645.879	3.510.019	1.607.023	252.679	69.011	62.170	0 6.146.780
2.	Stanje 31.12.2016	645.879	3.379.634	1.301.191	317.881	42.917	13.306	0 5.700.808

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2015

v EUR								
A	NABAVNA	zemljišče	zgradbe	druga	vlaganja v OS	drobni	investicije	predujmi za skupaj
	VREDNOST			oprema	v tuji lasti	inventar	v teku	opred. OS
1.	Stanje 01.01.2015	645.879	4.344.939	4.473.818	196.753	298.404	62.019	0 10.021.812
2.	povečanja		128.407	97.834	269.859	27.663	226.392	750.155
3.	zmanjšanja		-269.859	-60.994	-93.858	-14.377	-226.240	-665.328
	Stanje 31.12.2015	645.879	4.203.487	4.510.658	372.754	311.691	62.170	0 10.106.639
B POPRAVEK VREDNOSTI								
1.	Stanje 01.01.2015	0	597.703	2.556.299	85.204	211.492	0	0 3.450.698
2.	amortizacija		126.457	408.047	21.392	45.447		601.343
3.	zmanjšanje		-30.692	283	107.337	118		77.046
4.	izločitve			-60.993	-93.858	-14.377		-169.228
	Stanje 31.12.2015	0	693.468	2.903.636	120.075	242.680	0	0 3.959.859
C SEDANJA VREDNOST								
1.	Stanje 01.01.2015	645.879	3.747.236	1.917.519	111.549	86.912	62.019	0 6.571.114
2.	Stanje 31.12.2015	645.879	3.510.019	1.607.023	252.679	69.011	62.170	0 6.146.780

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. Naložbene nepremičnine predstavljajo zemljišča in objekti.

Družba naložbene nepremičnine amortizira po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, po kateri se od nespremenjene amortizacijske osnove vsako leto obračunava

amortizacija po nespremenjeni amortizacijski stopnji, pri tem pa se upošteva doba koristnosti vsakega posameznega sredstva.

Posebna upravičenja nad naložbenimi nepremičninami predstavlja hipoteka na naložbenih nepremičninah po neodpisani vrednosti v višini 2,301 mio EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne in dolgoročne kredite, najete pri bankah v državi. Poštena vrednost naložbenih nepremičnin, ugotovljena na osnovi cenitev za namene računovodskega poročanja je od knjigovodske vrednosti nižja za 616 tisoč EUR.

Tabela gibanja naložbenih nepremičnin za leto 2016

				v EUR
A	NABAVNA VREDNOST	naložbene nepremičnine		skupaj
		zemljišča	zgradbe	
1. Stanje 01.01.2016		155.942	3.670.161	3.826.102
2. povečanja		0	0	0
3. zmanjšanja		0	0	0
Stanje 31.12.2016		155.942	3.670.161	3.826.102
B POPRAVEK VREDNOSTI				
1. Stanje 01.01.2016		0	1.141.850	1.141.850
2. amortizacija		0	128.468	128.468
3. izločitve		0	0	0
Stanje 31.12.2016		0	1.270.318	1.270.318
C SEDANJA VREDNOST				
1. Stanje 01.01.2016		155.942	2.528.310	2.684.252
2. Stanje 31.12.2016		155.942	2.399.842	2.555.784
Poštena vrednost naložbenih nepremičnin		155.942	1.783.818	1.939.760

Tabela gibanja naložbenih nepremičnin za leto 2015

				v EUR
A	NABAVNA VREDNOST	naložbene nepremičnine		skupaj
		zemljišča	zgradbe	
1. Stanje 01.01.2015		155.942	3.670.161	3.826.102
2. povečanja				0
3. zmanjšanja				0
Stanje 31.12.2015		155.942	3.670.161	3.826.102
B POPRAVEK VREDNOSTI				
1. Stanje 01.01.2015		0	1.013.383	1.013.383
2. amortizacija			128.468	128.468
3. izločitve				0
Stanje 31.12.2015		0	1.141.850	1.141.850
C SEDANJA VREDNOST				
1. Stanje 01.01.2015		155.942	2.656.778	2.812.719
2. Stanje 31.12.2015		155.942	2.528.310	2.684.252

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

				v EUR
Zap. št.	Postavka	2016	2015	
1.	prihodki od naložbenih nepremičnin	142.750	131.371	
2.	stroški amortizacije	-128.468	-128.468	
3.	stroški vzdrževanja	-1.041	-2.112	
Neto prihodki od naložbenih nepremičnin		13.241	791	

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.

Obrestna mera za dolgoročno dana posojila znaša od 6 M EURIBOR + 1 % do 3 % letno.

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	celotni kapital	Dobiček/izg. v letu 2016
Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1d, Nova Gorica	srednja družba	363.195 EUR	3,045.819 EUR	287.235 EUR

Iz naslova dolgoročnih finančnih naložb v deleže podjetij v skupini je družba v letu 2016 prejela prihodke iz udeležbe v dobičku.

Dolgoročna finančna naložba v družbo Gopharm d.o.o., v višini 3,547 mio EUR je zastavljena pri banki kot zastava poslovnega deleža za najetje kratkoročnih in dolgoročnih kreditov.

Družba Farmadent ima 20 % delež v družbi Nensi d.o.o., ki skrbi za poenotenje baz podatkov o zdravilih.

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 2016, je izkazan v okviru kratkoročnih finančnih naložb. Vsa dolgoročna dana posojila so zavarovana s hipoteko na nepremičninah.

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2016

Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2016	Pri Nakup H povečanje yg	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje krepitev slabitev/zm. donosa	v EUR	
						Stanje 31.12. 2016	Poštena vrednost
1.	naložbe v deleže podjetij v skupini	3.547.056	-	-	-	3.547.056	3.547.056
2.	naložbe v deleže pridruženih družb	10.000	-	-	-	10.000	10.000
3.	popravek vrednosti v deležih	0	-	-	-	0	0
4.	dolgoročno dana posojila	445.893	-	-107.686	-	338.208	338.208
5.	popravek vrednosti dolgoročno danih	0	-	-	-	0	0
6.	druga dolgoročno vložena sredstva	5.460	-	-	366	5.826	5.826
7.	dani dolgoročni depoziti	0	-	-	-	0	0
		4.008.409	0	0	-107.686	3.901.090	3.901.090

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2015

Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2015	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje krepitev slabitev/zm. donosa	v EUR	
						Stanje 31.12. 2015	Poštena vrednost
1.	naložbe v deleže podjetij v skupini	3.547.056	-	-	-	3.547.056	3.547.056
2.	naložbe v deleže pridruženih družb	10.000	-	-	-	10.000	10.000
3.	popravek vrednosti v deležih	0	-	-	-	0	0
4.	dolgoročno dana posojila	550.785	-	-104.892	-	445.893	445.893
5.	popravek vrednosti dolgoročno danih	0	-	-	-	0	0
6.	druga dolgoročno vložena sredstva	5.339	-	-	121	5.460	5.460
7.	dani dolgoročni depoziti	0	-	-	-	0	0
	Skupaj	4.113.180	0	-104.892	121	4.008.409	4.008.409

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.

Tabela gibanja odloženih davkov

		v EUR					
		Povečanja		Zmanjšanja			
Zap. št.	Postavka	Zač. stanje 01.01.	osnova 2016	2016	2016	Stanje 31.12.2016	vpliv na PI 2016
1.	Odloženi davki za oblikovanje rezervacij za jubilejne in odpravnine	13.578	5.393	1.398	-481	14.495	917
2.	Odloženi davki - odprava zaradi koriščenja olajšave - pren.d.izguba	0	0	0	0	0	0
3.	Odloženi davki za oblikovanje popravka terjatev	618.363	-2.527.468	412	-430.081	188.693	-429.670
4.	Odloženi davki za oblikovanje popravka finančnih naložb	21.236	8.387	0	0	21.236	0
5.	Odloženi davki - slabitev NEOS	25.438	-56.355	0	-9.580	15.858	-9.580
6.	Preračun stanj odl.davkov na novo DDPO stopnjo v letu 2017 - 19 %			28.269	0	28.269	28.269
Skupaj		678.614	-2.570.043	30.078	-440.143	268.550	-410.065

14.6 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Dolgoročne poslovne terjatve oz. njihovo povečanje v letu 2016 predstavlja terjatve do kupcev, s katerimi je bilo z dogovori dogovorjeno, da se plačilo dolga odplača v daljšem (večletnem) obdobju zaradi težav pri poslovanju. Ostale dolgoročne poslovne terjatve se nanašajo na vzpostavljene dolgoročne terjatve do kupcev iz naslova pravnomočnih sklepov o potrditvi prisilne poravnave.

		v EUR							
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01. 2016	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje krepitev	slabitev/zm anj.donosa	Stanje 31.12. 2016	Poštena vrednost	
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do zavarovalnice	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Druge dolgoročne poslovne terjatve	195	773.881	0	0	-480.400	293.676	293.676	
Skupaj		195	773.881	0	0	-480.400	293.676	293.676	

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.

Poslovna enota Dentes je bila z 31.12.2015 ukinjena. Na dan 31.12.2015 je bila za del zalog oblikovana slabitev v višini 70 %. V letu 2016 je bilo prodanih še cca 80 tisoč EUR teh zalog, preostanek zalog, za katere je verjetnost prodaje minimalna, pa je bila še v letu 2016 opravljena slabitev v višini 10.313,50 EUR.

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.

Stanje zalog na dan 31.12.2016

		v EUR Čista iztržljiva vrednost			
Zap. št.	Postavka	2016	2015	2016	2015
1.	trgovsko blago v lastnem skladišču	7.830.921	8.408.586	7.830.921	8.408.586
2.	trgovsko blago - obračun nabave blaga	0	13.777	0	13.777
3.	dani predujmi za zaloge	0	41.502	0	41.502
Skupaj		7.830.921	8.463.865	7.830.921	8.463.865

		v EUR	
Ugotovljeni viški in manki pri zalogah		2016	2015
1.	Ugotovljeni viški pri zalogah	45.065	64.923
	med letom -trgovsko blago	29.726	38.776
	ob inventuri - trgovsko blago	15.339	26.147
2.	ugotovljeni manki pri zalogah	39.844	89.850
	med letom -trgovsko blago	26.484	27.295
	ob inventuri - trgovsko blago	13.360	62.555
Skupaj		5.221	-24.927

V letu 2016 so viški presegali manke v višini 5.221 EUR, v letu 2015 so manki presegali viške za 24.927 EUR.

Zaloge blaga so v višini 2,7 mio zastavljene za zavarovanje dolgoročnega kredita in 3,0 mio pri JZZ MLM za zavarovanje dolgoročnega kredita.

14.8 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

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	2016	2015
1.	druge kratkoročne finančne naložbe	4.192	2.389.489
2.	popravek kratkor.fin naložb	-4.192	-2.389.489
3.	kratkoročna posojila drugim	299.685	303.078
4.	popravek kratkor. posojil	-104.777	-115.533
Skupaj		194.908	187.545

Tabela gibanja popravkov kratkoročnih finančnih naložb

		v EUR				
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.2016	Plačane popr. Terjatve med l.	Odpisane poprav.	Oblikovani popravki	Končno stanje 31.12.
1.	popravek kratkor. finančnih naložb	2.389.489	588.342	1.796.955	0	4.192
2.	popravek slabitev kratkor. Posojil	115.569	0	10.756	18	104.831
3.	Popravek obresti iz naslova kratkoročnih	15.927	0	0	0	15.927
Skupaj		2.520.985	588.342	1.807.711	18	124.950

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 presojuje individualno, in na osnovi ugotovitev, da obstoji minimalna možnost za njihovo izterjavo, se v poslovnih knjigah izkažejo kot dvomljive oziroma sporne (v primeru poslabšanja položaja kupca, prisilne poravnave, stečaja ali tožbenega zahtevka) ter se zanje oblikuje ustrezen popravek vrednosti. Prav tako se vse terjatve, ki so starejše od 6 mesecev delno slabijo oz. se starejše od 1 leta slabijo v celoti, razen če so ustrezno zavarovane oz. obstaja kakšen drug argument, da bo terjatev 100 % poplačana. Pri kupcih, ki so dvomljivi in za katere imamo delna zavarovanja, se za del zapadlih dvomljivih terjatev, ki nimajo zavarovanja, oblikuje popravek terjatve. Popravek vrednosti terjatev je zaradi nezaključenih postopkov davčno nepriznan, in se za obdavčeno vrednost oblikuje terjatev do države na odloženih davkih. Ob morebitnem plačilu oziroma ob zaključenem postopku pa se ustrezno zmanjša davčna osnova in postavka odloženih davkov.

Pretežni del terjatev predstavljajo terjatve do domačih kupcev, ki so pri kupcih z višjimi saldi delno zavarovane, ostale terjatve, ki se poravnava redno, so nezavarovane.

Tveganje glede neizpolnitve nasprotne strani je v dani likvidni situaciji vedno prisotno. Da so tveganja zmanjšana, v družbah redno spremljamo in obvladujemo terjatve, tako, da imamo uveden avtomatski sistem blokad, ki omogoča samodejno blokado, če ni izvedeno plačilo terjatve na določen dan po zapadlosti oz. če je presežen limit skupne terjatve, ki se za posamezne kupce določajo individualno na osnovi bonitete kupca. Prav tako poskušamo za kupce, ki neredno plačujejo pridobiti ustrezna zavarovanja, ki jih ima kupec na voljo (bianco menice, zastava na opremi, zalogah, terjativah in pa hipoteka na nepremičninah ter življenjske police). Za najbolj rizične terjatve so pridobljena delna zavarovanja, ki deloma zmanjšujejo tveganje neizpolnitve v primeru prenehanja, za ostanek pa so oblikovani popravki terjatev.

Terjatve v višini 2,610 mio EUR so zastavljene pri bankah za najete kratkoročne in dolgoročne kredite.

Gibanje popravkov kratkoročnih poslovnih terjatev

v EUR						
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.2016	Plačane popr. terjatve med l.	Odpisane poprav.	Oblikovani popravki	Končno stanje 31.12.
1.	popravek terjatev do kupcev v državi (129)	1.230.945	5.223	15.750	2.421	1.212.393
2.	popravek terjatev povezanih s fin. prihodkih -	6.739	0	0	0	6.739
3.	popravek drugih kratkor. terjatev	43.076	1.298	0	0	41.778
Skupaj		1.280.760	6.521	15.750	2.421	1.260.910

Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	do podjetij v skupini	325.393	0
2.	do kupcev v državi	6.247.439	6.620.774
3.	popravek terjatev do kupcev v državi	-731.992	-1.230.945
4.	do kupcev v tujini	7.392	26.659
5.	popravek terjatev do kupcev v tujini	0	0
6.	kratkoročni predujmi	0	17.541
7.	popravek vrednosti danih predujmov	0	0
8.	dane varščine	0	0
9.	iz naslova obresti	54.043	25.015
10.	iz naslova obresti - skupina	0	0
11.	popravek vrednosti obresti	-22.666	-22.666
12.	za vstopni ddv	-8.686	-12.788
13.	za davek od dohodkov	8.609	23.529
14.	do države	949	632
15.	druge kratkoročne terjatve	57.134	120.287
16.	popravek vrednosti drugih kratkoročnih	-41.795	-43.093
Skupaj		5.895.820	5.524.945

Kratkoročne poslovne terjatve po zapadlostih do kupcev

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	Terjatve do kupcev v državi	6.572.832	5.389.830
a)	nezapadle	5.253.963	4.367.912
b)	zapadle	1.318.870	1.021.918
-	zapadle do 30 dni	270.533	700.556
-	zapadle do 60 dni	101.567	297.027
-	zapadle terjatve nad 60 dni po zapadlosti	946.770	1.255.280
c)	slabljene zapadle terjatve	-731.992	-1.230.945
2.	Terjatve do kupcev v tujini	7.392	26.660
a)	nezapadle	9.029	3.706
b)	zapadle	-1.637	22.954
-	zapadle do 30 dni	-1.642	293
-	zapadle do 60 dni	2	4.016
-	zapadle terjatve nad 60 dni po zapadlosti	3	18.645
Skupaj		6.580.224	5.416.490

Promet in stanje terjatev do podjetij v skupini

v EUR			
Zap. št.	Naziv kupca	Na dan 31.12.2016	Promet v letu 2016
1	GOPHARM	325.392	8.155.718
SKUPAJ		325.392	8.155.718

Struktura
100,0
100,0

Ostale terjatve, ki predstavljajo terjatve do države iz naslova DDV, iz naslova refundacij in zamudne obresti do kupcev niso zapadle. Vse, ki pa so zapadle, imajo zapadlost preko 90 dni in so v celoti slabljene.

14.10 DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA

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

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	denarna sredstva v blagajni	1	1
2.	denarna sredstva na računih pri bankah	691.674	740.585
Skupaj		691.675	740.586

Družba nima dogovorjenih samodejnih zadolžitev na tekočih računih pri bankah, s katerimi bi zagotavljala tekočo plačilno sposobnost.

14.11 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Z aktivnimi kratkoročnimi časovni razmejitvami so zajeti kratkoročno odloženi stroški in odhodki ter nezaračunani prihodki. Nezaračunani prihodki se nanašajo na posredovane zahteve dobaviteljem iz naslova akcij, javnih naročil, bonusov na osnovi dogovorov (kvartalni, polletni, letni) in iz naslova nivelacij cen.

Znesek načrtovanih in črpanih aktivnih časovnih razmejitev je enak.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	kratkoročno odloženi stroški in odhodki	29.090	8.759
	<i>zavarovanja</i>	3.244	3.715
	<i>ostali odloženi stroški in odhodki</i>	25.846	5.044
2.	nezaračunani prihodki	81.324	11.158
	ostali nezaračunani prihodki	81.324	11.158
Skupaj		110.414	19.917

14.12 KAPITAL

Kapital izraža lastniško financiranje podjetja in je z vidika družbe njena obveznost do lastnikov. Kapital je sestavljen:

- **Osnovni kapital** v višini 5.728.146 EUR.
- **kapitalskih rezerv** ki v celoti predstavljajo znesek na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala v višini 35.540 EUR.
- **rezerv iz dobička:**
 - ✓ **zakonskih rezerv**

Zakonske rezerve so bile v letu 2016 povečane za 193.833 EUR na osnovi sklepa SZ ter 5 % od dobička leta 2016 v višini 66.434 EUR in znašajo na dan 31.12.2016 EUR 494.845.

✓ **drugih rezerv iz dobička in**

Po sklepu Sveta zavoda so se druge rezerve iz dobička razporedile na preneseni dobiček v višini 2,320.726 EUR in na dan 31.12.2016 znašajo 0 EUR.

✓ **rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti**

vrednost teh rezerv je negativna in zmanjšujejo kapital v višini 45.257 EUR

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

V letu 2016 je bil po sklepu SZ dobiček iz preteklih let porabljen za pokrivanje izgube iz leta 2015 v višini 2,039.771 EUR, 200.000 EUR prenesenega dobička je bilo izplačanega lastniku, 193.833 EUR pa je bilo prenesenega na zakonske rezerve. Stanje prenesenega dobička na dan 31.12.2016 znaša 0 EUR.

● **čistega poslovnega izida poslovnega leta;**

čisti poslovni izid poslovnega leta 2016 je znašal 1,328.686 EUR. V skladu z zakonom je bilo 5 % čistega poslovnega izida v višini 66.434 preneseno na povečanje zakonskih rezerv (ker zakonske rezerve še niso oblikovane v višini 10 %), ostanek čistega poslovnega izida v višini 1.262.250 EUR pa je ostal nerazporejen.

Poslovodstvo družbe za leto 2016 predlaga, da se nerazporejeni čisti poslovni izid leta 2016 v višini ½ polovice v vrednosti 626.125 EUR razporedi v druge rezerve, druga polovica v višini 626.125 EUR pa ostane nerazporejena oz. se razporedi v preneseni čisti poslovni izid, kar je skladno z veljavno zakonodajo.

		v EUR	
Vrsta kapitala	2016	2015	
1. Osnovni kapital	5.728.146	5.728.146	
2. Kapitalske rezerve	35.540	35.540	
3. Rezerve iz dobička	494.845	2.555.304	
Zakonske rezerve	494.845	234.578	
Druge rezerve		2.320.726	
4. Rezerve, nastale zaradi vredn. po pošteni vrednosti	-45.257	-45.332	
5. Bilančni dobiček/izguba	1.262.250	-1.926.894	
Preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let	0	112.878	
Ostanek čistega dobička poslovnega leta	1.262.250	-2.039.772	
SKUPAJ	7.475.524	6.346.764	

14.13 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev predstavljajo zbrani odstopljeni prispevki zaradi zaposlovanja invalidov nad kvoto v skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, ki znašajo na dan 31. 12. 2016, 20 EUR. Rezervacije za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi so bile po novih kriterijih in standardih na novo obračunane po

stanju na dan 31. 12. 2016 na osnovi aktuarskih izračunov s strani družbe 3 SIGMA d.o.o.. V letu 2016 je bilo črpanih rezervacij za jubilejne nagrade v višini 5.660 EUR. V letu 2016 so bile dodatno obračunane rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade v višini 16.369 EUR in njihovo stanje na Rezervacijah in pokojninah in podobnih obveznostih na dan 31.12.2016 znaša 215.791 EUR. Pomembne aktuarske predpostavke, ki so bile uporabljene pri izračunu je višina diskontne obrestne mere v višini 1,30 % letno in dolgoročna rast plač v družbi 2,00 % letno.

		v EUR	
Zap. št	Postavka	2016	2015
1.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	20	43
2.	Rezervacije jubilejne, odpravnine	215.791	205.081
Stanje 31.12.		215.811	205.124

14.14 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti do ustanovitelja JZZ Mariborske lekarne iz naslova dolgoročnega kredita ter obveznosti iz naslova dolgoročnih kreditov, najetih pri banki. Dolgoročni kredit, najet pri JZZ MLM je obrestovan po obrestni meri 1,301 %, dolgoročni krediti najeti pri banki pa po obrestni meri 6 mesečni EURIBOR + 3,9 %, 6 mesečni EURIBOR + 3,50 %, in 6 mesečni EURIBOR + 2,7 % fiksne pribitke. Dolgoročni krediti, katerih del zapade v prihodnjem letu, so izkazani med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi. Pri najetem dolgoročnem kreditu pri javnem zavodu je obrestno tveganje minimalno, saj je kredit najet v domači valuti EUR, večje je obrestno tveganje pri dolgoročnih kreditih, najetih pri banki, kjer lahko v prihodnje pride do povišanja variabilne obrestne mere EURIBOR.

Družba ima v letu 2016 odobren dolgoročni kredit z rokom dospelosti 9 let, ostale finančne obveznosti nimajo daljšega roka dospelosti od 5 let.

		v EUR	
Zap. št	Postavka	2016	2015
1.	dolgoročne finančne obveznosti do JZZ MLM	1.210.937	1.376.312
2.	dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	7.671	16.419
3.	Dolgoročna posojila dobljena pri bankah	3.886.955	2.900.000
Skupaj		5.105.563	4.292.731

v EUR						
Zap. št.	Postavka	Stanje 1.1.	Stanje 31.12. 2016	Dat.zapadlosti	Obrestna mera	Zavarovani dolgovi (znesek in vrsta zavarovanja)
1.	Dolgoročna posojila, dobljena pri družbah v skupini	0	0			
2.	Dolgoročna posojila, dobljena pri bankah	2.900.000	3.886.955			
a)	NKBM- dolg. Kredit	360.000	0	01.12.2016	6M EURIBOR+3,88%	bianco menice+nepremičnine
	<i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2017</i>	<i>-360.000</i>	<i>0</i>			
b)	NKBM- pog.2864350	1.320.000	1.080.000	01.08.2018	6M EURIBOR+3,9%	bianco menice+nepremičnine
	<i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2017</i>	<i>-240.000</i>	<i>-240.000</i>			
c)	NKBM- dolg. Kredit	0	1.766.955	31.03.2026	6M EURIBOR+2,7 %	bianco menice+nepremičnine
	<i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2017</i>	<i>0</i>	<i>-180.000</i>			
d)	DBS 11/14	2.180.000	1.820.000	31.01.2019	6M EURIBOR+3,5%	bianco menice+nepremičnine
	<i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2017</i>	<i>-360.000</i>	<i>-360.000</i>			
3.	Dolgoročna posojila dobljena pri drugih podjetjih	1.376.312	1.210.937			
	JZ MLM	1.810.937	1.510.937	31.01.2022	1,301% zaloge	
	<i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2017</i>	<i>-434.625</i>	<i>-300.000</i>			
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	16.419	7.671			
	SKUPAJ	4.292.731	5.105.563			

14.15 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR			
Zap. št	Postavka	2016	2015
1.	kratkoročne finančne obveznosti do bank	3.098.552	3.278.320
2.	kratk. finančne obveznosti do družb JZZ MLM	321.501	462.070
3.	kratk. finančne obveznosti - finančni najem	8.735	8.273
4.	druge fin. Obvez. - poroštvo Marifarm	0	2.385.298
	Skupaj	3.428.788	6.133.961

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 2016).

Kratkoročni krediti so najeti pri domačih bankah in imajo rok zapadlosti do enega leta in sicer zapadejo v plačilo do 29. 6. 2016.

Kratkoročni krediti so po vrsti kredita nominirani v evrih in sicer, kratkoročni revolving kredit, obrestna mera je fiksna v višini 4,0 odstotka, za najeta kratkoročna kredita pa 6M +3 % in 6M + 3,1 %. Krediti so zavarovani s hipoteko na nepremičninah družbe ter z bianco menicami.

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.

Zap. št	Postavka	Stanje 1.1.	v EUR		Datum zapadlosti	Obr.mera	Zavarovani dolgovi (znesek in vrsta zavarovanja)
			Stanje 31.12.2016				
1.	Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah	2.300.000	2.300.000				
	Nova KBM	0	0	18.06.2017	4,00%		bianco menice+nepremičnine
	Nova KBM	1.000.000	1.000.000	18.06.2017	6M EURIBOR + 3,0 %		bianco menice+nepremičnine
	Nova KBM	1.300.000	1.300.000	28.06.2017	6M EURIBOR + 3,1 %		bianco menice+nepremičnine
2.	Kratkoročni del dolg. posojil, ki zapade v letu 2016	1.394.625	1.080.000				
	Kratkoročna del dolg. posojil	1.394.625	1.080.000				
3.	Finančne obveznosti iz naslova obresti	45.766	40.054				
	obresti za najete kredite	45.766	40.054				
4.	Leasing	8.273	8.735				
5.	Fin.obveznost - poroštvo Marifarm	2.385.297	0				
	Skupaj	6.133.961	3.428.788				

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 in 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.

Zap. št	Postavka	v EUR	
		2016	2015
1.	Obveznosti do dobaviteljev v državi	6.883.194	7.564.834
a)	nezapadle	6.882.918	7.554.191
b)	zapadle	276	10.643
	- zapadle do 30 dni	0	6.160
	- zapadle do 60 dni	0	123
	- ostale obveznosti	276	4.360
2.	Obveznosti do dobaviteljev v tujini	4.341.865	3.820.209
a)	nezapadle	4.341.865	3.809.576
b)	zapadle	0	10.633
	- zapadle do 30 dni	0	10.633
	- zapadle do 60 dni	0	0
	- ostale obveznosti	0	0
	Skupaj	11.225.059	11.385.043

Obveznosti do družb v skupini

		v EUR	
Zap. št	Naziv družbe	2016	2015
1.	GOPHARM	0	113.152
	SKUPAJ	0	113.152

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev po zapadlostih

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	do podjetij v skupini	0	0
2.	do dobaviteljev v državi	6.907.762	7.451.682
3.	do dobaviteljev v tujini	4.359.312	3.820.209
4.	prejeti predujmi		40.277
5.	prejeti predujmi do podjetij v skupini		113.152
6.	obveznosti za nezar.blago	-42.015	0
7.	obveznosti do zaposlencev	205.843	202.264
8.	do državnih in drugih institucij	60.077	71.505
9.	druge kratkoročne obveznosti	16.342	18.764
	Skupaj	11.507.321	11.717.853

14.17 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

V okviru kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev so zajeti kratkoročno odloženi prihodki v višini 2.723 EUR in vnaprej vračunani stroški v višini 108.874 EUR. Največji delež vnaprej vračunanih stroškov na dan 31. 12. 2016 predstavljajo neizkoriščeni dopusti za leto 2016.

		v EUR	
Zap. št	Postavka	2016	2015
1.	kratkoročno odloženi prihodki	2.723	1.218
2.	kratkoročno vnaprej vračunani stroški	108.874	111.623
	stroški revizije	8.377	9.830
	letni dopust	94.366	92.030
	ostali stroški	6.131	9.763
	Skupaj	111.597	112.841

15 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

Izkaz poslovnega izida je sestavljen na podlagi SRS 21 po različici I.

15.1 ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE

Čisti prihodki iz prodaje so prodajne vrednosti prodanega 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	2016	2015	Index
1.	od prodaje storitev na domačem trgu	173.125	166.371	104,1
2.	od prodaje storitev na domačem trgu družbam v skupini	4.554	2.091	-
3.	od prodaje storitev na tujem trgu	16.980	10.012	169,6
4.	od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu	78.343.116	81.486.271	96,1
5.	od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu	4.471.234	4.039.251	110,7
6.	od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini	5.881.925	4.709.384	124,9
7.	od najemnin	167.950	161.131	104,2
Skupaj		89.058.884	90.574.511	98,3

Prodaja po geografskih območjih

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	domači trg	84.570.670	86.525.249
2.	Evropska unija	4.472.014	4.040.262
3.	ostali trgi	16.200	9.000
Skupaj		89.058.884	90.574.511

Prihodki ustvarjeni z družbami v skupini

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	ostale storitve	4.554	2.091
2.	prodaja blaga	5.881.925	4.709.384
Skupaj		5.886.479	4.711.475

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	2016	2015
1.	dobiček od prodaje osnovnih sredstev	9.818	5.528
2.	prihodki od oblikovanja oslabitev terjatev v popravkih	8.583	30.723
3.	drugi prih. Povezani s poslovnimi učinki - kvota	14.733	7.038
4.	prihodki od odprave rezervacij		3.611
Skupaj		33.134	46.900

15.3 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, ter drugi stroški storitev. Izkazani so po dejanskih vrednostih ob nabavi.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	Nabavna vrednost blaga	83.617.461	84.998.184
2.	Stroški materiala	171.761	191.273
3.	Stroški storitev	1.082.216	1.247.607
Skupaj		84.871.438	86.437.064

Stroški materiala

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	Stroški energije	118.049	129.909
2.	Stroški pisarniškega materiala in strok. literature	22.176	18.361
3.	Drugi stroški materiala	31.536	43.003
SKUPAJ		171.761	191.273

Stroški storitev

Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	Stroški transportnih storitev	171.295	198.217
2.	Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opred. OS	110.626	111.076
3.	Najemnine	171.062	188.107
4.	Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	16.497	29.415
5.	Stroški plač. Prom. in bančnih stor. ter zavarovalne	79.825	86.246
6.	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	277.466	346.460
7.	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	46.874	63.187
8.	Stroški stor. fizičnih oseb, ki ne opravljajo	48.151	35.262
9.	Stroški drugih storitev	160.420	189.638
SKUPAJ		1.082.216	1.247.608

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	nabavna vrednost prodanega blaga	83.617.461	84.998.184
2.	stroški uprave	1.400.791	1.493.675
3.	stroški prodaje	2.948.534	3.396.330
Skupaj		87.966.786	89.888.189

15.4 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.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	plače zaposlenih	1.775.511	1.943.259
2.	Stroški socialnih zavarovanj	330.044	379.543
	- prispevki za socialno varnost	284.018	311.364
	- dopolnilno pokojninsko zavarovanje	46.026	68.179
3.	drugi stroški dela	216.391	223.510
4.	rezervacije za jubilejne, odpravnine	10.858	11.337
	Skupaj	2.332.804	2.557.649

v EUR				
Zap. št.	VRSTA STROŠKA	2016	2015	Indeks
1.	Plače:	1.775.511	1.943.259	91,4
	- plače po kolektivni pogodbi	1.775.511	1.876.775	94,6
	- plače po individualni pogodbi	0	66.484	0,0
	- plače uprave	0	66.484	0,0
	- plače prokurista	0	0	-
2.	Stroški socialnih zavarovanj	330.044	379.543	87,0
	- prispevki za socialno varnost	284.018	311.364	91,2
	- dopolnilno pokojninsko zavarovanje	46.026	68.179	67,5
3.	Drugi stroški dela	216.391	223.510	96,8
	- ostali stroški dela	216.391	223.510	96,8
4.	Rezervacije za jubilejne, odpravnine	10.858	11.337	95,8
	SKUPAJ	2.332.804	2.557.649	91,2

Direktorica, direktor in prokurist družbe v letu 2016 niso imeli prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opsijskega nagrajevanja.

Družba na dan 31. 12. 2016 razen decembrske plače ne izkazuje nobenih drugih obveznosti in terjatev do direktorja družbe.

15.5 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 2016 so:

● neopredmetena sredstva	10 - 20 %
● gradbeni objekti	3 %
● deli gradbenih objektov	6 %
● gospodarska vozila	12,5- 20 %
● osebni avtomobili	12,5 %
● druga oprema	10 - 20 %
● računalniška oprema	33,33 %
● naložbene nepremičnine	3 - 5 %.

Amortizacijske stopnje osnovnih sredstev se v letu 2016 niso spremenile.

Amortizacija naložbenih nepremičnih je v letu 2016, kakor tudi v predhodnem letu vključena med redne odhodke amortizacije.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	amortizacija neopredmetenih sredstev	66.747	94.627
2.	amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	514.979	601.343
3.	amortizacija naložbenih nepremičnin	128.468	128.468
4.	prevred. Posl. odhodki pri neopred.sred. in opred.	3.874	226.315
Skupaj		714.068	1.050.753

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih se nanašajo na oblikovanje popravkov vrednosti spornih in dvomljivih terjatev iz poslovanja na osnovi pričakovane neizterljivosti ter na oblikovanje popravkov zalog, za katere se ocenjuje, da je njihova izstržljiva vrednost minimalna.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	2.420	337.595
2.	popravek vrednosti - zalog	34.918	281.422
3.	popravek vrednosti - reklamacije	2.687	0
Skupaj		40.025	619.017

15.6 DRUGI POSLOVNI ODHODKI

Drugi poslovni odhodki se nanašajo na dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida, na nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, izdatki za varstvo človekovega okolja, davčno

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida	3.755	24.302
2.	nadomestilo za uporabo stavbenega zemljišča	27.925	27.928
3.	izdatki za varstvo človekovega okolja	3.496	3.977
4.	štipendije dijakom in študentom	0	840
5.	drugi stroški	17.175	11.991
Skupaj		52.350	69.038

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

15.7 FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	prejete dividende - podjetja v skupini	200.000	200.000
2.	prejete dividende	0	9
3.	prihodki iz deležev v drugih družbah	368	120
Skupaj		200.368	200.129

15.8 FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	prihodki od obresti za dane depozite bankam	6	55
2.	prihodki od obresti za kredite, dane drugim	13.508	11.643
Skupaj		13.514	11.698

15.9 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo prihodki od obresti zaračunanih kupcem za zamude ter drugi finančni prihodki, ki se nanašajo na zmanjšano obveznost do banke iz naslova terjatve do družbe Marifarm d.o.o., na osnovi poročstva, ki je bila v letu 2015 slabljena v celotni višini, v letu 2016 pa je bila ob prodaji Marifarma obveznosti zmanjšana za 588 tisoč EUR.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	iz obresti	105.488	11.554
2.	od pozitivnih tečajnih razlik	0	11
3.	drugih poslov. terjatev - življenska zavarovanja	0	88.134
4.	prihodki iz razveljav. osl.fin. sred. Marifrm	588.342	0
Skupaj		693.830	99.699

15.10 FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB

Finančnih odhodkov iz oslabitve in odpisov finančnih naložb v letu 2016 ni bilo.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	Oslabitev finančne naložbe	0	8.387
2.	Oslabitev finančne naložbe Marifarm-poročstvo	0	2.385.297
Skupaj		0	2.393.684

15.11 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	2016	2015
1.	obresti za krat. in dolgoročna posojila pri bankah	211.609	247.757
2.	obresti za krat. in dolgoročna posojila pri drugih	21.501	27.445
3.	drugi finančni odhodki	6.687	6.172
Skupaj		239.797	281.374

15.12 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti so drugi odhodki financiranja.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	negativne tečajne razlike	0	232
2.	drugi odhodki financiranja	4.003	0
Skupaj		4.003	232

15.13 DRUGI PRIHODKI

Drugi prihodki se nanašajo predvsem na ostale prihodke in prejete odškodnine.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	ostali prihodki	4.940	12.709
2.	prejete odškodnine	250	0
3.	ostali prihodki KC	0	29.567
Skupaj		5.190	42.276

15.14 DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki zmanjšujejo celotni poslovni izid, ki izhaja iz rednega delovanja družbe. Drugi odhodki so predvsem odhodki za donacije.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2016	2015
1.	ostali odhodki	164	216
2.	donacije	11.520	8.498
Skupaj		11.684	8.714

15.15 POSLOVNI IZID

Poslovni izid iz poslovanja za leto 2016 znaša 1,081 mio EUR, celotni poslovni izid znaša 1,739 mio EUR, čisti poslovni izid znaša 1,329 mio EUR.

Čisti poslovni izid, izračunan na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin bi znašal 1,297.617,50 EUR.

15.16 DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

Za leto 2016 družba izkazuje osnovo za davek od dohodkov pravnih oseb v višini 0 EUR in obračunan davek po stopnji 17 % v višini 0 EUR.

16 RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

16.1 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je izdelan z uporabo neposredne metode po različici I v skladu s SRS 22 (2016). 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, investiranja in financiranja (vlaganja).

Družba je imela v letu 2016, 97,3 mio EUR prejemkov iz naslova prodaje storitev, kar je 3,3 % manj kot v predhodnem letu.

Izdatki za nakupe materiala so znašali 91,3 mio EUR in so bili nižji za 1,6 %, izdatki za plače so znašali 2,4 mio EUR in so bili nižji za 6,7 %.

Denarni izid iz poslovanja je pozitiven v višini 1,6 mio EUR.

Prejemki pri investiranju so znašali 372 tisoč EUR. Prejemki so realizirani od udeležbe v dobičku drugih, od prejemkov od prodaje osnovnih sredstev in prejemkov od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb.

Izdatki pri investiranju so nastali za nabavo novih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev in so znašali 284 tisoč EUR.

Denarni izid pri investiranju je pozitiven v višini 88 tisoč EUR.

Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti predstavljajo reprogram kratkoročnih kreditov.

Izdatki se nanašajo na plačilo obresti, vračilo dolgoročnih kreditov in izplačilo dobička lastniku.

Denarni izid pri financiranju je negativen v višini 1,75 mio EUR, kar je posledica vračanja dolgoročnih kreditov virom in izplačilo dividend, ob tem, da se družba dodatno ne zadolžuje, pač pa razdolžuje.

Denarni izid v obdobju leta 2016 je negativen v višini 49 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 (2016).

Kapital na dan 31. 12. 2016 znaša 7,476 mio EUR in je za 18 % višji kot na dan 31. 12. 2015. Povečanje kapitala predstavlja realiziran dobiček v višini 1,328 mio EUR.

Družba na dan 31. 12. 2016 izkazuje bilančni dobiček v višini 1,262 mio EUR.

18 DRUGA RAZKRITJA

Direktorica in direktor družbe ter prokurist družbe v letu 2016 niso imeli prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opsijskega nagrajevanja.

Družba na dan 31. 12. 2016 ne izkazuje nobenih drugih obveznosti in terjatev do direktorja družbe, razen obveznost za mesec december na osnovi podjemne pogodbe.

18.1 PREJEMKI DIREKTORJA IN PROKURISTOV DRUŽBE

Zap. št.	Postavka	Bruto plača	Bonitete	Drugi bruto prejemki (regres, regres za prehrano, prevoz)	Prejemki stroškov službenih poti (kilometrina, dnevnice, nočitve)	Bruto odpravnine	v EUR	
							Prejemki na osnovi podjemnih pogodb	Skupaj bruto prejemki v letu
1.	Prejemki direktorice obvladujoče družbe v letu	0	0	0	10.637	0	37.846	48.483
2.	Prejemki prokurista obvladujoče družbe v letu	0	0	0	0	0	6.417	6.417
Skupaj		0	0	0	10.637	0	44.263	54.900

Do zamenjave direktorja je prišlo dne 28.11.2016, kar je obširneje navedeno v poglavju 4.2 in v poglavju 5. Novo imenovani direktor koncem leta 2016 v letu 2016 ni imel prejemkov.

18.2 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. 2016.

Zap. št.	Postavka	v EUR	
		2016	2015
1.	Hipoteke	13.919.938	13.410.433
2.	Zastava poslovnega deleža	6.000.000	6.000.000
3.	Zastavne pravice na premičninah	8.307.667	5.014.099
4.	Poroštva	0	0
5.	Dane garancije	300.050	300.000
6.	Blagovne rezerve	24.606	26.774
7.	Zabilančna neizdobavljeno blago Kupca	0	0
8.	Konsignacijsko skladišče	4.468	4.472
9.	Ostale terjatve	40.026	24.591
Skupaj		28.596.755	24.780.369

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

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

2. Vsi kratkoročni in dolgoročni krediti pri bankah so zavarovani tudi z bianco menicami.

18.3 POTENCIALNE OBVEZNOSTI

18.3.1 Agencija za varstvo konkurence

Zoper družbo pred AVK tečeta nadzorni postopek ter postopek o prekršku, pri čemer se oba postopka nanašata na kršitev 6. člena ZPOmK-1, s tem da se prvi postopek nanaša na samo ugotovitev kršitve, drugi postopek pa na izrek globe za to isto kršitev.

V predmetni zadevi je bila dne 28.05.2015 vložena revizija, ki ji je Vrhovno sodišče ugodilo ter sodbo Upravnega sodišča razveljavilo in zadevo vrnilo Upravnemu sodišču v novo sojenje.

Upravno sodišče Republike Slovenije je s sodbo v zadevi I U 704/2016 z dne 16.6.2016 ugodilo tožbi družbe ter odpravilo odločbo Agencije za varstvo konkurence (AVK) št. 306-45/2010-222 z dne 14.10.2013 v delu, ki se nanaša na Farmadent d.o.o. in sicer glede kršitve 6. člena ZPOmK-1, ter zadevo v tem obsegu vrnilo AVK v nov postopek. S sklepom z dne 18.6.2016 je AVK ustavil postopek ugotavljanja kršitve 101. člena PDEU.

V ponovljenem postopku je AVK po izvedenem dokaznem postopku dne 10.2.2016 izdelala Povzetek relevantnih dejstev (dopolnitev).

AVK odločbe v ponovljenem postopku še ni izdala.

Skladno z določbo 73. člena ZPOmK -1 lahko AVK pravno osebo, če ravna v nasprotju s 6. členom ZPOmK-1, kaznuje z globo do 10% letnega prometa v predhodnem letu.

18.3.2 Tožba nekdanje zaposlene

Pred delovnim sodiščem v Mariboru se pod opr. št. Pd 88/2015, zaradi prenehanja pogodbe o zaposlitvi, vodi delovna zadeva tožnice Dušanke Jurenec zoper toženo stranko družbo Farmadent d.o.o..

Tožnica je zoper družbo vložila tožbo dne 24.2.2015, pri čemer je postavila primarni in več podrednih zahtevkov.

Sodišče je s sodbo z dne 28.10.2016 zavrnilo vse zahtevke tožnice. Tožnica je dne 13.12.2016 zoper izdano sodbo vložila pritožbo, na katero je družba preko pooblaščenke odgovorila dne 29.12.2016. Odločitve pritožbenega sodišča še ni.

Natančna višina obveznosti, ki bo v primeru ugoditve pritožbe tožnice bremenila družbo je odvisna od tega, kateremu zahtevku in v kakšni meri bo ugodilo sodišče in pa tudi od časa trajanja spora.

18.4 BLAGOVNE REZERVE

Družba ima v skladiščenju blago, ki je last Zavoda za blagovne rezerve, v višini 24.606 EUR.

18.5 KAPITALSKE REZERVE

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

19 POTRDITEV POSLOVODSTVA

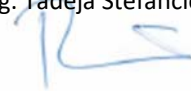
Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Farmadent d.o.o., za leto, končano 31. decembra 2016 in priložo k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve letnega poročila.

Potrjujemo svojo odgovornost za pošteno predstavitev računovodskih izkazov skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) 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 obveznost iz tega naslova.

Direktorica družbe
mag. Tadeja Štefančič



19.1 POROČILO O ODVISNOSTI ODVISNE DRUŽBE GOPHARM d.o.o.

V skladu s 3. odstavkom 545. člena ZGD-1 podajamo naslednje poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo Farmadent d.o.o.

Delež prometa z matično družbo Farmadent d.o.o., je v letu 2016 dosegel 37,09 % celotne nabave trgovskega blaga. Nabava trgovskega blaga pri družbi Farmadent d.o.o. poteka pod enakimi pogoji, kot jih ima Gopharm pri ostalih dobaviteljih. Na dan 31.12.2016 izkazuje družba Gopharm d.o.o., za 325.393 EUR kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, kar je razkrita tudi v bilanci stanja.

Družba Gopharm d.o.o., je z nadrejeno družbo Farmadent d.o.o., v letu 2016 opravila za 6.459.176 EUR kumulativnega prometa nabav blaga in storitev ter za 5.496 EUR dobav blaga in storitev.

Družba v letu 2016 z obvladujočo družbo ni sklenila pravnih poslov ali storila v svojem interesu ali v interesu obvladujoče družbe drugih dejanj, ki bi zanjo pomenila kakršno koli prikrajšanje.

Nova Gorica, 31.3.2017

mag. Tadeja Štefančič, direktorica



19.2 POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Družbi v skupini Farmadent sta v letu 2016 sodelovali na osnovi sklenjene kupoprodajne pogodbe. V medsebojnem prometu so bile vedno uporabljene tržne cene blaga in storitev.

Višina dobička, ki je bil izplačan s strani hčerinske družbe matični družbi je znašal 200.000 EUR v letu 2016.

20 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA družbenikom družbe Farmadent, d. o. o.

Mnenje s pridržkom

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **Farmadent, d. o. o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016, izkaz poslovnega izida in izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Razen možnih učinkov zadeve, ki je opisana v odstavku *Osnova za mnenje s pridržkom*, računovodski izkazi po našem mnenju v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe **Farmadent, d. o. o.**, na dan 31. decembra 2016, ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Osnova za mnenje s pridržkom

Pri revidiranju računovodskih izkazov gospodarske družbe Farmadent d.o.o., za leto 2016, iz zunanjih in notranjih virov informacij ugotavljamo, da obstajajo znamenja, da je potrebno naložbene nepremičnine slabiti. Za potrditev znamenj potrebe po slabitvi naložbenih nepremičnin je družba najela pooblaščenega ocenjevalca vrednosti nepremičnin, vpisanega v register pri Slovenskem inštitutu za revizijo, gospoda Tadeja Čaksa, mag. prav. in manag. neprem.

Sredstva je potrebno slabiti, saj znaša njihova knjigovodska vrednost 1.685.724 EUR in presega nadomestljivo vrednost, ki znaša 1.069.700 EUR. Izguba zaradi oslabitve znašala 616.024 EUR (1.685.724 – 1.069.700). Zato bi bilo potrebno zmanjšat naložbene nepremičnine za 616.024 EUR ter povečati prevrednotovalne poslovne odhodke v računovodskih izkazih družbe Farmadent d.o.o.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR) pravili. Naše odgovornosti na podlagi teh standardov so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

Odstavek o poudarjanju zadeve

Bralce letnega poročila opozarjamo na razkritje v letnem poročilu, točka 18.3 - Potencialne obveznosti, kjer družba Farmadent d. o. o., razkriva potencialne obveznosti. S sodbo Upravnega sodišča Republike Slovenije I U 1786/2013, z dne 22. aprila 2014, je bilo pravnomočno ugotovljeno, da se je družba Farmadent d. o. o., skupaj z drugimi vledrogeristi



dogovarjala oziroma usklajeno ravnala pri prodaji zdravil za uporabo v humani medicini na debelo javnim lekarniškimi zavodom glede:

- določanja cen zdravil za uporabo v humani medicini na debelo;
- delitve trga oziroma javnih naročil za dobavo zdravil za uporabo v humani medicini na debelo javnim lekarniškimi zavodom in
- oddaje prikrojenih ponudb v postopkih javnega naročanja naročnikov javnih lekarniških zavodov in s tem kršila 6. člen Zakona o preprečevanju omejevanja konkurence in 101. člen Pogodbe o delovanju EU.

Javna agencija RS za varstvo konkurence (AVK) je 3. junija 2014 po uradni dolžnosti zoper družbo Farmadent d. o. o., po sodbi Upravnega sodišča začela postopek o prekršku. Družba Farmadent d. o. o., je s tožbo uspela tako, da je Upravno sodišče RS v sodbi I U 704/2015, dne 6.6.2015 odpravila odločbo AVK in zadevo vrnila v ponovni postopek. Do dneva sestavitve letnega poročila postopek še ni zaključen.

Po zakonu je globa največ 10 % letnega prometa družbe iz preteklega poslovnega leta, pri čemer vzame AVK za promet tisti del dejavnosti, iz katere izhaja kršitev. Izid postopka ni mogoče predvideti in posledično oceniti potencialne obveznosti.

V kolikor bi družba Farmadent d. o. o., prejela zahtevek za plačilo globe zaradi kršitve, bi to pomembno vplivalo na finančni, premoženjski in poslovnoizidni položaj družbe.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe **Farmadent, d. o. o.**, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem ni nič takega, o čemer bi morali poročati.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

Poslovodstvo je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja, kot podlago za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov, skupščina pa za potrditev revidiranega letnega poročila.



Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji je pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije, kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontroliral, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

REVIDICOM, revizijska družba, d.o.o.
dr. Stanko Čokelec
pooblaščen revizor

REVIDICOM
Revizijska družba d.o.o.
Grizoidova ul. 5, 2000 Maribor

Maribor, 03.04.2017

