



LETNO POROČILO družbe FARMADENT d.o.o. za leto 2013



Maribor, Maj 2014

VSEBINA LETNEGA POROČILA

1	POROČILO UPRAVE ZA LETO 2013 5
1.1	POROČILO DIREKTORJA 5
2	PREDSTAVITEV DRUŽBE 8
2.1	PREDSTAVITEV 8
2.2	PRAVNI POLOŽAJ 9
2.3	OSTALI PODATKI O DRUŽBI 9
2.4	ORGANI DRUŽBE ZA LETO 2013 10
2.5	CERTIFIKATI DRUŽBE 10
2.6	ORGANIZACIJSKA SHEMA 11
3	PODJETJA V SKUPINI 13
3.1	GOPHARM d.o.o. 13
3.2	HYGIA d.o.o. 14
4	IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE 15
4.1	SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJE S TVEGANJI TER POSTOPKA RAČUNOVODSKEGA POROČANJA 15
4.2	PODATKI O USTANOVITELJU TER SESTAVI IN DELOVANJU ORGANOV NADZORA IN VODENJA 16
4.3	PRAVNE PODLAGE IN DOVOLJENJA ZA DELOVANJE DRUŽBE 18
4.4	POSLOVNE ENOTE DRUŽBE 19
5	POMEMBNI DOGODKI V LETU 2013 21
6	DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA 22
7	POSLOVANJE V LETU 2013 24
7.1	PRODAJA 24
7.2	PREGLED POSLOVANJA 25
8	OBVLADOVANJE TVEGANJ 28
9	ZAPOSLENI 30
9.1	POVPREČNO ŠTEVILO IN IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2013 30
9.2	IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE ZAPOSLENIH 32
9.3	VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST 32
10	DRUŽBENA ODGOVORNOST 34
11	PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2014 35
	RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE Farmadent d.o.o. ZA POSLOVNO LETO 2013 36
12	SPLOŠNA RAZKRITJA 37

12.1	TEČAJ IN NAČINI PRERAČUNAVANJA V DOMAČO VALUTO 37
12.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI 37
12.3	DAVČNI POLOŽAJ 37
12.4	REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV 37
12.5	DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA 38
12.6	POROČANJE PO ODSEKIH 38
13	RAČUNOVODSKI IZKAZI 39
13.1	BILANCA STANJA 39
13.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 41
13.3	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA 42
13.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV 43
13.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA 44
13.6	KAZALNIKI 45
14	RAZKRITJA K BILANCI STANJA 46
14.1	NEOPREDMETENA SREDSTVA 46
14.2	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA 47
14.3	NALOŽBENE NEPREMIČNINE 48
14.4	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE 50
14.5	ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK 51
14.6	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE 51
14.7	ZALOGE 52
14.8	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE 53
14.9	KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE 53
14.10	DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA 56
14.11	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 56
14.12	KAPITAL 56
14.13	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 57
14.14	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 57
14.15	KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 58
14.16	KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI 59
14.17	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 60
15	RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA 61
15.1	ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE 61
15.2	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI 61

15.3	FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV 62
15.4	FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL 62
15.5	FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV 62
15.6	DRUGI PRIHODKI 63
15.7	STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV 63
15.8	STROŠKI DELA 64
15.9	ODPISI VREDNOSTI 65
15.10	DRUGI POSLOVNI ODHODKI 66
15.11	FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB 66
15.12	FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI 66
15.13	FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI 67
15.14	DRUGI ODHODKI 67
15.15	POSLOVNI IZID 67
15.16	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB 67
16	RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV 68
16.1	IZKAZ DENARNIH TOKOV 68
17	RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA 69
17.1	IZKAZ GIBANJA KAPITALA 69
18	DRUGA RAZKRITJA 70
18.1	POSEBNA UPRAVIČENJA NAD SREDSTVI DRUŽBE 70
18.2	BLAGOVNE REZERVE 70
18.3	KAPITALSKE REZERVE 70
18.4	SEJNINE ČLANOV NADZORNEGA SVETA 71
19	POTRDITEV POSLOVODSTVA 72
20	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA 73

POSLOVNO POROČILO

DRUŽBE FARMADENT d.o.o.

ZA

POSLOVNO LETO 2013



1 POROČILO UPRAVE ZA LETO 2013

1.1 POROČILO DIREKTORJA

Poslovno leto 2013 se je za družbo Farmadent d.o.o. začelo uspešno, v znamenju nekaterih notranjih sprememb, pozitivnega odziva kupcev na povečane prodajne aktivnosti in posledično pričakovanega dobrega prometa ter ohranitve tržnega deleža.

Farmadent je v letu 2013 dosegel drugi najvišji letni promet v zgodovini družbe. Posledično je tudi hčerinska družba Hygia zaradi drastičnih ukrepov in dogovora z največjim kupcem poslovala prvič po prevzemu pozitivno.

V okviru ustanoviteljev in lastnika so se zgodile pomembne spremembe. Svet zavoda MLM je spomladi 2013 ukinil nadzorne svete hčerinskih družb, tudi v družbi Farmadent. Po preteku mandata direktorici MLM Aniti Vrabič je vodenje MLM prevzel direktor Albin Turk, ki je 1.10.2013 postal tudi prokurist družbe Farmadent. Spremenila se je tudi sestava Sveta zavoda MLM, ki se je podrobneje seznanil s poslovanjem družbe Farmadent šele decembra 2013.

Čisti prihodki iz prodaje so bili v letu 2013 za 4,4 % višji v primerjavi z letom 2012, kar je posledica povečanega angažiranja na področju prodaje v Sloveniji, povečali pa smo tudi prodajo na tujih trgih. Med veletrgovci smo bili edini, ki smo ohranili tržni delež in ga celo nekoliko povečali.

V letu 2013 smo ustvarili poslovni izid iz poslovanja 273 tisoč EUR, celotni poslovni izid v višini 276 tisoč EUR in čisti poslovni izid v višini 329 tisoč EUR. Razlog za odstopanje poslovnega izida od planiranega je v največji meri poslovna goljufija zasebne lekarne Moja lekarna ter slabitve nekaterih terjatev.

Velik in popolnoma nepričakovan udarec je bila poslovna goljufija zasebne lekarne Moja lekarna (koncesionarka Staša Kastelic), ki je samo Farmadentu ostala dolžna 550 tisoč EUR. Zoper koncesionarko smo sprožili izvršbo, potem stečajni postopek in vložili kazensko ovadbo. Kljub temu, da smo naredili vse, da bi se z njenim drugim dobaviteljem, ki se je domnevno nezakonito poplačeval (z zastavo bodočih terjatev pri ZZS) in o čemer nas koncesionarka ni nikoli obvestila (tudi ne o kakršnih koli težavah v zvezi z njenim poslovanjem) dogovorili o ohranitvi poslovanja lekarne in dolgoročni rešitvi problema, drugi dobavitelj na to ni pristal, tako da smo bili prisiljeni zaščititi svoje interese s stečajem. Celoten dolg koncesionarke (do drugih dveh veletrgovcev in banke) je še bistveno višji. Upamo, da se bomo iz stečajne mase poplačali vsaj deloma.

Poslovanje zasebnih lekarn je še posebno v letu 2013 postalo bolj rizično, v veliko primerih gre za slabo gospodarjenje in ne za neke zunanje vzroke, na katere se koncesionarji najpogosteje sklicujejo.

Družba Farmadent je kljub velikim finančnim obremenitvam (kreditu pri bankah in ML, problemi z izterjavo zapadlih terjatev) uspela zagotavljati likvidnost in je redno izpolnjevala svoje finančne obveznosti do zaposlenih, države, dobaviteljev, kupcev in bank. 31. 12. 2013 so bile vse obveznosti poravnane.

V letu 2013 smo reševali tudi akutne in ponekod žal kronične probleme z zaostanki pri plačilih. V dveh zasebnih lekarnah smo v skladu z dogovorom prevzeli nadzor nad finančnim poslovanjem. Pri vseh zasebnih lekarnah, kjer so bile težave z zapadlimi plačili, smo terjatve dodatno zavarovali. Pri nekaterih kupcih smo morali poseči po sodni izvršbi oziroma pomoči zunanjega podjetja, ki se ukvarja z izterjavo.

V letu 2013 je potekalo tudi dodatno urejanje novih skladiščnih prostorov na lokaciji TAM. Prostori bodo začeli služiti namenu v letu 2014, ko se bo vanje preselila poslovna enota Dentes.

Tudi v letu 2013 nismo imeli nobene hujše nesreče pri delu, kar je rezultat sistematičnega vlaganja v varstvo pri delu in rednega izobraževanja s tega področja.

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

V letu 2013 smo skrbeli za varno delo in ustrezne delovne pogoje, stimulativen osebni dohodek, dodatno pokojninsko in življenjsko zavarovanje. Družba Farmadent je pri skrbi za zaposlene lahko vzor v lokalnem okolju.

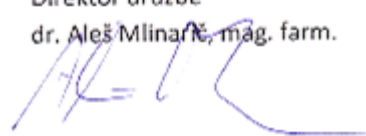
Za vse zaposlene bistvena sprememba, ki smo jo uvedli septembra 2013, je bila reorganizacija družbe in nova sistemizacija delovnih mest. S pomočjo zunanje svetovalke smo izdelali nov Pravilnik o organizaciji in sistemizaciji družbe z natančno opredeljenimi delovnimi mesti in novim sistemom nagrajevanja.

Med pomembnimi kadrovskimi spremembami naj omenim razpis za vodjo Službe za informatiko in poslovno analitiko. To je prvi korak za vzpostavitev samostojne službe, ki je temelj za normalno poslovanje družbe Farmadent.

Ponovno smo se spopadli s perečo težavo, na katero so nas opozorili tudi farmacevtski nadzorniki. Skladišče Farmadenta je namreč premajhno za takšen obseg poslovanja, kot ga ima družba. Kratkoročno bomo težavo rešili z nekaterimi prilagoditvami v obstoječem skladišču in s preselitvijo Dentesa na novo lokacijo, z najemom skladiščnih kapacitet v družbi Marifarm in s selitvijo oskrbe nekaterih lekarn v Posavju v Poslovno enoto Novo mesto.

Farmadent je od AVK prejel povzetek relevantnih dejstev v postopku ugotavljanja kršitve 6. člena ZPOmK-1 in 101. člena PDEU. Farmadent je pravočasno odgovoril na prejeti povzetek relevantnih dejstev in vse očitke o kakršnemkoli kršenju zakonov utemeljeno zavrnil. Poleg tega smo na AVK opravili tudi razlagalni pogovor, na katerem smo še podrobneje predstavili naše stališče. Žal pa naši argumenti niso bili upoštevani in je AVK izdala vsem veletrgovcem odločbo, s katero nas obtožuje kartelnega dogovarjanja in razdelitve trga. Na odločbo smo se pritožili na Upravno sodišče, ki v letu 2013 ni izreklo sodbe. Sodbo je izreklo leta 2014 in potrdilo odločitev AVK. Zoper sodbo smo vložili zahtevek za revizijo na Vrhovnem sodišču.

Direktor družbe
dr. Aleš Mlinarič, mag. farm.



2 PREDSTAVITEV DRUŽBE

2.1 PREDSTAVITEV

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

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

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

Družba Farmadent konec leta 2013 zaposluje 76 ljudi. Vsi zaposleni prispevajo svoj delež k temu, da je poslovanje družbe dobro organizirano in temelji na spoštovanju sodobnih poslovnih načel. Potrebe kupcev in ostalih poslovnih partnerjev jemljemo odgovorno in profesionalno, kar posledično vse zaposlene vodi k nenehnemu izpopolnjevanju, napredku in nadaljnjemu razvoju.

Kakovost družbe je vidna v kvaliteti storitev in uspešnosti poslovanja, k temu pa pripomorejo tudi nenehna izobraževanja in usposabljanja zaposlenih. Tudi v prihodnosti bomo zaupanje naših kupcev upravičevali s kakovostnimi storitvami in izdelki.

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

2.2 PRAVNI POLOŽAJ

Firma:	Farmadent trgovina, proizvodnja in storitve d.o.o.
Skrajšana firma:	Farmadent d.o.o.
Sedež:	Minařikova ulica 6, 2000 Maribor, Slovenija
Pravna oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.)
Registracija:	Okrožno sodišče v Mariboru pod Srg št. 200600323, vložna številka 1/10745/00
Akt o ustanovitvi:	Statut družbe Farmadent d.o.o.
Matična številka:	1461940
Davčna številka:	82476764
ID za DDV:	SI82476764
Glavne dejavnosti družbe:	Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali
Šifra dejavnosti:	46.460
Osnovni kapital:	Osnovni kapital družbe znaša 5.728.146,00 EUR
Delež v podjetjih v skupini Farmadent	100 % delež (lastništvo) v družbah: <ul style="list-style-type: none"> • GOPHARM d.o.o., NOVA GORICA • HYGIA d.o.o., NOVO MESTO (proces pripojitve, presečni datum 31. 12. 2013)

2.3 OSTALI PODATKI O DRUŽBI

Telefon:	02/450-28-11
Fax.:	02 / 333 17-91
Spletna stran:	http://www.farmadent.si

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

2.4 ORGANI DRUŽBE ZA LETO 2013

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

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

Prokurist: Albin Turk, univ. dipl. ekon.

Imenovan dne 1. 10. 2013.

Prokuristka: Duška Jurenec, dipl. ekon.

imenovana dne 17. 10. 2011, odpoklicana dne 31. 1. 2014.

Svet zavoda ustanovitelja je 11. 3. 2013 sprejel sklep o spremembi akta o ustanovitvi družbe FARMADENT d.o.o.. Z dne 15. 3. 2013 je iz poslovnega registra izbrisan nadzorni svet družbe.

2.5 CERTIFIKATI DRUŽBE

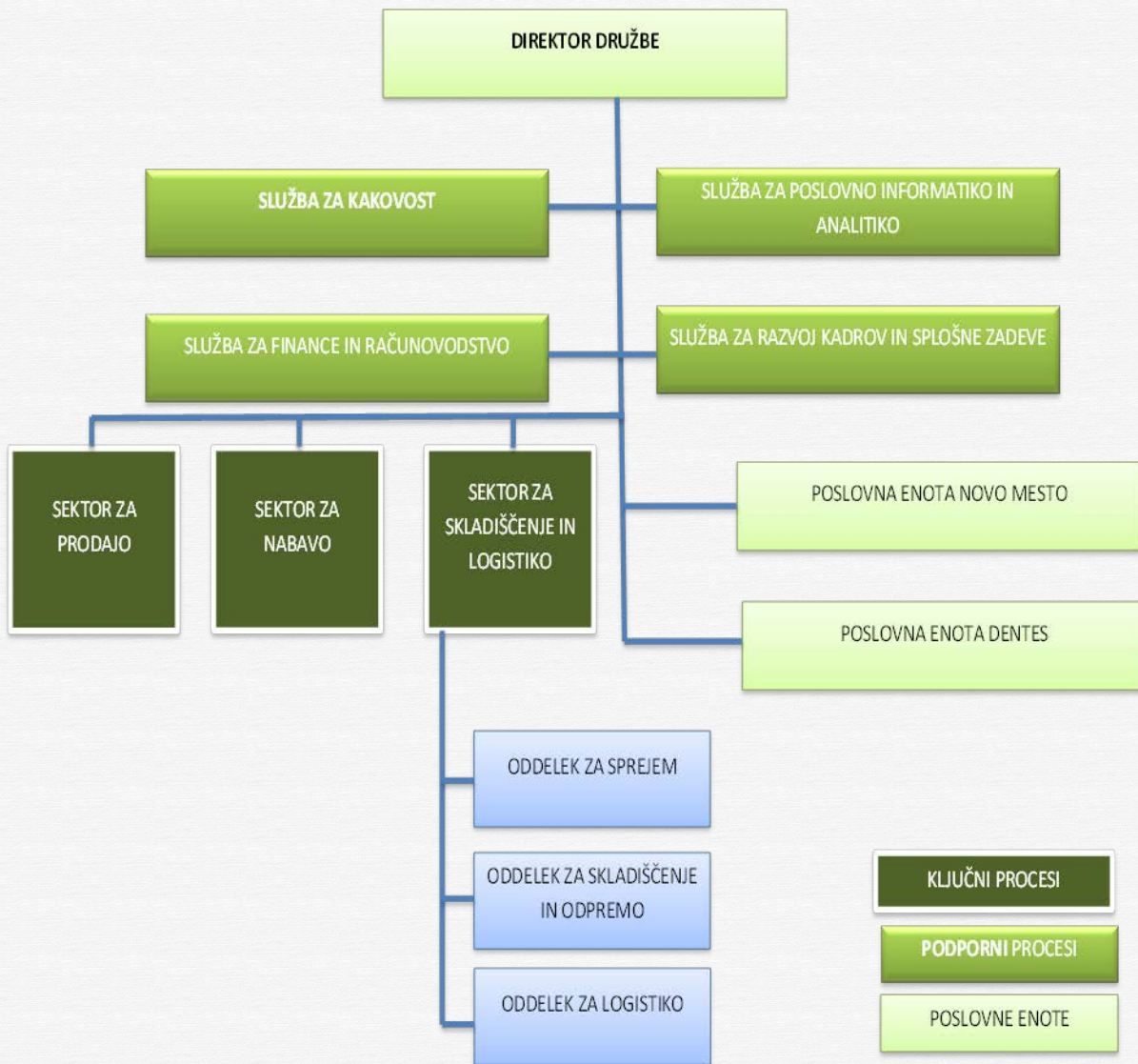
Sistem vodenja kakovosti v skladu z zahtevami standarda ISO 9001 je družba Farmadent certificirala leta 1998, takrat še kot Organizacijska enota Mariborskih lekarn. To je bila prva organizacijska enota v okviru javnega lekarniškega zavoda v Sloveniji s pridobljenim tovrstnim certifikatom. Po ustanovitvi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

V maju leta 2013 je imela družba zunanjo presojo, 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 (GMP) 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 poslovno trgovskem objektu – poslovnih prostorih, ki so v lasti družbe in se nahajajo na naslovu Minařikova ulica 6.

Družba opravlja dejavnost, za katero je registrirana v:

- Oddelku Farmaceutike, Minařikova ul. 6, 2000 Maribor
- Specializirani prodajalni Dentes, Minařikova ul. 6, 2000 Maribor
- Po pripojitvi družbe Hygia d.o.o., v Poslovni enoti Novo mesto, Foersterjeva ulica 10, 8000 Novo mesto.

3 PODJETJA V SKUPINI

Skupino Farmadent predstavljajo družbe:

- Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor, kot matična oziroma obvladujoča družba,
- Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1 d, Nova Gorica, kot odvisna družba v 100 % lasti obvladujoče družbe.
- Hygia d.o.o., Foersterjeva ulica 10, 8000 Novo mesto, kot odvisna družba v 100 % lasti obvladujoče družbe (v fazi pripojitve, presečni datum pripojitve 31. 12. 2013).

3.1 GOPHARM d.o.o.

Firma:	Gopharm d.o.o.,
Skrajšana firma:	Gopharm d.o.o.,
Sedež:	Cesta 25. Junija 1 d, Nova Gorica
Pravna oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.)
Registracija:	Vpis v sodni register pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici, št. vložka 102865/00, Srg 2000/01651, z dne 05.01.2001
Akt o ustanovitvi:	Akt o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Gopharm d.o.o.
Matična številka:	5714133
Davčna številka:	86244205
Glavne dejavnost družbe:	Klasifikacija oz. šifra dejavnosti: 46.460-Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in material
Šifra dejavnosti:	46.460
Osnovni kapital	363.375,30 EUR
Poslovni izid za leto 2013	354.834,00 EUR
Lastniška struktura	Gopharm d.o.o. je v 100 % lasti družbe Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor
	Konsolidirane računovodske izkaze sestavlja matična družba in so na vpogled na sedežu matične družbe.
Organi družbe:	Direktorica, prokurist
Direktorica družbe:	mag. Tadeja Štefančič, univ. dipl. ekon.
Prokurist:	Gregor Jager, univ. dipl. ekon.

3.2 HYGIA d.o.o.

Firma:	Hygia družba za proizvodnjo in promet zdravil na debelo, Novo mesto, d.o.o.
Skrajšana firma:	Hygia Novo mesto, d.o.o.,
Sedež:	Foersterjeva ulica 10, Novo Mesto
Pravna oblika:	Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.)
Registracija:	Vpis v sodni register pri Okrožnem sodišču Novo mesto, št. vložka 068/10374300 RC-062-2008/315
Akt o ustanovitvi:	Akt o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Hygia d.o.o.
Matična številka:	5856779
Davčna številka:	99978679
Glavne dejavnost družbe:	Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali
Šifra dejavnosti:	46.460
Osnovni kapital	25.037,56 EUR
Poslovni izid za leto 2012	-48.096,00 EUR
Lastniška struktura	Hygia d.o.o. je v 100 % lasti družbe Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor. Konsolidirane računovodske izkaze sestavlja matična družba in so na vpogled na sedežu matične družbe.
Organi družbe:	direktor
Direktor družbe:	dr. Aleš Mlinarič, mag. farm.
Prokurist družbe:	Gregor Jager, 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 pripravljene v skladu s standardi ISO 9001, in uveljavljeno distribucijsko prakso in dobro poslovno prakso.

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

Organi družbe: Uprava, prokurist in Svet zavoda (do 15.03.2013 Nadzorni svet družbe).

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

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

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

REVIZIJA

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

OBVEŠČANJE LASTNIKOV IN POROČANJE

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

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

USTANOVITELJ

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

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

UPRAVA

Upravo družbe Farmadent d.o.o. predstavlja, direktor družbe, dr. Aleš Mlinarič, magister farmacije, ki je bil dne 13. 3. 2012 imenovan za direktorja družbe Farmadent d.o.o., za mandatno dobo šest let, to je od 13. 3. 2012 do 13. 3. 2018. Direktor družbe je pooblaščen oseba za zastopanje in predstavljanje družbe, ki vodi posle v dobro družbe, samostojno in na lastno odgovornost ter je odgovoren za zakonito delo v družbi.

Prokurist družbe, Albin Turk, univ. dipl. ekon., zastopa družbo samostojno v skladu s pozitivno zakonodajo v Republiki Sloveniji in ostalimi splošnimi akti družbe. 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 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 mora pri vodenju poslov ravnati s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika in varovati poslovno skrivnost družbe. Direktor ne sme brez soglasja ustanovitelja opravljati pridobitne dejavnosti s področja dejavnosti družbe pa tudi ne sklepati poslov za lasten ali tuj račun ali odtujevati nepremičnin družbe.

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

UPRAVLJANJE ODVISNIH DRUŽB

Skupino Farmadent predstavljajo družbe:

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

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

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. 42/2006, 60/2006 - popr., 26/2007 - ZSDU-B, 33/2007 - ZSReg-B, 67/2007 - ZTFI, 10/2008, 68/2008, 42/2009, 33/2011, 91/2011, 100/2011 - Skl. US, 32/2012, 57/2012, 44/2013 - Odl. US, 82/2013

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;

Zakon o zdravilih Uradni list RS, št. 17/2014, (Z dnem uveljavitve tega zakona prenehata veljati Zakon o zdravilih (Uradni list RS, št. 9/96 in 19/96) in Zakon o zdravilih (Uradni list RS, št. 31/06 in 45/08).

Zakon o medicinskih pripomočkih UPB (Ur. list RS št. 98/2009)

Zakon o kemikalijah (Ur. list RS št. 83/2012)

Pravilnik o natančnejših pogojih za 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, 17/2014 - ZZdr-2)

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, 17/2014 - 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)

Pravilnik o natančnejših pogojih, ki jih morajo izpolnjevati specializirane prodajalne za promet z zdravili na drobno ter o postopku ugotavljanja teh pogojev (Uradni list RS, št. 64/2009, 17/2014 - ZZdr-2)

Pravilnik o in vitro diagnostičnih medicinskih pripomočkih (Uradni list RS, št. 47/2002, 75/2003, 51/2004, 98/2009 - ZMedPri, 37/2010, 37/2010, 61/2010)

Pravilnik o pogojih, načinu in postopku za pridobitev dovoljenja za vnos oz. uvoz zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 30/09, 65/12)

Pravilnik o merilih za oblikovanje cen zdravil na debelo in o načinu obveščanja o cenah zdravil na debelo (Uradni list RS, št. 97/2008)

4.3.2 Dovoljenja in odločbe upravnih organov

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

Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Dovoljenje za opravljanje prometa na debelo z zdravili za uporabo v humani medicini za Farmadent d.o.o., odločba št. 421-0008/010-04, z dne 26.02.2010;

Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Dovoljenje za delno izdelavo zdravil za Farmadent d.o.o., dovoljenje št. 420-0011/010-4, z dne 18.05.2010;

Urad RS za kemikalije: Stalno dovoljenje za opravljanje dejavnosti prometa z nevarnimi kemikalijami za Farmadent d.o.o., št.dovoljenja: 540-320/01-4-UK, z dne 5.4.2006;

Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Potrdilo o vpisu v register dobaviteljev medicinskih pripomočkov na debelo za Farmadent d.o.o., št. 537-1/2006/7, z dne 13.4.2006;

Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke, Odločba za opravljanje prometa z zdravili na drobno v Specializirani prodajalni Dentes, št. 311-2030/2008-4, z dne 1.2.2010;

Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke:, Potrdilo o vpisu v register dobaviteljev in vitro diagnostičnih medicinskih pripomočkov za Farmadent d.o.o., št. 537-1/2006/9, z dne 13.4.2006;

Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Potrdilo o vpisu v register dobaviteljev in vitro diagnostičnih medicinskih pripomočkov za promet na drobno v Specializirani prodajalni Dentes, št. 311-2030/2008-3, z dne 17.12.2008;

Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Odločba za opravljanje dejavnosti prometa na debelo z zdravili za uporabo v veterinarski medicini za Farmadent d.o.o., št. 5361-12/2006/4, z dne 6.6.2006;

Carinska uprava RS: Trošarinsko dovoljenje, št. 425-01-99/7500-004, z dne 30.6.1999;
Ministrstvo za zdravje, Vpis v register živilskih obratov, 27.3.2006

4.4 POSLOVNE ENOTE DRUŽBE

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

Družba opravlja dejavnost, za katero je registrirana v:

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

5 POMEMBNI DOGODKI V LETU 2013

- Dne 22.2.2013 je bila 5. redna seja nadzornega sveta, na kateri so člani obravnavali plan poslovanja družbe Farmadent za leto 2013. Nadzorni svet je sprejel sklep, s katerim poziva lastnika JZZ Mariborske lekarne, da se opravi dokapitalizacija družbe s stvarnim vložkom – skladišče zdravil in upravno stavbo.
- Svet zavoda ustanovitelja je 11.3.2013 sprejel sklep o spremembi akta o ustanovitvi družbe Farmadent d.o.o.. Z dne 15.3.2013 je bil iz poslovnega registra izbrisan nadzorni svet družbe Farmadent d.o.o..
- Dne 1.10.2013 je svet zavoda ustanovitelja sprejel čistopis Akta o ustanovitvi družbe Farmadent d.o.o. Na tej seji je bil imenovan g. Albin Turk za prokurista družbe Farmadent d.o.o. za obdobje 6 mesecev od dneva imenovanja.
- Dne 8.12.2013 se je svet zavoda ustanovitelja seznanil z revidiranim letnim poročilom družbe Farmadent d.o.o. za leto 2012 ter revidiranim konsolidiranim letnim poročilom skupine Farmadent za leto 2012. Svet zavoda se je na tej seji seznanil s poslovno finančnim načrtom družbe Farmadent za leto 2013. Svet zavoda se je seznanil s poslovnim poročilom družbe Farmadent d.o.o. in hčerinskih družb Hygia d.o.o. in Gopharm d.o.o. za obdobje januar – september 2013. Na seji dne 8.12.2013 je svet zavoda podal soglasje k pripojitvi hčerinske družbe Hygia d.o.o., ki je v 100 % lasti družbe Farmadent k matični družbi.
- Dne 18.12.2013 se je svet zavoda seznanil z odzivnim poročilom o ukrepih, ki so bili izvedeni glede na ugotovitve revizije v družbi Farmadent d.o.o., svet zavoda je določil bilančni dobiček in razporeditev, sprejeto je bilo revidirano letno poročilo družbe Farmadent d.o.o. za leto 2012. Na tej seji se je svet zavoda seznanil s celostno prenovo grafične podobe družbe Farmadent. Svet zavoda je zadolžil upravo družbe Farmadent, da predloži podatke o izplačilu bruto plač zaposlenih v družbi. S strani sveta zavoda je bila upravi družbe dana pobuda, da se zaposlenim v letu 2013 ne izplača božičnica.

6 DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA

Urad RS za varstvo konkurence je dne 29.7.2010 izdal sklep o uvedbi postopka ugotavljanja kršitve 6. člena ZPOmK-1 in 101. člena PDEU (Pogodbe o delovanju Evropske unije) zoper družbe Kemofarmacija, Salus, Farmadent, Gopharm in Nensi ter njihove odvisne družbe.

Dne 14.10.2013 je Javna agencija RS za varstvo konkurence izdala odločbo št. 306-45/2010-222 s katero je ugotovila, da naj bi se podjetja (Kemofarmacija, Salus, Farmadent in Gopharm) pri prodaji zdravil za uporabo v humani medicini na debelo javnim lekarniškimi zavodom v Republiki Sloveniji dogovarjala oziroma usklajeno ravnala glede določanja cen zdravil za uporabo v humani medicini na debelo, delitve trga oziroma javnih naročil za dobavo zdravil za uporabo v humani medicini javnim lekarniškimi zavodom in oddaje prirojenih ponudb v postopkih javnega naročanja naročnikov javnih lekarniških zavodov, kar predstavlja omejevalni sporazum, katerega cilj je preprečevanje, oviranje ali izkrivljanje konkurence na ozemlju Republike Slovenije oziroma na znatnem delu notranjega trga, kar bi lahko prizadelo trgovino med državami članicami Evropske unije, ter s tem kršitev 6. člena ZPOmK-1 in 101. člena PDEU.

Glede na navedeno je Agencija odločila, da morajo stranke postopka z dnem vročitve odločbe prenehati z ravnanjem, kar posledično pomeni, da se morajo stranke postopka vzdržati vsakršnega nadaljnjega dogovarjanja oziroma usklajenega ravnanja pri delitvi trga oziroma javnih naročil za dobavo zdravil za uporabo v humani medicini javnim lekarniškimi zavodom, pri določanju cen v ponudbah in pri oddajanju ponudb v postopkih javnega naročanja naročnikov javnih lekarniških zavodov.

Očitano ravnanje naj bi povzročilo omejevanje konkurence med veletrgovci z zdravili, kar je vplivalo na cene zdravil na debelo, ki so bile tako ves čas na najvišji dopustni ravni (kjer je končni plačnik ZZZS) ali višje kot bi bile sicer, če bi obstajali konkurenčni pritiski med podjetji, ki so pridobila naročila za dobavo zdravil, v fazi sklepanja aneksov izven postopkov oddaje javnih naročil. Navedeno pa v konkretnem primeru naj ne bi bilo samo v škodo kupcev (javnih lekarniških zavodov) in posredno potrošnikov (pacientov, ki kupujejo in plačujejo zdravila v javnih lekarniških zavodih), temveč naj bi bilo zlasti v škodo ZZZS, ki je končni plačnik zdravil, ki se izdajajo na recept. ZZZS namreč povrne stroške zdravila lekarni (javnemu lekarniškemu zavodu) po nabavni ceni zdravila, ki je bila v konkretnem primeru najvišja veljavna oziroma dopustna cena zdravila na debelo (NDC/IVDC/dogovorna cena). Javnim lekarniškimi zavodom so namreč veletrgovci vseeno naknadno (izven postopkov oddaje javnih naročil) priznavali določene popuste, zato je bila nabavna cena zdravil za javne lekarniške zavode dejansko nižja od cen iz ponudb, ki so jih oddali veletrgovci z zdravili v postopkih oddaje javnih naročil za dobavo zdravil, poleg navedenega pa javni lekarniški zavod pri zdravilih na recept od ZZZS povrnjene stroške za nakup zdravila po nabavni ceni.

Agencija v predmetni odločbi še navaja, da lahko argumente strank postopka, kot so na primer visoka regulacija trga, neustrezno oblikovanje razpisnih dokumentacij in vodenje postopkov oddaje javnih naročil s strani javnih lekarniških zavodov ter neprenašanje naknadnih popustov naprej na ZZS, upošteva pri odmeri glob v prekrškovnem postopku, vendar pa te okoliščine na sam obstoj kršitve ne vplivajo. Poudarja, da nepravilnosti pri poslovanju javnih lekarniških zavodov niso predmet tega postopka, bo pa Agencija na ustrezen način o tem obvestila pristojne organe in tudi sama ukrepala v skladu s svojimi pristojnostmi, če bodo podani razlogi za takšno ukrepanje.

Zoper predmetno odločbo sta družbi Farmadent in Gopharm dne 14.11.2013 vložili tožbo na upravno sodišče.

Dne 29.4.2014 smo prejeli sodbo upravnega sodišča RS glede tožbe, ki je bila s strani družbe Farmadent in Gopharm vložena zoper odločbo Javne agencije RS za varstvo konkurence zaradi usklajenega ravnanja. S predmetno sodbo je sodišče tožbi delno ugodilo ter odpravilo odločbo Javne agencije RS za varstvo konkurence v delu, kjer je ugotovljena kršitev 101. člena PDEU ter se v tem delu zadeva vrne istemu organu v nov postopek. V preostalem delu je sodišče tožbo zavrnilo.

Zoper sodbo ni pritožbe, kar pomeni, da je odločba v preostalem delu postala pravnomočna.

Po sestanku pri odvetniški družbi, ki nas v tej zadevi zastopa ter po sestanku pri prof. dr. Rajku Pirnatu univ. dipl. prav na inštitutu za javno upravo pri pravni fakulteti v Ljubljani bomo po pridobitvi pravnega mnenja, v predmetni zadevi vložili revizijo.

Po nam znanih podatkih prekrškovni postopek zaenkrat še ni v teku.

V prvi polovici leta 2014 poteka postopek pripojitve hčerinske družbe Hygia d.o.o., k matični družbi. S pripojitvijo bo družba Farmadent prevzela vse obveznosti in terjatve družbe Hygia. Na lokaciji Novo mesto, Foersterjeva ulica 10, ki je bila že do sedaj v lasti družbe Farmadent d.o.o., bo imela družba Farmadent poslovno enoto (PE Novo mesto). Pripojitev bo izvedena pod presečni datum 31. 12. 2013. Izbris pripojene družbe Hygia d.o.o., bo predvidoma izveden do konca junija 2014.

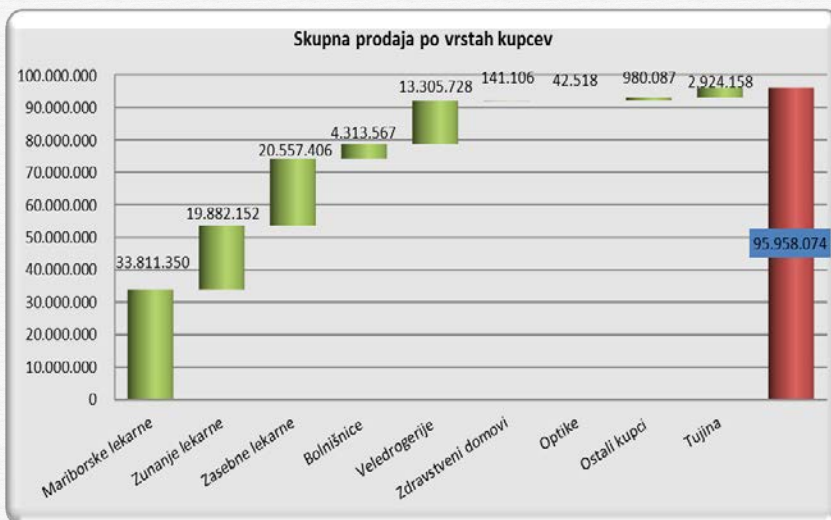
Po sestavitvi bilance stanja ni bilo drugih pomembnih dogodkov, ki bi bistveno in pomembno vplivali na finančni in premoženjski položaj družbe.

7 POSLOVANJE V LETU 2013

7.1 PRODAJA

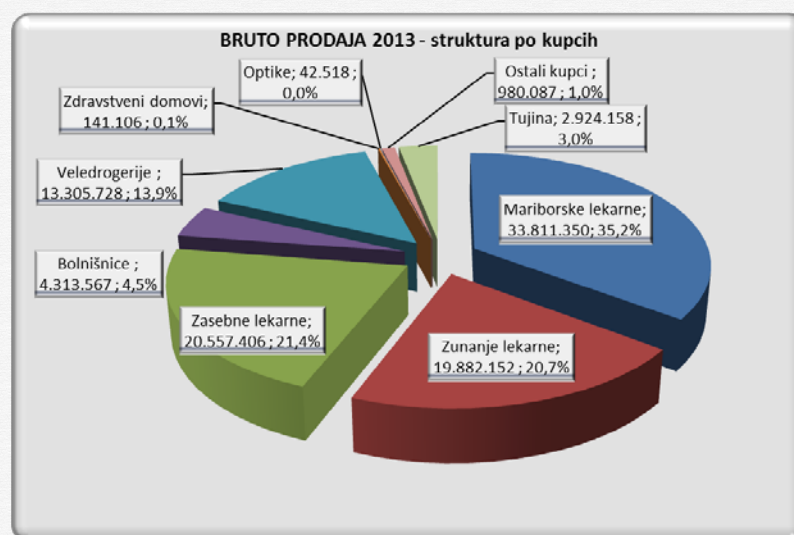
Celovita oskrba kupcev, pravočasno in kvalitetno opravljene storitve, pridobitev in ohranitev njihovega zaupanja ter povečevanje tržnega deleža so pomembni cilji vseh zaposlenih v družbi Farmadent.

Celotna prodaja blaga v letu 2013 je znašala 95,958 mio EUR in je bila v primerjavi s preteklim letom višja za 4,4 %. Prodaja farmacevtike je znašala 94,833 mio EUR, kar je 5 % več kot v letu 2012, prodaja dentalnih izdelkov je znašala 1,13 mio EUR in je bila nižja za 28,6 %. Prodaja storitev je znašala 466 tisoč EUR in je bila za 0,2 % višja od leta 2012.



Prodaja Mariborskim lekarnam, ki v strukturi prodaje predstavlja 35,2 % celotne prodaje, se je znižala za 3,1 %, prodaja ostalim javnim lekarniškim zavodom predstavlja v strukturi 20,7 % in je padla za 2,0 %, prodaja zasebnim lekarnam predstavlja v celotnem prometu družbe 21,3 %, se je povečala za 9,6 %.



Prodaja bolnišnicam je nižja za 8,5 % in predstavlja 4,5 % celotne prodaje, prodaja veledrogerijam je višja za 27,9 % in predstavlja 13,9 % prodaje. Prodaja zdravstvenim domovom, optikam in ostalim kupcem je porasla za 55,6 % in v skupni prodaji predstavlja 4,2 %.





7.2 PREGLED POSLOVANJA

Poročilo o poslovanju za leto 2013 in pojasnila k računovodskim izkazom so izdelana na osnovi doseženih fizičnih in finančnih rezultatov družbe.

ZBIRNO POROČILO za obdobje	od 01.01.2013 - 31.12.2013			
	v EUR			
	Doseženo	Doseženo		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	2013	2012	index 13/12	Grafični prikaz
	I. - XII. 2013	I. - XII. 2012		13/12
Čisti prihodki od prodaje	96.424.118	92.373.815	104	
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT	273.035	407.364	67	
Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija - EBITDA	1.112.003	1.209.074	92	
Poslovni izid iz financiranja	-25.924	-328.641	8	
Poslovni izid zunaj rednega delovanja	29.377	36.998	79	
Celotni poslovni izid	276.488	115.721	239	
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	329.289	145.033	227	
Bruto dodana vrednost - statistična metoda	4.303.050	3.948.117	109	
Razlika v ceni (RVC)	5.861.634	5.588.395	105	
Denarni tok (čisti dobiček + amortizacija)	1.168.257	946.743	123	

- Za Leto 2013 si je družba Farmadent za cilj zadala prodajo v višini, ki jo je dosegla v letu 2012. Družba je za 4,4 % preseгла prodajo leta 2012, kakor tudi planirano prodajo.
- Družba je poslovala nemoteno, skozi celotno obdobje je ohranjala plačilno sposobnost, tako, da je na rok poravnala obveznosti do delavcev, dobaviteljev, bank, države in do vseh ostalih.

- **Čisti prihodki** iz prodaje so doseženi v višini **96,4 mio EUR**, in so višji za 4,4 % od doseženih v lanskem letu, v katerem so znašali 92,4 mio EUR.
- Za leto 2013 družba izkazuje **poslovni izid iz poslovanja (EBIT)** v višini 273.035 EUR, kar predstavlja 67 % doseženega v lanskem letu (407 tisoč EUR),
- **EBITDA** (poslovni izid iz poslovanja + amortizacija) je realiziran v višini **1,112 mio EUR**, kar predstavlja 92 % doseženega v lanskem letu (1,209 mio EUR).
- **Poslovni izid iz poslovanja + celotni odpisi vrednosti** je realiziran v višini 1,841 mio EUR in je za 19 % višji od doseženega v lanskem letu (1,550 mio EUR).
- **Poslovni izid iz financiranja** je v negativen v višini **-26 tisoč EUR**, in je za 303 tisoč EUR ugodnejši od doseženega v letu 2012, ko je znašal -329 tisoč EUR.
- Finančni prihodki so realizirani v višini 631 tisoč EUR in so višji od lanskoletnih za 200 %. Finančni prihodki vključujejo udeležbe v dobičku pravnih oseb, obresti iz danih posojil ter prihodke iz poslovnih terjatev.
- Finančni odhodki so realizirani v višini 657 tisoč EUR in so višji od doseženih v lanskem letu za 2,0 %. Finančni odhodki so predvsem obresti za najete kratkoročne in dolgoročne kredite ter slabitev kratkoročnih finančnih naložb.
- **Celotni poslovni izid** dosežen v višini 276 tisoč EUR in je višji za 239 % od doseženega v lanskem letu, ki je znašal 116 tisoč EUR.
- **Čisti poslovni izid** za leto 2013 znaša 329 tisoč EUR in je višji 227 % od doseženega v lanskem obdobju, ki je znašal 145 tisoč EUR.
- **Bruto dodana vrednost** (statistična metoda) v letu 2013 znaša EUR 4,303 mio in je za 9 % višja od dosežene v letu 2012, ko je znašala 3,948 mio EUR.

- **Bruto dodana vrednost na zaposlenega** znaša 60 tisoč EUR in je za 2 % višja od dosežene v letu 2012.

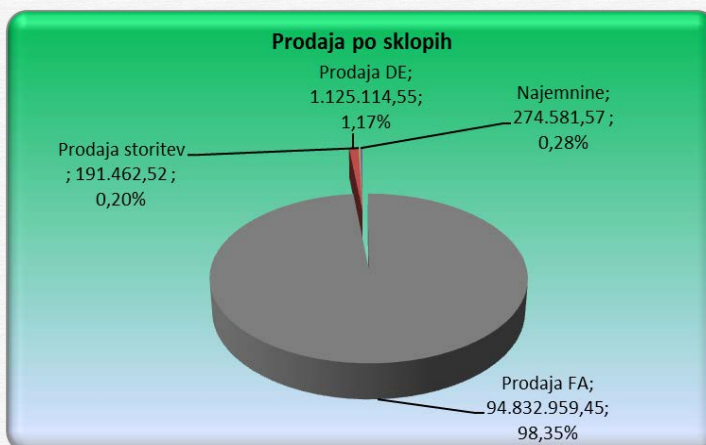
KATEGORIJE NA DELAVCA	2013	2012	index 13/12	Grafični prikaz 13/12
	I. - XII. 2013	I. - XII. 2012		
Čisti prihodki od prodaje / delavca	1.347.270	1.380.362	98	
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT na delavca	3.815	6.087	63	
Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija - EBITDA na delavca	15.537	18.067	86	
Čisti poslovni izid na delavca	4.601	2.167	212	
Bruto dodana vrednost na delavca - stat.metoda	60.124	58.998	102	
Razlika v ceni (RVC) na delavca	81.901	83.509	98	
Stroški dela (mesečni) na delavca	2.867	3.039	94	
Stroški dela na delavca	34.405	36.471	94	
Povprečna plača na delavca	2.164	2.306	94	

- V letu 2013 je v družbi Farmadent

d.o.o., iz vkalkuliranih ur povprečno zaposlenih 71,57 delavcev, kar je 4,65 več kot je znašalo število zaposlenih iz vkalkuliranih ur v lanskem letu in

- Investicijska vlaganja so bila izvedena v višini 709.000 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 pozitivno in uspešno obnovljena.
- Družba je v letu 2013 v rokih izpolnjevala vse obveznosti do delavcev, ki so predpisane v delovno pravni zakonodaji (ZDR, Kolektivna pogodba dejavnosti).

Delež prihodkov od prodaje blaga v farmaceutiki predstavlja 98,35 % vseh prihodkov, 1,17 % prihodkov predstavlja prodaja dentalnih izdelkov ter 0,48 % predstavlja prodaja storitev (najemnine, ostale storitve). Skupna prodaja blaga v celotnih prihodkih znaša 99,52 %, kar je za 0,3 % več kot v preteklem letu.



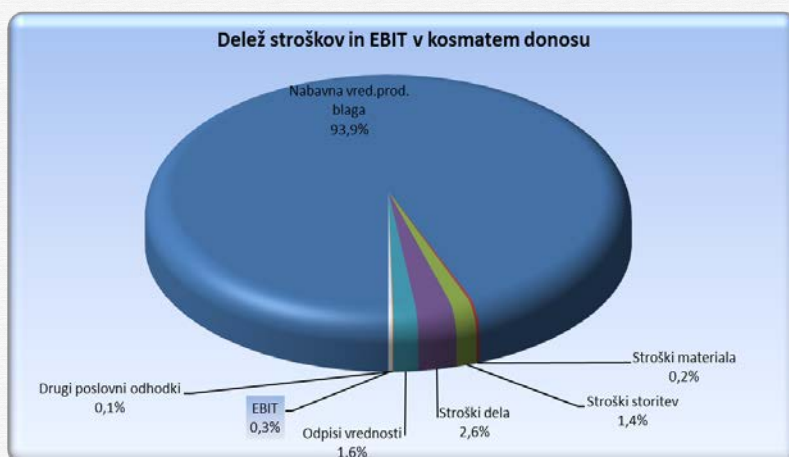
		v EUR		
Zap. št.	Postavka	2013	2012	Index
1.	od prodaje storitev na domačem trgu	180.770	146.054	123,8
2.	od prodaje storitev na tujem trgu	10.692	15.705	68,1
3.	od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu	83.307.021	82.334.364	101,2
4.	od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu	2.924.158	1.478.896	197,7
5.	od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini	9.726.895	8.095.450	120,2
6.	od najemnin v družbah v skupini	36.000	36.150	99,6
7.	od najemnin	238.582	267.196	89,3
	Skupaj	96.424.118	92.373.815	104,4

V primerjavi s predhodnim letom so prihodki od prodaje blaga na domačem trgu porasli za 1,2 %, prihodki od prodaje blaga na tujem trgu so porasli za 198 %.

Prodaja blaga družbam v skupini je porasla za 20 %, prihodki od najemnin so nižji za 9,5 %.

Stroški materiala so nižji za 0,9 %, stroški storitev za 4,5 %. Stroški dela so višji za 0,9 %, odpisi vrednosti so višji za 42,5 %. Pri vrsti stroška »odpisi vrednosti« je amortizacija višja za 5 %.

Vrsta stroška	I. - XII. 2013	I. - XII. 2012	Index 13/12
Stroški materiala	205.050	206.876	99,1
Stroški storitev	1.334.834	1.397.909	95,5
Stroški dela	2.462.389	2.440.670	100,9
Odpisi vrednosti	1.567.626	1.100.083	142,5
Ostali poslovni stroški	59.106	97.738	60,5
Skupaj	5.629.005	5.243.276	107,4



Nabavna vrednost blaga v kosmatem donosu znaša 93,9 %, stroški dela 2,6 %, odpisi vrednosti 1,6 %, stroški storitev 1,4 %, stroški materiala 0,2 % in 0,1 % drugi poslovni odhodki. EBIT predstavlja 0,3 % v kosmatem donosu.

8 OBVLADOVANJE TVEGANJ

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

Obrestno tveganje za najete kratkoročne kredite je nizko, predvsem iz razloga, ker so kratkoročni krediti najeti v domači valuti EUR, za krajši rok od enega leta, trendi padanja oziroma naraščanja obrestnih mer so na kratek rok dokaj predvidljivi. Glede na trenutno finančno in gospodarsko situacijo v Evropi in v svetu ni za pričakovati, da bi se obrestne mere za najete kredite, ki so v Sloveniji zelo visoke v primerjavi z nekaterimi v Evropi, v prihodnje drastično povišale. Najeti kratkoročni krediti so okvirni (kratkoročni okvirni revolving kredit) in ostali kratkoročni krediti. Kratkoročni krediti so najeti za obdobje od 6-tih mesecev do 1 leta in so najeti po fiksni obrestni meri po konkurenčnih pogojih, ki veljajo v državi.

Dolgoročni krediti pri bankah so najeti po variabilni obrestni meri 6 mesečni EURIBOR + fiksni pribitek, krediti pri domačih družbah so najeti po predpisani medbančni obrestni meri.

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

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

Delno je prisotno tveganje neizpolnitve nasprotne strani pri kupcih. Pri 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.

Prav tako so za zmanjšanje tveganja 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, kljub temu, da na mesečni ravni vršijo velik obrat blaga in denarja. V negotovi in likvidnostno poslabšani situaciji smo v letu 2013 uspeli določene rizične terjatve dodatno zavarovati, in s tem načinom, v kolikor bo mogoče, bomo nadaljevali tudi v prihodnje.

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.

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 2013

V skladu s 13. točko 69. člena (ZGD – 1) so podana razkritja o povprečnem številu zaposlenih v letu 2013, razčlenjenih po skupinah glede na izobrazbo.

V družbi Farmadent d.o.o. je bilo na dan 31. 12. 2013 zaposlenih 76 delavcev. Struktura zaposlenih po izobrazbi se v primerjavi z letom 2012 ni bistveno spremenila.

Zaposleni po spolu	Št. zaposlenih	Št. zaposlenih	Št. zaposlenih
	2013	2012	2011
Ženske	40	38	34
Moški	36	34	34
SKUPAJ	76	72	68

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

Zaposleni glede na vrsto delovnega razmerja

Vrsta delovnega razmerja	Št. zaposlenih	Št. zaposlenih
	2013	2012
Nedoločen čas, polni delovni čas	69	62
Nedoločen čas, skrajšan delovni čas	-	-
Nedoločen čas, polovični delovni čas	1	1
Določen čas, polni delovni čas	5	7
Določen čas, krajši delovni čas	-	1
Dopolnilno delovno razmerje	1	1
SKUPAJ	76	72

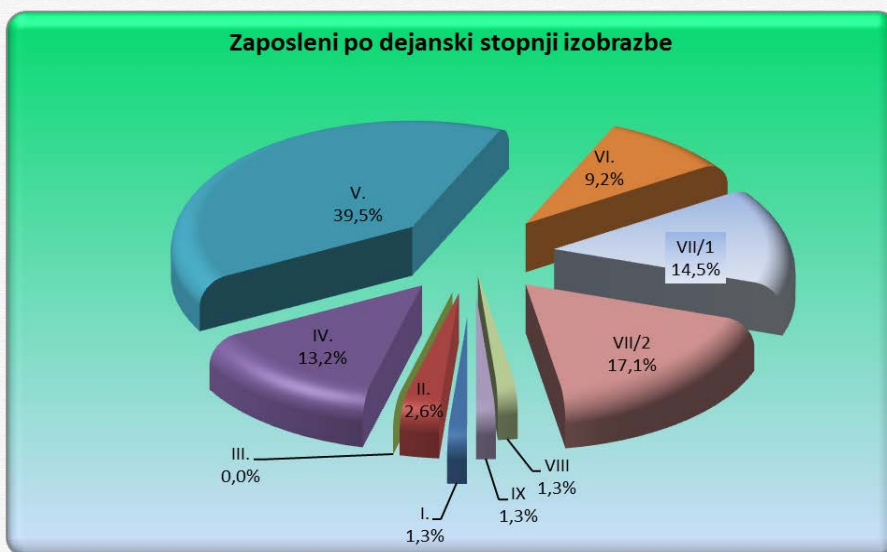
Zaposleni zasedajo 25 sistemiziranih delovnih mest, v skupno število vseh zaposlenih pa je zajetih tudi 5 delavcev, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za določen čas. Razlog zaposlitev za določen čas je nadomeščanje dalj

časa odsotnih delavcev zaradi bolniških odsotnosti, povečan obseg dela in zagotavljanje nemotene poteka dela. Podjemno pogodbo imamo sklenjeno s 3 zunanjimi delavci.

Število zaposlenih dan 31. 12. 2013 glede na dejansko izobrazbo

	Zaposleni po stopnji strokovne izobrazbe v skupini	Doseženo št.delav. po dejanski str. izobrazbi	Št.delav. po dejanski str. izobrazbi	Index dejanska stop. izobr.
		31.12.2013	31.12.2012	2013/12
I.	I. nedokončana osnovna šola	1	1	100
II.	II. končana osnovna šola	2	2	100
III.	III. nižja stopnja izobrazbe	0	0	-
IV.	IV. poklicna izobrazba 3 leta	10	9	111
V.	V. srednja šola 4 leta	30	33	91
VI.	VI. višja šola	7	4	175
VII/1	VII/1 – visokošol. strokovna izobr.	11	10	110
VII/2	VII/2 - univerzitetna izobrazba	13	11	118
VIII	VIII - specializacija, magisterij	1	1	100
IX	IX - doktorat	1	1	100
SKUPAJ	SKUPAJ	76	72	106

Število in struktura zaposlenih po dejanski izobrazbi



V letu 2013 se je upokojila ena delavka, na novo je bilo zaposlenih 6 delavcev.

V letu 2013 je bilo 4.462 ur bolezni v breme delodajalca, kar je v primerjavi s predhodnim letom za 25 % manj in 2.804 ur refundiranih bolezni v breme Zavoda, kar je 32 % manj od predhodnega leta.

Vrsta invalidnosti	Št. zaposlenih 2013	Št. zaposlenih 2012
II. Kategorije	-	-
III. kategorije	4	4
SKUPAJ	4	4

Na dan 31. 12. 2013 so bili v družbi Farmadent zaposleni štirje invalidi.

Povprečna delovna doba zaposlenih v družbi in pravnih predhodnikih je bila konec leta 2013 13 let, 3 mesece, povprečna skupna delovna doba zaposlenih je bila 18 let in 8 mesecev.

Družba je za izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje delavcev v letu 2013 namenila 24.373 EUR za strokovna izpopolnjevanja, ki so bila delno financirana iz kompetenčnega centra ter delno s strani ministrstva s projektom 50+. Za potrebe družbe se za pridobitev višje stopnje izobrazbe šolajo 4 delavci, vrednost šolnin je znašala 4.296 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 in energijo v njihovo izobraževanje in strokovno usposabljanje.

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

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

9.3 VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST

Varstvo pri delu

V letu 2013 je bila v družbi Farmadent d.o.o. zaznana ena lažja poškodba pri delu, pri kateri je bil delavec lažje telesno poškodovan – poškodba prsta na roki. Od 01. 01. 2013 se nezgoda na poti na delo in z dela več ne vodi kot nesreča pri delu.

Zaščitna sredstva

V skladu z zaščito zdravja pri delu so zaposleni v letu 2013 dobili predpisana zaščitna sredstva v skladu z zakonom. Zaščitna sredstva so prejeli po letnem planu, kakor tudi po potrebi, odvisno od zahtevnosti delovnega mesta.

Zdravniški pregledi delavcev

Na obdobje zdravniške preglede so v letu 2013 bili napoteni delavci v skladu z letnim preventivnim programom. Zdravniške preglede so opravljali v Javnem zavodu zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca.

Varnost z oceno tveganja

Na osnovi opravljene revizije varnosti z oceno tveganja, ki je bila opravljena v letu 2011, kjer so bile izvedene preiskave delovnega okolja, meritve mikroklimе (vlaženje prostorov in osvetljenosti), smo v letu 2013 izvajale aktivnosti za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti za zagotovitev zdravega delovnega okolja, za zmanjšanje ravni tveganja za nastanek poškodb pri delu, za zmanjšanje tveganja za nastanek materialne škode na blagu, premičninah in nepremičninah.

Požarna varnost

V letu 2013 ni bilo nobenih požarov na lokaciji družbe. Vsi delavci, ki so opravljali v letu 2013 izobraževanje iz varstva pri delu, so ustrezno usposobljeni tudi s področja požarne

varnosti. Redne letne preglede in servise vseh gasilnih aparatov nam opravlja pogodbeni izvajalec Karner s.p..

10 DRUŽBENA ODGOVORNOST

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

V družbi Farmadent d.o.o., smo prepričani, da znamo prisluhniti okolju. V okviru naših finančnih zmožnosti že vrsto let podpiramo skupine in posameznike, ki v določenem trenutku potrebujejo našo podporo. Tako smo tudi v letu 2013 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 raznim športnim in kulturnim projektom ter pomagamo organizacijam, ki se ukvarjajo z mladimi in otroci, predvsem tistim, ki imajo motnje v duševnem in telesnem razvoju.

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

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

11 PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2014

- Plan za leto 2014 je izdelan na osnovi doseženega poslovanja v letu 2013 in analiz ter napovedi prodajne in nabavne službe.

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

Temeljni cilji v družbi Farmadent d.o.o. za leto 2014 so:

- ohraniti tržni delež na območju države,
 - aktivnosti na vseh področjih za doseg dodatne racionalizacije poslovanja,
 - aktivnosti na področju zniževanja vseh stroškov poslovanja,
 - investicijska vlaganja – usmerjena v modernizacijo in avtomatizacijo tehnološke opreme in informacijske tehnologije,
 - krepitev konkurenčnosti s kakovostnimi in kvalitetnimi storitvami in hitro odzivnostjo,
 - družbena odgovornost družbe,
 - usposabljanje in izobraževanje kadrov.
- Izvršitev plana za leto 2014 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.

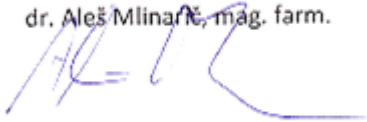
Plan za leto 2014 je izdelan na osnovi doseženega poslovanja v letu 2013 in analiz ter napovedi prodajne in nabavne službe. Plan je narejen na realnih postavkah, kljub temu, da je trend zniževanja cen zdravil dnevno prisoten.

V planu je upoštevana pripojitev Hygie k matični družbi, kar v nadaljevanju predstavlja PE Novo mesto.

- Čisti prihodki od prodaje so planirani v višini 98,3 mio EUR in višji od doseženih v letu 2013 za 2 %, od tega so prihodki od najemnin planirani v višini 180.000,00 EUR in prihodki od prodaje storitev v višini 180.000,00 EUR.
- Investicijska vlaganja v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v letu 2014 so predvidene v višini cca 437.500 EUR.
- Osnova za postavitev plana stroškov so doseženi stroški v letu 2013 ob upoštevanju zastavljene politike obvladovanja in zniževanja stroškov ter ob upoštevanju dodatnih stroškov, ki bodo nastali s pripojitvijo družbe Hygia d.o.o..

Maribor, april, 2013

Direktor družbe
dr. Aleš Mlinarčič, mag. farm.





RAČUNOVODSKO POROČILO

DRUŽBE Farmadent d.o.o.

ZA POSLOVNO LETO 2013

12 SPLOŠNA RAZKRITJA

12.1 TEČAJ IN NAČINI PRERAČUNAVANJA V DOMAČO VALUTO

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

12.2 RAČUNOVODSKI IZKAZI

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

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

12.3 DAVČNI POLOŽAJ

Družba je v skladu z Zakonom o davku od dohodka pravnih oseb zavezanec za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po stopnji 17 %. Za leto 2013 družba izkazuje 459.359 EUR osnove za davek od dohodkov pravnih oseb, in ima iz tega naslova 78.091 EUR davčne obveznosti.

Družba pravočasno poravnava vse davčne obveznosti.

12.4 REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Revizijo računovodskih izkazov in pregled poslovnega poročila je opravila revizijska družba REVIDERA d.o.o. Tomažičeva ulica 4, 2310 Slovenska Bistrica. Mnenje pooblaščenega revizorja je, da so računovodski izkazi resnična in poštena slika finančnega položaja družbe FARMADENT d.o.o. na dan 31. 12. 2013, poslovni izid in denarni tokovi in da so v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Prav tako je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Celoten znesek, porabljen za revizorja v letu 2013 znaša 20.574,48 EUR brez DDV. Od tega:

- Družbi Revidera d.o.o. za revidiranje letnega poročila družbe Farmadent d.o.o. ter konsolidiranega letnega poročila za skupino Farmadent v višini 7.300 EUR,
- Družbi Ernst & Young za forenzični pregled zalog v hčerinski družbi Hygia d.o.o. v višini 13.274,48 EUR.

Poročilo neodvisnega revizorja je bilo izdano dne 13. 5. 2014. Poročilo je družba prejela dne 4. 6. 2014.

12.5 DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA

- Celotno revidirano letno poročilo in celotno konsolidirano revidirano letno poročilo za leto 2013 je na vpogled na sedežu družbe Farmadent, Minařikova ulica 6, Maribor vsak delavnik, med 11. in 14. uro.
- Letno poročilo družbe Farmadent d.o.o. je na voljo tudi na spletni strani družbe <http://www.farmadent.si>.

12.6 POROČANJE PO ODSEKIH

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

13 RAČUNOVODSKI IZKAZI

13.1 BILANCA STANJA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.			
Minařikova ulica 6, 2000 Maribor			
BILANCA STANJA na dan 31.12.2013			v EUR
	31.12.2013	31.12.2012	Index index 13/12
SREDSTVA	34.523.485	34.607.102	100
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	14.886.906	14.957.724	100
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZN	418.925	237.784	176
1. Dolgoročne premoženjske pravice	418.377	237.784	176
5. Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	548	0	-
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	6.462.624	6.713.697	96
1. Zemljišča in zgradbe	3.019.139	3.105.261	97
a) Zemljišča	549.759	549.759	100
b) Zgradbe	2.469.380	2.555.502	97
3. Druga naprave in oprema	2.604.542	2.758.383	94
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	838.943	850.053	99
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	836.943	835.991	100
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	2.000	14.062	14
III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE	3.451.570	3.492.419	99
IV. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	4.214.204	4.313.096	98
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.557.056	3.557.055	100
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	3.547.056	3.547.055	100
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	10.000	10.000	100
2. Dolgoročna posojila	657.148	756.041	87
b) Dolgoročna posojila drugim	657.148	756.041	87
V. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	66.642	58.679	114
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	66.642	58.679	114
VI. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	272.941	142.049	192
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	19.553.746	19.580.411	100
I. SREDSTVA (skupine za odtujitev) ZA PRODAJO			-
II. ZALOGE	10.023.894	9.023.240	111
3. Proizvodi in trgovsko blago	10.017.511	8.991.488	111
4. Predujmi za zaloge	6.383	31.752	20
III. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	1.362.662	1.148.253	119
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	146.936	0
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	0	146.936	0
2. Kratkoročna posojila	1.362.662	1.001.317	136
b) Kratkoročna posojila drugim	1.362.662	1.001.317	136
IV. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	8.166.890	9.408.461	87
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	2.218.285	1.807.783	123
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.480.180	7.326.200	75
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	468.425	274.478	171
V. DENARNA SREDSTVA	300	457	66
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	82.833	68.967	120

	31.12.2013	31.12.2012	Index index 13/12
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	34.523.485	34.607.102	100
A. KAPITAL	8.340.308	8.011.018	104
I. VPOKLICANI KAPITAL	5.728.146	5.728.146	100
1. Osnovni kapital	5.728.146	5.728.146	100
II. KAPITALSKE REZERVE	35.540	35.540	100
III. REZERVE IZ DOBIČKA	1.808.314	1.722.958	105
1. Zakonske rezerve	194.000	177.535	109
5. Druge rezerve iz dobička	1.614.314	1.545.423	104
IV. PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA	0	0	-
V. PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	455.484	386.593	118
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	312.824	137.781	227
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	146.320	153.396	95
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	136.790	126.032	109
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	9.530	27.364	35
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	4.223.452	2.990.937	141
I. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	4.223.452	2.990.937	141
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	2.280.000	1.080.000	211
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	1.943.452	1.910.937	102
II. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	0	0	-
III. ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK	0	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	21.635.936	23.299.273	93
I. OBVEZNOSTI, VKLJUČENE V SKUPINE ZA ODTUJITEV	0	0	-
II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	7.443.340	6.896.165	108
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	4.079.707	5.635.700	72
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	3.363.633	1.260.465	267
III. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	14.192.596	16.403.108	87
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	1.457	1.797	81
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	13.856.027	15.941.320	87
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	35.129	174.508	20
5. druge kratkoročne poslovne obveznosti	299.983	285.483	105
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	177.469	152.478	116

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	2013	2012	Sprememba
od 01.01.2013 - 31.12.2013	I. - XII. 2013	I. - XII. 2012	index 13/12
1. Čisti prihodki iz prodaje	96.424.118	92.373.815	104
a) doma	93.489.268	90.879.214	103
b) v tujini	2.934.850	1.494.601	196
2. Sprem.vred.zalog proizv. in nedok.proizv.	0	0	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	40.406	62.245	65
Kosmati donos iz poslovanja	96.464.524	92.436.060	104
5. Stroški blaga, mat. in storitev	92.102.368	88.390.205	104
a) 1. Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega mate	90.767.534	86.992.296	104
b) 3. Stroški storitev	1.334.834	1.397.909	95
6. Stroški dela	2.462.389	2.440.670	101
a) Stroški plač	1.858.909	1.852.034	100
b) Stroški socialnih zavarovanj	362.626	364.314	100
Stroški pokojninskih zavarovanj	62.746	64.729	97
c) Drugi stroški dela	240.854	224.322	107
7. Odpisi vrednosti	1.567.626	1.100.083	143
a) Amortizacija	838.968	801.710	105
b) prevred.posl. odhodki pri neopred.dolgor. sred. in opredm. osnovnih sred	3.504	4.111	85
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	725.154	294.262	246
8. Drugi poslovni odhodki	59.106	55.053	107
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	273.035	450.049	61
9. Finančni prihodki iz deležev	508.252	219.585	231
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	500.000	210.000	238
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	23	0
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	8.252	9.562	86
10. Finančni prihodki iz danih posojil	85.977	48.374	178
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	85.977	48.374	178
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	37.165	48.456	77
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	34.980	0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	37.165	13.476	276
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	65.415	52.833	124
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	591.574	592.106	100
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	417.080	497.600	84
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	174.494	94.506	185
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	329	117	281
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	329	117	281
15. Drugi prihodki	93.459	47.515	197
16. Drugi odhodki	64.082	53.202	120
CELOTNI POSLOVNI IZID	276.488	115.721	239
17. Davek iz dobička	78.091	0	-
18. Odloženi davki	-130.892	-29.312	447
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	329.289	145.033	227

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o. Minašičkova ulica 6, 2000 Maribor			
IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA od 01.01.2013 - 31.12.2013		2013	2012
		I. - XII. 2013	I. - XII. 2012
Zap. št.	Postavka	Leto	Leto
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	329.289	145.033
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja neop.sredstev in opred.osnovnih sredstev		
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finan.sredstev, razpoložljivih za prodajo		
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računov.izkazov podjetij v tuji ni		
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa		
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	329.289	145.033

13.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

FARMADENT, d.o.o.				
Minařikova ulica 6, 2000 Maribor				
IZKAZ DENARNIH TOKOV				
ZA OBDOBJE OD				
01.01. - 31.12.2013				
			v EUR	
			Index	
		I. - XII. 2013	I. - XII. 2012	index 13/12
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU				
a) Prejemki pri poslovanju	110.234.836	102.224.228		108
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	109.925.352	101.983.461		108
Drugi prejemki pri poslovanju	309.484	240.767		129
b) izdatki pri poslovanju	-110.881.917	-99.843.823		111
Izdatki za nakupe materiala in storitev	-105.886.140	-94.934.954		112
Izdatki za plače in deleže zaposlenecv v dobičku	-2.335.148	-2.496.433		94
Izdatki za dajatve vseh vrst	-2.344.083	-2.291.652		102
Drugi izdatki pri poslovanju	-316.546	-120.784		262
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali izdatkov pri poslovanju (a + b)	-647.081	2.380.405		-27
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU				
a) Prejemki pri naložbenju	699.464	710.078		99
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na n	567.758	263.033		216
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	78.240		0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	104.227	102.068		102
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	27.478	266.737		10
b) izdatki pri naložbenju	-1.201.903	-1.850.456		65
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-284.137	-215.009		132
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-442.509	-461.240		96
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-13.607	-74.213		18
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-461.651	-1.099.994		42
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-502.440	-1.140.378		44
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU				
a) Prejemki pri financiranju	5.380.588	8.722.681		62
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	1.880.000	1.620.000		116
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	3.500.588	7.102.681		49
b) izdatki pri financiranju	-4.231.223	-10.144.940		42
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-466.274	-547.508		85
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-454.001	-210.000		216
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-3.310.949	-9.387.432		35
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		0		-
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	1.149.364	-1.422.260		-81
Č) KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	300	457		66
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-157	-182.232		0
y) Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	457	182.689		0

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.										
Minašičkova ulica 6, 2000 Maribor										
Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2013 - 31.12.2013										
v EUR										
Gibanje kapitala	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
	I	II	IV.		V.		VI.			
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
	I/1	II	III/1	III/4	IV.	V/1	V/2	VI/1	VI/2	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	177.535	1.545.423	0	386.593	0	137.781	0	8.011.018
a) Preračuni za nazaj										0
b) Prilagoditve za nazaj										0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	177.535	1.545.423	0	386.593	0	137.781	0	8.011.018
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	329.289	0	329.289
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								329.289		329.289
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	16.465	68.891	0	68.891	0	-154.246	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge	0					137.781		-137.781		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in	0		16.465					-16.465		0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				68.891		-68.890				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	194.000	1.614.314	0	455.484	0	312.824	0	8.340.308
BILANČNI DOBIČEK						455.484	0	312.824	0	768.308

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.										
Minašičkova ulica 6, 2000 Maribor										
Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2012 - 31.12.2012										
v EUR										
Gibanje kapitala	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevred.	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
	I	II	IV.		V.		VI.			
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevred.	Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
	I/1	II	III/1	III/4	IV.	V/1	V/2	VI/1	VI/2	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	170.284	1.350.576	0	924.986	0	389.694	0	8.599.226
a) Preračuni za nazaj						-733.240				-733.240
b) Prilagoditve za nazaj										0
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	170.284	1.350.576	0	191.746	0	389.694	0	7.865.986
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	145.033	0	145.033
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja								145.033		145.033
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	7.251	194.847	0	194.847	0	-396.946	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge	0					389.694		-389.694		0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in	0		7.251					-7.252		0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				194.847		-194.847				0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	5.728.146	35.540	177.535	1.545.423	0	386.593	0	137.781	0	8.011.018
BILANČNI DOBIČEK						386.593	0	137.781	0	524.374

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

13.6 KAZALNIKI

KAZALNIKI ZA ZUNANJE POROČANJE		
	2013	2012
I. Temeljni kazalniki stanja financiranja		
a) Stopnja lastniškosti financiranja = kapital / obveznosti do virov sredstev	24,2%	23,1%
b) Stopnja dolžniškosti financiranja = dolgovi / viri sredstev	74,9%	76,0%
c) Stopnja dolgoročnosti financiranja = vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročimi rezervacijami) do ob	36,8%	32,2%
d) Stopnja kratkoročnosti financiranja = kratkoročni dolgovi / obveznosti do vi	63,2%	67,8%
e) Stopnja osnovnosti kapitala = osnovni kapital / kapital	68,7%	71,5%
f) Koeficient dolgovno-kapitalskega razmeja = dolgovi / kapital	3,10	3,28
II. Temeljni kazalniki stanja investiranja		
a) Stopnja osnovnosti investiranja (naložbenja) = osnovna sredstva (po neodp	19,9%	20,1%
b) Stopnja dolgoročnosti investiranja = vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti), dolgoroč. finan. naložb in dc	43,1%	43,2%
c) Stopnja kratkoročnosti investiranja = vsota obratnih sredstev (brez dolgoroč. posl. Terjat.), kratk.fin.nal. In AČR / sredst	56,9%	56,8%
III. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
a) Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev kapital / osnovna sredstva (po neodp. vred.)	1,21	1,15
b) Koeficient neposredne pokritosti kratk.obvez. (hitri koeficient) likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,00	0,00
c) Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) vsota likvidnih sredstev in kratkoročnih terjatev / kratkoročne obvezn	0,38	0,40
d) Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,90	0,84
IV. Temeljni kazalniki gospodarnosti		
a) Koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prih. / poslovni odhodki	1,00	1,00
b) Koeficient celotne gospodarnosti poslovanja = prihodki / odhodkom	1,00	1,00
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)	4,11%	1,84%

14 RAZKRITJA K BILANCI STANJA

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

14.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA

Neopredmetena sredstva se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki je nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče pripisati njihovi usposobitvi. Neopredmetena sredstva se izkazujejo po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. Nanašajo se na računalniške programe. Popravek vrednosti je kumulativni odpis in je posledica amortiziranja. Za vsa neopredmetena sredstva družba za merjenje po pripoznanju uporablja model nabavne vrednosti. Doba koristnosti neopredmetenih sredstev je končna. Družba vsako leto ugotavlja, ali obstajajo znamenja prevrednotovanja neopredmetenih sredstev v smislu slabitve. V letu 2013 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna.

Na dan 31. 12. 2013 ima družba obveznosti iz naslova nakupa neopredmetenih osnovnih sredstev v višini 31.360 EUR.

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

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2013

v EUR

	Postavka	računalniški programi, licence	Neopredm. OS v teku	predujmi za neopred. OS	dolgoročne AČR	skupaj
A.	Nabavna vrednost					
1.	Stanje 01.01.2013	288.154	1.800	0	0	289.954
2.	povečanja	232.314	239.670		548	472.532
3.	zmanjšanje	0	-230.340			-230.340
4.	Stanje 31.12.2013	520.468	11.130	0	548	532.146
B.	Popravek vrednosti					
1.	Stanje 01.01.2013	52.170	0	0	0	52.170
2.	amortizacija	61.051				61.051
3.	zmanjšanje	0				0
4.	Stanje 31.12.2013	113.221	0	0	0	113.221
C.	Sedanja vrednost					
1.	Stanje 01.01.2013	235.984	1.800	0	0	237.784
2.	Stanje 31.12.2013	407.247	11.130	0	548	418.925

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2012

v EUR

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

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 2013 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna.

Družba ima obveznosti do dobaviteljev iz naslova nakupa opredmetenih osnovnih sredstev v višini 22.795 EUR.

Nabavna vrednost s finančnim najemom pridobljenih osnovnih sredstev je 51.204 EUR.

Posebna upravičenja nad opredmetenimi osnovnimi sredstvi predstavlja hipoteka na nepremičninah po neodpisani vrednosti v višini 2,098.484 EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne kredite, najete pri bankah v državi.

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2013

v EUR

A	NABAVNA VREDNOST	zemljišče	zgradbe	druga oprema	vlaganja v OS v tuji lasti	drobni inventar	investicije v teku	predujmi z opred. OS	skupaj
1.	Stanje 01.01.2013	549.759	2.870.746	4.595.705	102.895	289.412	835.991	14.062	9.258.570
2.	povečanja	0	0	256.027	93.858	48.109	453.462	110.551	962.007
3.	zmanjšanja	0	0	-41.288	0	-23.834	-452.510	-122.613	-640.245
	Stanje 31.12.2013	549.759	2.870.746	4.810.444	196.753	313.687	836.943	2.000	9.580.332
B POPRAVEK VREDNOSTI									
1.	Stanje 01.01.2013	0	315.244	1.993.896	62.766	172.967	0	0	2.544.873
2.	amortizacija	0	86.122	494.312	9.142	44.866	0	0	634.442
3.	zmanjšanje	0	0	283		3.232	0	0	3.515
4.	izločitve	0	0	-41.288		-23.834	0	0	-65.122
	Stanje 31.12.2013	0	401.366	2.447.203	71.908	197.231	0	0	3.117.708
C SEDANJA VREDNOST									
1.	Stanje 01.01.2013	549.759	2.555.502	2.601.809	40.129	116.445	835.991	14.062	6.713.697
2.	Stanje 31.12.2013	549.759	2.469.380	2.363.241	124.845	116.456	836.943	2.000	6.462.624

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2012

v EUR

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

14.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Naložbene nepremičnine so pripoznane in se merijo po nabavni vrednosti, izkazujejo se po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. Dejanska nabavna vrednost je nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi naložbene nepremičnine. Popravek vrednosti je kumulativni odpis in je posledica amortiziranja. Družba za vrednotenje vseh naložbenih nepremičnin uporablja model nabavne vrednosti. Družba vsako leto ugotavlja, ali obstajajo znamenja prevrednotovanja naložbenih nepremičnin v smislu slabitve. V letu 2013 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna. Naložbene nepremičnine predstavljajo zemljišča, objekti.

Posebna upravičenja nad naložbenimi nepremičninami predstavlja hipoteka na naložbenih nepremičninah po neodpisani vrednosti v višini 2,349.481 EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne kredite, najete pri bankah v državi.

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

Tabela gibanja naložbenih nepremičnin za leto 2013

v EUR

A	NABAVNA VREDNOST	naložbene nepremičnine		skupaj
		zemljišča	zgradbe	
1.	Stanje 01.01.2013	155.942	4.122.611	4.278.552
2.	povečanja	0	102.625	102.625
3.	zmanjšanja	0	0	0
	Stanje 31.12.2013	155.942	4.225.236	4.381.177
B POPRAVEK VREDNOSTI				
1.	Stanje 01.01.2013	0	786.133	786.133
2.	amortizacija	0	143.474	143.474
4.	izločitve	0		0
	Stanje 31.12.2013	0	929.607	929.607
C SEDANJA VREDNOST				
1.	Stanje 01.01.2013	155.942	3.336.478	3.492.419
2.	Stanje 31.12.2013	155.942	3.295.629	3.451.570
	Poštena vrednost naložbenih nepremičnin	155.942	3.295.629	3.451.570

Tabela gibanja naložbenih nepremičnin za leto 2012

v EUR

A	NABAVNA VREDNOST	naložbene nepremičnine		skupaj
		zemljišča	zgradbe	
1.	Stanje 01.01.2012	155.942	3.871.941	4.027.883
2.	povečanja		250.670	250.670
3.	zmanjšanja			0
	Stanje 31.12.2012	155.942	4.122.611	4.278.552
B POPRAVEK VREDNOSTI				
1.	Stanje 01.01.2012	0	645.224	645.224
2.	amortizacija		140.909	140.909
4.	izločitve			0
	Stanje 31.12.2012	0	786.133	786.133
C SEDANJA VREDNOST				
1.	Stanje 01.01.2012	155.942	3.226.717	3.382.659
2.	Stanje 31.12.2012	155.942	3.336.478	3.492.419

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

14.4 DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

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

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

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

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

Dolgoročne finančne naložbe v kapital družb v skupini

Hčerinska družba	Velikost družbe	Osnovni kapital	Dobiček/izguba v letu 2013
Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1d, Nova Gorica	srednja družba	363.195 EUR	354.834 EUR
Hygia d.o.o., Foersterjeva 10, Novo Mesto	majhna družba	25.038 EUR	-48.096 EUR

Iz naslova dolgoročnih finančnih naložb je družba v letu 2013 prejela prihodke iz udeležbe v dobičku.

Dolgoročno finančna naložba v družbo Gopharm je zastavljena pri banki kot zastava poslovnega deleža za najetje kratkoročnega in dolgoročnih kreditov.

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 2014, je izkazan v okviru kratkoročnih finančnih naložb.

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2013

Postavka	Stanje 01.01. 2013	Nakup povečanje	Prodaja oz. odplačilo	Prevrednotovanje		Odprava okrepitve	Odprava oz. izločitev	Stanje 31.12. 2013
				krepitev	slabitev/zm. donosa			
naložbe v deleže podjetij v skupini	3.913.416				0			3.913.416
naložbe v deleže pridruženih družb	10.000							10.000
popravek vrednosti v deležih	-366.360							-366.360
dolgoročno dana posojila	751.415		-99.028					652.387
popravek vrednosti dolgoročno danih	0							0
druga dolgoročno vložena sredstva	4.625			136				4.761
dani dolgoročni depoziti	0							0
	4.313.096	0	-99.028	136	0	0	0	4.214.204

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2012

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

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

Zap. št.	Postavka	Zač. stanje 01.01.	osnova 2013	Povečanja		Zmanjšanja		Stanje 31.12.2013	vpliv na PI 2013
				2013	2013	2013	2013		
1.	Odloženi davki za oblikovanje rezervacij za jubilejne in odpravnine	10.713	7.578	1.288		-374		11.627	915
2.	Odloženi davki za oblikovanje popravka terjatev - Hygia	123.005	119.513	20.318				143.323	20.318
3.	Odloženi davki za oblikovanje popravka terjatev ostali	2.384	584.595	99.381		-842		100.923	98.539
4.	Odloženi davki za oblikovanje popravka finančnih naložb	5.947	65.415	11.121				17.068	11.121
	Skupaj	142.049	777.101	132.108		-1.216		272.941	130.892

14.6 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

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

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Druge dolgoročne poslovne terjatve do zavarovalnice	58.060	58.484
2.	druge dolgoročne terjatve T-2, TELE-59	8.582	195
	Skupaj	66.642	58.679

14.7 ZALOGE

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

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

Družba med letom in tudi ob koncu vsakega leta individualno presoja skadenco (zapadlost), uporabnost in funkcionalnost posameznih zalog. Družba je v letu 2013 oblikovala popravke vrednosti zalog blaga v višini 50 %, in sicer tistih zalog, ki niso imele več kot 1 leto gibanja in za katere se ocenjuje, da je čista iztržljiva vrednost manjša od knjigovodske vrednosti. Zalogam, katerim poteče rok veljavnosti, se določen čas pred iztekom roka nabavna služba dogovori z dobavitelji za ustrezen dobropis in vračilo izdelkov dobavitelju ali družba sama poskrbi za uničenje v skladu z zakonom.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	trgovsko blago v lastnem skladišču	9.875.311	8.987.693
2.	trgovsko blago - obračun nabave blaga	142.200	3.795
3.	dani predujmi za zaloge	6.383	31.752
	Skupaj	10.023.894	9.023.240

v EUR			
Ugotovljeni viški in manki pri zalogah			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Ugotovljeni viški pri zalogah	93.111	62.754
	<i>med letom -trgovsko blago</i>	45.503	12.230
	<i>ob inventuri - trgovsko blago</i>	47.608	50.524
2.	ugotovljeni manjki pri zalogah	85.628	71.960
	<i>med letom -trgovsko blago</i>	27.528	14.797
	<i>ob inventuri - trgovsko blago</i>	58.100	57.163
	Skupaj	7.483	-9.206

V letu 2013 so viški presegali manke v višini 7.483 EUR, v letu 2012 so manki presegali viške za razliko -9.206 EUR.

Zaloge blaga so v višini 6,0 mio zastavljene pri JZZ MLM za zavarovanje kratkoročnega in dolgoročnega kredita.

14.8 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Druge kratkoročne finančne naložbe se izkazujejo po borznem tečaju na Ljubljanski borzi, objavljenem na dan 31. 12. 2013.

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	2013	2012
1.	druge kratkoročne finančne naložbe	4.192	146.936
2.	popravek kratkor.fin naložb	-4.192	0
3.	kratkoročna posojila drugim	1.421.946	1.012.073
4.	popravek kratkor. Posojil	-59.284	-10.756
	Skupaj	1.362.662	1.148.253

14.9 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

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

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

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

Terjatve se presojujejo individualno, in na osnovi ugotovitev, da obstoji minimalna možnost za njihovo izterjavo, se v poslovnih knjigah izkažejo kot dvomljive oziroma sporne (v primeru prisilne poravnave, stečaja ali tožbenega zahtevka) ter se zanje oblikuje ustrezen popravek vrednosti. 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. 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, ki se iz leta v leto poslabšuje, vedno prisotno. Da so ta tveganja zmanjšana, družba redno spremlja in obvladuje terjatve, tako, da ima uveden avtomatski sistem blokad, ki omogočajo, da se kupec avtomatsko blokira, če ne plača računa določen dan po zapadlosti oz. če preseže limit skupne terjatve, ki so za posamezne kupce določeni individualno na osnovi bonitete kupca. Prav tako se poskušajo za kupce, ki neredno plačujejo pridobiti ustrezna zavarovanja, ki jih ima kupec na voljo (bianco menice, zastava na opremi, zalogah, terjatvah in pa hipoteka na nepremičninah).

Družba ima na dan 31. 12. 2013 terjatev do hčerinske družbe Hygia d.o.o., v višini 2.089.239 EUR, od tega je 843 tisoč že bilo opravljenih slabitev in terjatev iz naslova zamudnih obresti v višini 34.980 EUR, za katero je tudi bila že opravljena slabitev.

Tabela gibanja popravkov terjatev

v EUR						
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.2013	Plačane popr.	Odpisane poprav.	Oblikovani	Končno stanje
1.	popravek terjatev do kupcev v državi	810.430	2.942	502	704.108	1.511.094
	Skupaj	810.430	2.942	502	704.108	1.511.094

Družba Farmadent d.o.o. je v letu 2013 opravila popravek terjatev v višini 704.108 EUR. Največji popravek je oblikovan popravek terjatve za kupca Moja Lekarna, ki je v drugi polovici leta 2013 zašla v težave ter zašla v osebni stečaj. Ta popravek terjatve je oblikovan v višini 552 tisoč EUR.

V letu 2013 je bil oblikovan popravek terjatve do hčerinske družbe Hygia d.o.o. v višini 119.513 EUR, ki je opravljen zaradi slabih terjatev, ki jih ima družba Hygia d.o.o. in ki jih bo družba Farmadent ob pripojitvi nasledila.

Tabela gibanja popravkov kratkoročnih predujmov 2013

v EUR						
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.2013	Plačane popr.	Odpisane poprav.	Oblikovane	Končno stanje 31.12.
1.	popravek kratkoročnih predujmov	0	0	0	628	628
	Skupaj	0	0	0	628	628

V letu 2013 je bil dodatno oblikovan popravek iz naslova kratkoročno danih predujmov v višini 628 EUR.

Tabela gibanja popravkov drugih kratkoročnih terjatev 2013

v EUR						
Zap. št.	Postavka	Stanje 01.01.2013	Plačane popr.	Odpisane poprav.	Oblikovane	Končno stanje 31.12.
1.	popravek drugih kratkoročnih terjatev	2.238	0	1.394	20.721	21.565
	Skupaj	2.238	0	1.394	20.721	21.565

V višini 20.721 EUR je bil opravljen popravek drugih kratkoročnih terjatev, ki so vzpostavljene iz naslova reklamacij do dobaviteljev zaradi blaga, ki mu je potekel rok uporabe.

Kratkoročne poslovne terjatve

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	do podjetij v skupini	3.061.359	2.531.343
2.	do kupcev v državi	6.016.107	7.010.752
3.	popravek terjatev do kupcev v državi	-668.020	-86.870
4.	popravek terjatev do kupcev - skupina	-843.074	-723.560
5.	do kupcev v tujini	125.338	229.763
6.	popravek terjatev do kupcev v tujini	0	0
7.	kratkoročni predujmi	6.755	172.555
8.	popravek vrednosti danih predujmov	0	0
9.	dane varščine	0	109
10.	iz naslova obresti	50.815	14.323
11.	iz naslova obresti - skupina	34.980	34.980
12.	popravek vrednosti obresti	-141	0
13.	popravek vrednosti obresti - skupina	-34.980	-34.980
14.	za vstopni ddv	19.419	46.617
15.	za davek od dohodkov	15.661	124.618
16.	do države	48.962	1.145
17.	druge kratkoročne terjatve	355.274	89.904
18.	popravek vrednosti drugih kratkoročnih	-21.565	-2.238
	Skupaj	8.166.890	9.408.461

Kratkoročne poslovne terjatve po zapadlostih do kupcev

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Terjatve do kupcev v državi	9.077.466	9.542.095
a)	nezapadle	5.725.587	6.359.756
b)	zapadle	3.351.879	3.182.339
	- zapadle do 30 dni	1.228.561	1.396.257
	- zapadle do 60 dni	656.349	789.967
	- ostale terjatve	1.466.969	996.115
2.	Terjatve do kupcev v tujini	125.338	229.763
a)	nezapadle	107.950	229.763
b)	zapadle	17.388	0
	- zapadle do 30 dni	17.188	0
	- zapadle do 60 dni	200	0
	- ostale terjatve	0	0
	Skupaj	9.202.804	9.771.858

Promet in stanje terjatev do podjetij v skupini

		v EUR		
Zap. št.	Naziv kupca	Na dan 31.12.2013	Promet v letu 2013	Struktura
1	GOPHARM	972.120	6.461.095	60,3
2	HYGIA	2.089.239	4.253.276	39,7
3	HYGIA popravek	-843.074	0	0,0
	SKUPAJ	2.218.285	10.714.371	100,0

14.10 DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	denarna sredstva v blagajni	272	274
2.	denarna sredstva na računih pri bankah	28	103
3.	nočni depozit	0	80
	Skupaj	300	457

14.11 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	kratkoročno odloženi stroški in odhodki	13.377	9.788
	<i>zavarovanja</i>	<i>6.902</i>	<i>5.709</i>
	<i>ostali odloženi stroški in odhodki</i>	<i>6.475</i>	<i>4.079</i>
2.	nezaračunani prihodki	69.456	59.179
	Skupaj	82.833	68.967

14.12 KAPITAL

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

- **Osnovni kapital** v višini 5.728.146 EUR.
- **kapitalskih rezerv** ki v celoti predstavljajo znesek na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala v višini 35.540 EUR.
- **rezerv iz dobička:**
 - ✓ **zakonskih in**
Zakonske rezerve so se v letu 2013 povečale za 16.465 EUR kar predstavlja 5 odstotkov dobička poslovnega leta.
 - ✓ **drugih rezerv iz dobička**
Po sklepu Svet zavoda je ½ dobička iz leta 2012 razporejena v druge rezerve v višini 68.891 EUR
- **prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let;**

V letu 2013 je ½ dobička iz leta 2012 v višini 68.891 EUR ostala nerazporejena in prenesena na preneseni čisti dobičke iz preteklih let.

● **čistega poslovnega dobička poslovnega leta;**

Ostanek čistega dobička poslovnega leta 2013 v višini 312.824 EUR ostane nerazporejen.

v EUR			
	Vrsta kapitala	2013	2012
1.	Osnovni kapital	5.728.146	5.728.146
2.	Kapitalske rezerve	35.540	35.540
3.	Rezerve iz dobička	1.808.314	1.722.958
	Zakonske rezerve	194.000	177.535
	Druge rezerve	1.614.314	1.545.423
4.	Čisti dobiček ali čista izguba	768.308	524.374
	Preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let	455.484	386.593
	Ostanek čistega dobička poslovnega leta	312.824	137.781
5.	Presežek iz prevrednotenja	0	0
	SKUPAJ	8.340.308	8.011.018

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. 2013 EUR 9.530. Rezervacije za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi so bile po novih kriterijih in standardih na novo obračunane po stanju na dan 31. 12. 2013 na osnovi aktuarskih izračunov s strani družbe 3 SIGMA d.o.o.. Rezervacije za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi so ob oblikovanju bremenile dobiček iz preteklih let. V letu 2013 so bile dodatno obračunane za 10.758 EUR. Stanje rezervacij na dan 31. 12. 2013 znaša 136.790 EUR.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	9.530	27.364
2.	Rezervacije jubilejne, odpravnine	136.790	126.032
	Stanje 31.12.	146.320	153.396

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 2,256 %, dolgoročna kredita najeti pri banki pa po obrestni meri 6 mesečni EURIBOR + 3,88 %

fiksna pribitka in 6 mesečni EURIBOR + 4,7 %. 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.

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

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	dolgoročne finančne obveznosti do JZZ MLM	1.910.937	1.910.937
2.	dolgoročni dolgovi iz finančnega najema	32.515	0
3.	Dolgoročna posojila dobljena pri bankah	2.280.000	1.080.000
	Skupaj	4.223.452	2.990.937

14.15 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	kratkoročne finančne obveznosti do bank	4.079.707	5.635.700
2.	kratkoročne finančne obveznosti do družb JZZ MLM	3.277.898	1.256.291
3.	kratkoročne finančne obveznosti - finančni najem	7.377	4.174
4.	druge fin. Obvez. - poročstvo Marifarm	78.358	0
	Skupaj	7.443.340	6.896.165

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 2013).

Kratkoročni krediti so najeti pri domačih bankah in imajo rok zapadlosti do enega leta in sicer zapadejo v plačilo do 15. Julija 2014.

Kratkoročni krediti so po vrsti kredita nominirani v evrih in sicer, kratkoročni revolving krediti. Obrestna mera za najet kratkoročni kredit je fiksna v višini 6,2 odstotka. Del kratkoročnega kredita je zavarovan s hipoteko na nepremičninah družbe ter z bianco menicami.

Kratkoročni kredit najet pri JZ Mariborske lekarne Maribor, je okvirne narave z zapadlostjo 30.09.2014, je zavarovan z zastavo na zalogah in obrestovan po obrestni meri 4,78 %.

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

Zap. št.	Postavka	v EUR				
		Stanje 1.1.	Stanje 31.12.2013	Datum zapadlosti	Obr.mera	Zavarovani dolgovi (znesek in vrsta zavarovanja)
1.	Kratkoročna posojila, dobljena pri družbah v skupini	0,00	0,00			
2.	Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah	5.237.560	3.446.924			
	Nova KBM	132.560	541.924	15.07.2014	6,20%	hipoteka+bianco menice
	Nova KBM	1.080.000	0			
	Deželna banka	3.250.000	2.905.000	06.02.2014	6,20%	hipoteka+bianco menice+terjatve
	ABANKA	775.000	0		6,80%	bianco menice+terjatve+zaloge
3.	Kratkoročna posojila, dobljena pri drugih podjetjih	1.212.461	3.192.736			
	Kratk.posoj.dobljena pri drugih podjetjih v državi	1.212.461	3.192.736	30.09.2014	4,78%	zaloge
4.	Kratkoročna posojila, dobljena pri fizičnih osebah	0,00	0,00			
5.	Finančne obveznosti iz naslova obresti	81.969	117.946			
	obresti za najete kredite	81.969	117.946			
6.	Leasing	4.175	7.376			
7.	Fin.obveznost - poroštvo Marifarm	0	78.358			
	Skupaj	6.536.165	6.843.340			

14.16 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

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

Kratkoročne obveznosti se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Ločeno se evidentirajo in izkazujejo kratkoročne obveznosti do podjetij v skupini.

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

Zap. št.	Postavka	v EUR	
		2013	2012
1.	do podjetij v skupini	1.457	1.796
2.	do dobaviteljev v državi	8.183.687	9.683.027
3.	do dobaviteljev v tujini	5.666.248	6.258.293
4.	prejeti predujmi	35.128	174.508
5.	obveznosti za nezar.blago	6.092	0
5.	obveznosti do zaposlencev	199.177	197.608
6.	do državnih in drugih institucij	82.796	75.938
7.	druge kratkoročne obveznosti	18.011	11.938
	Skupaj	14.192.596	16.403.108

Obveznosti do družb v skupini

Zap. št.	Naziv družbe	v EUR	
		2013	2012
1.	HYGIA	915	1.796
2.	GOPHARM	542	0
	SKUPAJ	1.457	1.796

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev po zapadlostih

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Obveznosti do dobaviteljev v državi	8.185.144	9.684.825
a)	nezapadle	8.149.590	8.632.795
b)	zapadle	35.554	1.052.030
	- zapadle do 30 dni	28.807	1.046.890
	- zapadle do 60 dni	928	4.786
	- ostale obveznosti	5.819	354
2.	Obveznosti do dobaviteljev v tujini	5.672.340	6.258.292
a)	nezapadle	5.657.593	5.939.987
b)	zapadle	14.747	318.305
	- zapadle do 30 dni	14.747	318.305
	- zapadle do 60 dni	0	0
	- ostale obveznosti	0	0
	Skupaj	13.857.484	15.943.117

14.17 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

V okviru kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev so zajeti vnaprej vračunani stroški v višini 164.895 EUR. Največji delež vnaprej vračunanih stroškov na dan 31. 12. 2013 predstavljajo neizkoriščeni dopusti za leto 2013, ki jih je družba prvič obračunala preko popravkov stanj na 01.01.2012.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	kratkoročno odloženi prihodki	12.574	17
2.	kratkoročno vnaprej vračunani stroški	164.895	152.461
	stroški revizije	7.300	5.520
	letni dopust	111.838	127.507
	ostali stroški	45.757	17.090
3.	ddv od danih predujmov	0	2.344
	Skupaj	177.469	152.478

15 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

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

15.1 ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	od prodaje storitev na domačem trgu	180.770	146.054
2.	od prodaje storitev na tujem trgu	10.692	15.705
3.	od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu	83.307.021	82.334.364
4.	od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu	2.924.158	1.478.896
5.	od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini	9.726.895	8.095.450
6.	od najemnin v družbah v skupini	36.000	36.150
7.	od najemnin	238.582	267.196
	Skupaj	96.424.118	92.373.815

Prodaja po geografskih območjih

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	domači trg	93.489.268	90.879.214
2.	Evropska unija	2.908.989	1.479.030
3.	ostali trgi	25.861	15.571
	Skupaj	96.424.118	92.373.815

Prihodki ustvarjeni z družbami v skupini

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	najemnine	36.000	36.150
2.	ostale storitve	0	0
3.	prodaja blaga	9.726.895	8.095.450
	Skupaj	9.762.895	8.131.600

15.2 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

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

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	dobiček od prodaje osnovnih sredstev	0	17.932
2.	prihodki od oblikovanja oslabitev terjatev v popravkih	7.160	19.712
3.	drugi prih. Povezani s poslovnimi učinki - kvota	32.511	24.601
4.	prihodki od odprave rezervacij	735	0
	Skupaj	40.406	62.245

15.3 FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV

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

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	prejete dividende - podjetja v skupini	500.000	210.000
2.	prejete dividende	0	23
4.	prihodki iz deležev v drugih družbah	8.252	9.562
	Skupaj	508.252	219.585

15.4 FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL

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

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	prihodki od obresti za dane depozite bankam	146	168
2.	prihodki od obresti za kredite, dane drugim	85.831	48.206
	Skupaj	85.977	48.374

15.5 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo prihodki od obresti, drugi finančni prihodki iz drugih poslovnih terjatev.

v EUR			
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	iz obresti	28.417	9.255
2.	iz obresti povezanim družbam	0	34.980
3.	od pozitivnih tečajnih razlik	816	0
4.	drugih poslov. terjatev - življenska zavarovanja	441	4.221
5.	finančni prih. iz posl. terjatev - veriž. odkup	7.491	0
	Skupaj	37.165	48.456

15.6 DRUGI PRIHODKI

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	ostali prihodki	44.641	50
2.	prejete odškodnine	2.674	3.338
3.	ostali prihodki TIA	46.144	44.127
	Skupaj	93.459	47.515

15.7 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Nabavna vrednost blaga	90.562.484	86.785.419
2.	Stroški materiala	205.050	206.876
3.	Stroški storitev	1.334.834	1.397.910
	Skupaj	92.102.368	88.390.205

Stroški materiala

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Stroški energije	126.965	120.031
2.	Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	25.305	22.149
3.	Drugi stroški materiala	52.780	64.696
	SKUPAJ	205.050	206.876

Stroški storitev

Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Stroški transportnih storitev	172.234	165.223
2.	Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih	121.071	106.719
3.	Najemnine	181.236	171.677
4.	Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	38.625	28.895
5.	Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter	127.757	129.238
6.	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	373.722	405.358
7.	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	86.097	140.591
8.	Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti,	11.754	32.767
9.	Stroški drugih storitev	222.338	217.442
	SKUPAJ	1.334.834	1.397.910

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	nabavna vrednost prodanega blaga	90.562.484	86.785.419
2.	stroški uprave	1.349.613	1.538.209
3.	stroški prodaje	3.550.733	3.364.010
	Skupaj	95.462.830	91.687.638

15.8 STROŠKI DELA

Stroški dela vsebujejo plače, ki pripadajo zaposlenim, v kosmatelem 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.	VRSTA STROŠKA	2013	2012	Indeks
1.	Plače:	1.858.909	1.852.034	100,4
	- plače po kolektivni pogodbi	1.740.697	1.606.509	108,4
	- plače po individualni pogodbi	118.212	245.525	48,1
	- plače uprave	116.686	138.379	84,3
	- plače prokurista	1.526	107.146	-
2.	Stroški socialnih zavarovanj	362.626	364.314	99,5
	- prispevki za socialno varnost	299.880	299.585	100,1
	- dopolnilno pokojninsko zavarovanje	62.746	64.729	96,9
3.	Drugi stroški dela	225.699	209.890	107,5
	- ostali stroški dela	225.699	209.890	107,5
4.	Rezervacije za jubilejne, odpravnine	15.155	14.432	105,0
	SKUPAJ	2.462.389	2.440.670	112,8

Direktor družbe in prokuristi družbe v letu 2013 niso imeli prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opsijskega nagrajevanja.

Sejnine članov nadzornega sveta so v letu 2013 znašale 2.013,73 EUR.

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

Družba na dan 31. 12. 2013 razen decembrske plače ne izkazuje nobenih drugih obveznosti in terjatev do direktorja družbe in prokuristov.

15.9 ODPISI VREDNOSTI

Odpisi vrednosti predstavljajo amortizacijo, prevrednotovalne poslovne odhodke opredmetenih osnovnih sredstev in prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih. Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Uporabljene amortizacijske stopnje v letu 2013 so:

● neopredmetena sredstva	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 so se v letu 2013 spremenile pri gospodarskih vozilih iz 12,5 na 20 %, pri računalniški in drugi opremi te vrste iz 25 % na 33,33 %, ter za telefone in opremo te vrste iz 20 % na 50 %.

Amortizacija naložbenih nepremičnin je v letu 2013, kakor tudi v predhodnem letu vključena med redne odhodke amortizacije.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	amortizacija neopredmetenih sredstev	61.051	23.477
2.	amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	634.442	637.325
3.	amortizacija naložbenih nepremičnin	143.475	140.908
4.	prevrednot. poslovni odhodki pri neopred.sred. in opred. OS	3.504	4.111
	Skupaj	842.472	805.821

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	2013	2012
1.	popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	704.108	139.672
2.	popravek vrednosti - zalog	0	119.610
3.	popravek vrednosti obresti	0	34.980
4.	popravek vrednosti - reklamacije	21.046	0
	Skupaj	725.154	294.262

15.10 DRUGI POSLOVNI ODHODKI

Drugi poslovni odhodki se nanašajo na dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida, na

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida	17.264	12.980
2.	nadomestilo za uporabo stavbenega zemljišča	27.973	27.232
3.	izdatki za varstvo človekovega okolja	1.978	1.681
4.	študentske stipendije in študentom	3.080	4.136
5.	drugi stroški	8.811	9.024
Skupaj		59.106	55.053

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

15.11 FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB

Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb se nanašajo na slabitev finančnih naložb, za katere je bil v letu 2013 in v začetku leta 2014 uveden postopek prisilne poravnave ali stečaja EUR.

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Oslabitev finančne naložbe	65.415	52.833
Skupaj		65.415	52.833

15.12 FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	obresti za kratkoročna in dolgoročna posojila pri bankah	417.080	497.600
2.	obresti za kratkoročna in dolgoročna posojila pri drugih	173.581	88.110
3.	drugi odhodki iz finančnih obveznosti - Reiffeisen	9	5.992
4.	druge finanč. odhodki	904	404
Skupaj		591.574	592.106

15.13 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	negativne tečajne razlike	311	75
2.	drugi odhodki financiranja	18	42
	Skupaj	329	117

15.14 DRUGI ODHODKI

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	ostali odhodki	36.175	10.517
2.	donacije	27.907	42.685
	Skupaj	64.082	53.202

15.15 POSLOVNI IZID

Poslovni izid iz poslovanja znaša v letu 2013 273.035 EUR, celotni poslovni izid znaša 276.488 EUR, čisti poslovni izid znaša 329.289 EUR.

15.16 DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

Za leto 2013 družba izkazuje osnovo za davek od dohodkov pravnih oseb v višini 459.359 EUR in obračunan davek po stopnji 17 % v višini 78.091 EUR.

16 RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

16.1 IZKAZ DENARNIH TOKOV

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

Družba je imela v letu 2013 110,2 mio EUR prejemkov iz poslovanja, kar je 8 % več kot v predhodnem letu, kar je posledica višja prodaja.

Izdatki za nakupe materiala so bili višji za 12 %, izdatki za plače so bili nižji za 6 %.

Iz poslovanja je družba poslovala z negativnim denarnim tokom v višini 647 tisoč EUR.

Prejemki pri naložbenju so znašali 699 tisoč EUR in so za 1 % nižji kot v preteklem letu. Prejemki so realizirani od udeležbe v dobičku drugih, iz doživetja življenjskih zavarovanj in prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb.

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

Denarni tok iz naložbenja je negativen v višini 502 tisoč EUR.

Denarni tok pri financiranju je pozitiven v višini 1,149 mio EUR. Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti predstavljajo prekvalifikacijo kratkoročnega kredita v dolgoročnega, dolgoročni viri pa so bili odplačani v višini 454 tisoč EUR.

Razlika med prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznostih in izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti znaša 189 tisoč EUR.

Izdatki za obresti so bili za 15 % nižji kot v predhodnem letu.

Denarni izid v obdobju leta 2013 je negativen v višini -157 EUR.

17 RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA

17.1 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

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

Kapital na dan 31. 12. 2013 znaša 8,340.308 EUR in je za 4 % višji kot na dan 31. 12. 2012. Povečanje kapitala v letu 2013 predstavlja nerazporejen dobiček tekočega leta v višini 312.824 EUR in povečanje zakonskih rezerv v višini 16.465 EUR.

V letu 2013 je bil čisti dobiček leta 2012 (zmanjšan za oblikovanje zakonskih rezerv v letu 2012) višini 137.781 EUR, razporejen v višini ½ v druge rezerve iz dobička v višini 68.890 EUR, druga polovica pa na preneseni čisti dobiček iz preteklih let.

V letu 2013 je bil v družbi realiziran čisti poslovni izid višini 329.289 EUR. V skladu z zakonom je bilo 5 % čistega poslovnega izida v višini 16.465 EUR razporejenega v zakonske rezerve, ostanek dobička leta 2013 v višini 312.824 EUR ostane nerazporejen.

Družba na dan 31. 12. 2013 izkazuje 768.308 EUR bilančnega dobička, kar je 47 % več od bilančnega dobička leta 2012.

18 DRUGA RAZKRITJA

Direktor družbe in prokuristka družbe v letu 2013 nista imela prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opsijskega nagrajevanja.

Družba na dan 31. 12. 2013 razen decembrske plače ne izkazuje nobenih drugih obveznosti in terjatev do direktorja družbe in prokuristke.

18.1 POSEBNA UPRAVIČENJA NAD SREDSTVI DRUŽBE

1. V skladu s točko 10. 69. člena ZGD – 1 je podan seznam posebnih upravičenj nad sredstvi družbe na dan 31. 12. 2013.

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

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2013	2012
1.	Hipoteke	9.024.000	9.024.000
2.	Zastava poslovnega deleža	6.000.000	6.000.000
3.	Zastavne pravice na premičninah	6.112.048	3.111.000
4.	Poroštva	2.200.000	2.200.000
5.	Dane garancije	449.000	864.211
6.	Blagovne rezerve	70.916	69.217
7.	Zabilančna neizdobavljeno blago Kupca		45.964
8.	Konsignacijsko skladišče	17.855	0
9.			
	Skupaj	23.873.819	21.314.392

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

Pod poroštva v višini 2,2 mio EUR je navedeno poroštvo, dano družbi

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

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

18.2 BLAGOVNE REZERVE

Družba ima v skladiščenju blago, ki je last Zavoda za blagovne rezerve v višini 70.916 EUR.

18.3 KAPITALSKE REZERVE

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

18.4 SEJNINE ČLANOV NADZORNEGA SVETA

Sejnine članov nadzornega sveta so v letu 2013 znašale 2.014 EUR. Prav tako družba na ta dan nima obveznosti in terjatev do članov nadzornega sveta.

19 POTRDITEV POSLOVODSTVA

Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Farmadent d.o.o. za leto, končano 31. decembra 2013 in prilogo k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve letnega poročila.

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

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


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

Pojasnilo na podlagi petega odstavka 545. člena ZGD – 1

Direktor družbe Farmadent d.o.o. Maribor ocenjuje, da pravni posli sklenjeni med Farmadent d.o.o. in Javnim zavodom Mariborske lekarne Maribor ali z njo povezanimi odvisnimi družbami, v poslovnem letu 2013 niso pomenili prikrajšanja za družbo Farmadent d.o.o. ter da družba Farmadent d.o.o. prav tako ni sklenila nobenih pravnih poslov na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb, ali storila ali opustila drugih dejanj na pobudo teh družb, ki bi pomenila prikrajšanja za družbo Farmadent d.o.o. v smislu 545. člena ZGD – 1.

Datum: 31.03.2014

Direktor družbe
dr. Aleš Mlinarčič, mag. farm.



20 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



REVIDERA D.O.O., DRUŽBA ZA REVIZIJO,
RAČUNOVODSTVO IN PODJETNIŠKO SVETOVANJE

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Lastniku gospodarske družbe FARMADENT d.o.o.

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe FARMADENT d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. december 2013, izkazi poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in zahtevami Zakona o gospodarskih družbah, ki se nanašajo na pripravo računovodskih izkazov ter za takšne notranje kontrole, ki jih poslovodstvo določi kot ustrezne in, ki omogočajo pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

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

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

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje s pridržkom na bilanco stanja.

REVIDERA D.O.O., DRUŽBA ZA REVIZIJO, RAČUNOVODSTVO IN PODJETNIŠKO SVETOVANJE

TOMAŽIČEVA ULICA 4 | 2310 SLOVENSKA BISTRICA | T:+386 2 81 85 471 | F:+386 2 81 85 466 | E:INFO@REVIDERA.SI |
ID ZA DDV: SI B7030233 | TRR: 04430 0000407126 | MATIČNA ŠTEVILKA: 1195026 |

IZSTAVLJENI KAPITALI: 8.763,00 EUR | Št. VLOŽKA: 11026400 PR. SLOVENSKEH BODIŠČU V MARIBORU | VPIS V REGISTROK REVIDIRANIH DRUŽB PR. SLOVENSKEH INŠTITUTU ZA REVIZIJO PŠD ŠTEVILKA: RD-A-07005-2 DNE 11.4.2004 |
ODRŽEBENI DENARJI PLUS POUKLAŠČENA REVIZORSKA, DIREKTORSKA, IZVEDENA JAVNOSTNA SOŠČANA NOTRANJE REVIZORI

Osnova za pridržek mnenja na bilanco stanja

Na dan 31. december 2013 družba FARMADENT d.o.o. izkazuje terjatev iz naslova danih posojil družbi MARIFARM d.o.o. v višini 1.143.450 EUR. Na podlagi informacij, ki nam jih je posredovalo poslovodstvo družbe FARMADENT d.o.o. in drugih javno dostopnih informacij o dolžniku, obstaja utemeljen dvom, ali bodo terjatve poplačane. Zaradi pomembne izpostavljenosti družbe FARMADENT d.o.o. do družbe MARIFARM d.o.o. obstaja v primeru plačilne nesposobnosti družbe MARIFARM d.o.o. pomembno tveganje, da terjatve ne bodo poplačane v celoti. Navedeno pomeni, da bo potrebno oslabiti terjatev in pripoznati prevrednotovalne poslovne odhodke.

Mnenje s pridržkom na bilanco stanja

Razen glede učinkov zadeve opisane v odstavku osnova za mnenje s pridržki na bilanco stanja, po našem mnenju računovodski izkazi **podajajo** resničen in pošten prikaz finančnega stanja družbe FARMADENT d.o.o. na dan 31. december 2013, ter njegovega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in zahtevami Zakona o gospodarskih družbah, ki se nanašajo na pripravo računovodskih izkazov.

Odstavek o poudarjanju zadeve

Ne da bi izrazili pridržek, opozarjamo uporabnike računovodskih izkazov na razkritja v Letnem poročilu pod točko 19.1. Posebna upravičenja nad sredstvi družbe.

Na dan 31. december 2013, ima družba FARMADENT d.o.o. izdano garancijo do NKBM d.d. v višini 2.200.000 EUR za posojilo družbe MARIFARM d.o.o., ki ga je prejela od NKBM d.d. Uprava družbe FARMADENT d.o.o. nam je predložila pisni odgovor od uprave v družbi MARIFARM d.o.o., na vprašanja o morebitnih tveganjih povezanih z garancijo v letu 2014. Uprava družbe MARIFARM d.o.o. je zagotovila, da v poslovnem letu 2014 ne obstojijo tveganja za unovčitev garancije.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

Poslovodstvo je odgovorno tudi za pripravo poslovnega poročila v skladu z zahtevami Zakona o gospodarskih družbah (57. člen ZGD-1). Naša odgovornost je ocenitev skladnosti poslovnega poročila z revidiranimi računovodskimi izkazi. Naši postopki v povezavi s poslovnim poročilom so opravljeni v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja 720 in pregleda ostalih informacij, ki izhajajo iz nerevidiranih finančnih poročil.

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

Slov. Bistrica, 13.5.2014

REVIDERA
družba za revizije, računovodstvo in
podjetniško svetovanje d.o.o.
Tomazifeva ulica 4
SLOVENSKA BISTRICA

REVIDERA d.o.o.
Renata Flis
pooblaščená revizorka

