

LETNO POROČILO DRUŽBE

FARMADENT d.o.o., ZA LETO 2018

Maribor, April 2019

POSLOVNO POROČILO DRUŽBE FARMADENT d.o.o., za POSLOVNO LETO 2018 4

| | |
|--|--|
| 1 | POROČILO UPRAVE ZA LETO 2018 5 |
| 1.1 | POROČILO DIREKTORICE 5 |
| 2 | POROČILO NADZORNEGA SVETA 7 |
| 3 | PREDSTAVITEV DRUŽBE 12 |
| 3.1 | PREDSTAVITEV 12 |
| 3.2 | PRAVNI POLOŽAJ 13 |
| 3.3 | OSTALI PODATKI O DRUŽBI 13 |
| 3.4 | ORGANI DRUŽBE ZA LETO 2018 14 |
| 3.5 | CERTIFIKATI DRUŽBE 14 |
| 3.6 | ORGANIZACIJSKA SHEMA 15 |
| 3.7 | POSLOVNE ENOTE 15 |
| 3.8 | DELEŽI V DRUGIH DRUŽBAH 15 |
| 4 | PODJETJA V SKUPINI 16 |
| 4.1 | GOPHARM d.o.o. 16 |
| 5 | IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE 17 |
| 5.1 | SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJE S TVEGANJI TER POSTOPEK RAČUNOVODSKEGA POROČANJA 17 |
| 5.2 | PODATKI O USTANOVITELJU TER SESTAVI IN DELOVANJU ORGANOV NADZORA IN VODENJA 18 |
| 5.3 | PRAVNE PODLAGE IN DOVOLJENJA ZA DELOVANJE DRUŽBE 20 |
| 5.3.1 | Pravne podlage za delovanje družbe 20 |
| 5.3.2 | Dovoljenja in odločbe upravnih organov 21 |
| 6 | POMEMBNI DOGODKI V LETU 2018 22 |
| 7 | DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA 23 |
| 8 | POSLOVANJE V LETU 2018 24 |
| 8.1 | PRODAJA 24 |
| 8.2 | PREGLED POSLOVANJA 25 |
| 9 | OBVLADOVANJE TVEGANJ 27 |
| 10 | ZAPOSLENI 29 |
| 10.1 | POVPREČNO ŠTEVILO IN IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2018 29 |
| 10.2 | IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE ZAPOSLENIH 31 |
| 10.3 | VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST 31 |
| 11 | DRUŽBENA ODGOVORNOST 32 |
| 12 | PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2019 33 |
| RAČUNOVODSKO POROČILO DRUŽBE Farmadent d.o.o., ZA POSLOVNO LETO 2018 34 | |
| 13 | SPLOŠNA RAZKRITJA 35 |
| 13.1 | TEČAJ IN NAČINI PRERAČUNAVANJA V DOMAČO VALUTO 35 |

| | |
|---------------|--|
| 13.2 | RAČUNOVODSKI IZKAZI 35 |
| 13.3 | DAVČNI POLOŽAJ 35 |
| 13.4 | REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV 35 |
| 13.5 | DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA 36 |
| 13.6 | POROČANJE PO ODSEKIH 36 |
| 14 | RAČUNOVODSKI IZKAZI 37 |
| 14.1 | BILANCA STANJA 37 |
| 14.2 | IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 39 |
| 14.3 | IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA 40 |
| 14.4 | IZKAZ DENARNIH TOKOV 41 |
| 14.5 | IZKAZ GIBANJA KAPITALA 42 |
| 14.5.1 | Ugotovitev bilančnega dobička 43 |
| 14.6 | KAZALNIKI 43 |
| 15 | RAZKRITJA K BILANCI STANJA 44 |
| 15.1 | NEOPREDMETENA SREDSTVA 44 |
| 15.2 | OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA 45 |
| 15.3 | NALOŽBENE NEPREMIČNINE 46 |
| 15.4 | DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE 48 |
| 15.5 | ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK 49 |
| 15.6 | DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE 50 |
| 15.7 | ZALOGE 51 |
| 15.8 | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE 51 |
| 15.9 | KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE 52 |
| 15.10 | DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA 54 |
| 15.11 | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 54 |
| 15.12 | KAPITAL 55 |
| 15.13 | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 56 |
| 15.14 | DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 56 |
| 15.15 | DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI 57 |
| 15.16 | KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 57 |
| 15.17 | KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI 58 |
| 15.18 | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 59 |
| 16 | RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA 60 |
| 16.1 | ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE 60 |
| 16.2 | DRUGI POSLOVNI PRIHODKI 60 |
| 16.3 | STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV 61 |

| | |
|---------------|---|
| 16.4 | STROŠKI DELA 62 |
| 16.5 | ODPISI VREDNOSTI 62 |
| 16.6 | DRUGI POSLOVNI ODHODKI 63 |
| 16.7 | FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV 63 |
| 14.1 | FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL 63 |
| 16.8 | FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV 64 |
| 16.9 | FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB 64 |
| 16.10 | FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI 64 |
| 16.11 | FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI 64 |
| 16.12 | DRUGI PRIHODKI 64 |
| 16.13 | DRUGI ODHODKI 64 |
| 16.14 | POSLOVNI IZID 65 |
| 16.15 | DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB 65 |
| 17 | RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV 66 |
| 17.1 | IZKAZ DENARNIH TOKOV 66 |
| 18 | RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA 67 |
| 18.1 | IZKAZ GIBANJA KAPITALA 67 |
| 19 | DRUGA RAZKRITJA 68 |
| 19.1 | PREJEMKI POSLOVODSTVA 68 |
| 19.2 | PREJEMKI ČLANOV NADZORNEGA SVETA 68 |
| 19.3 | POSEBNA UPRAVIČENJA NAD SREDSTVI DRUŽBE 68 |
| 19.4 | POTENCIALNE OBVEZNOSTI 69 |
| 19.4.1 | Agencija za varstvo konkurence 69 |
| 19.4.2 | Tožba nekdanje zaposlene 70 |
| 19.5 | BLAGOVNE REZERVE 70 |
| 19.6 | KAPITALSKE REZERVE 70 |
| 20 | POTRDITEV POSLOVODSTVA 71 |
| 20.1 | POROČILO O ODVISNOSTI ODVISNE DRUŽBE GOPHARM d.o.o. 71 |
| 20.2 | POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI 72 |
| 21 | POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA 73 |

POSLOVNO POROČILO

DRUŽBE FARMADENT d.o.o., za

POSLOVNO LETO 2018

1 POROČILO UPRAVE ZA LETO 2018

1.1 POROČILO DIREKTORICE

Podjetje Farmadent je v letu 2018 dvignilo učinkovitost in uspešnost poslovanja ter nadaljevalo proces racionalizacije. Stabilno, učinkovito in uspešno poslovanje pričakujemo tudi v letu 2019. Družba je v letu 2018 realizirala 92,6 mio EUR prihodkov, kar je sicer 5 % manj kot v letu 2017, a je povprečna razlika v ceni za prodano blago znašala 6,16 %, kar je 10,8 % več kot v predhodnem letu.

Družba Farmadent je kljub finančnim obremenitvam (vračila dolgoročnih kreditov) skozi vse leto poslovala nemoteno, zagotavljala dnevno likvidnost in redno izpolnjevala svoje obveznosti do zaposlenih, države, dobaviteljev, kupcev, bank in lastnikov. Na dan 31. 12. 2018 so bile vse zapadle obveznosti poravnane. V letu 2018 je uspela zmanjšati kreditne obveznosti do bank in ostalih za 2,955 mio EUR. Kreditne obveznosti na dan 31. 12. 2018 so znašale 4,368 mio EUR.

Celotni stroški v letu 2018 so bili nižji od predhodnega leta za 4 %, od tega so bili stroški materiala višji za 13 %, stroški storitev nižji za 12 %, amortizacija za 6 %, stroški dela za 1 % in ostali stroški za 21 %. Vse navedeno je pozitivno vplivalo na poslovanje in poslovni izid.

Družba za leto 2018 izkazuje poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 1,960 mio EUR, kar znaša 54 % več v primerjavi s predhodnim letom, EBITDA (poslovni izid iz poslovanja + amortizacija) je realiziran v višini 2,576 mio EUR, kar predstavlja 34 % več od doseženega v letu 2017.

Poslovni izid iz financiranja je pozitiven in znaša 131 tisoč EUR. Finančni prihodki so realizirani v višini 264 tisoč EUR, 195 tisoč EUR predstavljajo prejete dividende od finančnih naložb, ostalo pa finančni prihodki iz poslovnih terjatev, predvsem zamudne obresti do kupcev.

Finančni odhodki so realizirani v višini 133 tisoč EUR in predstavljajo kreditne obresti za najeta posojila in so v primerjavi s predhodnim letom nižji za 35 %.

Celotni poslovni izid za leto 2018 znaša 2,098 mio EUR, čisti poslovni izid pa 1,841 mio EUR.

Bruto dodana vrednost (statistična metoda) v letu 2018 znaša EUR 5,078 mio EUR in je za 10 % višja od dosežene v letu 2017. Bruto dodana vrednost na zaposlenega znaša 78,5 tisoč EUR in je za 7 % višja od dosežene v letu 2017.

Investicijska vlaganja so bila izvedena v višini 112 tisoč EUR in so bila namenjena za nakup in posodabljanje programske opreme ter za vzdrževanje obstoječih delovnih naprav.

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

Tadeja Štefančič, direktorica



2 POROČILO NADZORNEGA SVETA

Poročilo nadzornega sveta o preveritvi Letnega poročila družbe Farmadent d.o.o., za leto 2018 in konsolidiranega Letnega poročila skupine Farmadent za leto 2018

Na podlagi 282. člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju ZGD-1) nadzorni svet družbe Farmadent d.o.o. podaja naslednje poročilo:

1. Sestavine letnega poročila

Nadzorni svet družbe Farmadent d.o.o. (v nadaljevanju Farmadent) je v skladu z veljavno zakonodajo preveril formalne vidike revidiranega Letnega poročila družbe za leto 2018 in konsolidiranega Letnega poročila skupine Farmadent za leto 2018 (v nadaljnjem besedilu: Letno poročilo).

Nadzorni svet je ugotovil, da je Letno poročilo za leto 2018 izdelano v zakonskem roku, prav tako pa tudi, da poročilo vsebuje vse oblikatorne sestavine, ki jih predpisuje Zakon o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 42/2006, s spremembami in dopolnitvami, v nadaljevanju: ZGD-1).

Letno poročilo obsega naslednje sestavine: poslovno poročilo in računovodsko poročilo, ki je sestavljeno iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida, izkaza vseobsegajočega donosa, izkaza denarnih tokov, izkaza gibanja kapitala ter razlagalnih računovodskih pojasnil.

Revidiranje Letnega poročila je skladno s sklepom skupščine opravila družba REVIDERA d.o.o., Tomažičeva ulica 4, 2310 Slovenska Bistrica.

2. Način in obseg preverjanja vodenja družbe

Nadzorni svet družbe šteje 6 članov, od katerih sta dva predstavnika večinskega družbenika, dva predstavnika ostalih družbenikov ter dva predstavnika zaposlenih. Mandat članov nadzornega sveta je 4 leta in so lahko ponovno izvoljeni. Nadzorni svet lahko veljavno odloča, če je prisotna vsaj polovica članov nadzornega sveta. Za veljavnost sklepa nadzornega sveta je potrebna večina oddanih glasov.

Nadzorni svet je v letu 2018 deloval v naslednji sestavi:

- g. Damjan Koren, predsednik nadzornega sveta
- g. Mitja Hasaj, član
- g. Izidor Polanec, član
- ga. Milena Ule, članica
- ga. Barbara Kovačec, namestnica predsednika (predstavnica zaposlenih)
- g. Robert Marolt (predstavnik zaposlenih).

Nadzorni svet je svojo nadzorno funkcijo izvrševal na sejah nadzornega sveta. Informiranje članov nadzornega sveta o vseh bistvenih dogodkih, ki bi lahko ali so vplivali na poslovanje družbe v letu 2018 je potekalo redno na sejah nadzornega sveta, na željo članov nadzornega sveta ali na pobudo poslovodje družbe.

V poslovnem letu 2018 se je nadzorni svet sestal na sedmih rednih sejah, na katerih je opravljal svojo nadzorno vlogo, in sicer 31. januarja, 15. marca, 24. aprila, 19. junija, 28. avgusta, 16. oktobra ter 12. decembra. Sklepi so bili sprejeti soglasno, kar kaže na poenoten pogled na probleme in na njihovo reševanje.

Nadzorni svet je redno spremljal poslovanje družbe Farmadent d.o.o.

3. Pomembnejši sklepi nadzornega sveta

Nadzorni svet je tekoče spremljal in sprejemal sklepe o najpomembnejših zadevah družbe. Poleg sprotnega spremljanja in nadzora dela poslovanje družbe, je nadzorni svet sprejel tudi sledeče pomembnejše sklepe, ki so po kronološkem zaporedju podani v nadaljevanju:

- sklepi, sprejeti na 6. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 31.1.2018:
 - Nadzorni svet se je seznanil z ocenjenim izkazom poslovnega izida za poslovno leto 2017;
 - Nadzorni svet se je seznanil s problematiko skladišča ter podal predlog upravi, da najde čim ugodnejšo pot do pridobitve nepremičnine - skladišča, ki predstavlja osnovo za poslovanje družbe.

- sklepi, sprejeti na 7. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 15. 3.2018:
 - Nadzorni svet je zadalžil upravo družbe, da dopolni poslovno finančni načrt za leto 2018 s strateškimi cilji in merili ter v sklopu finančnega načrta predvidi tudi investicijo v nove skladiščne prostore, v skladu z nadaljnjo strategijo poslovanja družbe;
 - Nadzorni svet se je seznanil z aktualnimi informacijami glede postopka prodaje poslovnih deležev v družbi Farmadent;
 - Nadzorni svet družbe Farmadent je direktorici Tadeji Štefančič podaljšal mandat direktorice družbe Farmadent za obdobje od 24.3.2018 do 23.3.2019;
 - Nadzorni svet se je seznanil s prejetim pozivom JZZMLM glede potencialnega odkupa skladiščnih prostorov ter z informacijami, vezanimi na problematiko skladiščnih prostorov družbe Farmadent;
 - Nadzorni svet se je seznanil s sprejeto pobudo za odkup poslovnega prostora v lasti družbe Farmadent, nepremičnine v katastrski občini 631 Spodnja Selnica, posamezni del stavbe št. 6, v stavbi št. 596, ID nepremičnine: 631-596;

- Nadzorni svet se je seznanil z informacijami z zadnje skupščine družbe Farmadent, vezanimi na predlog nadzornega sveta v zvezi s plačilom za delo članov ter prenosom lekarniške zbirke.
- sklepi, sprejeti na 8. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 24.4.2018:
 - Nadzorni svet je potrdil dopolnjen poslovno finančni načrt družbe Farmadent za poslovno leto 2018;
 - Nadzorni svet se je seznanil s poslovanjem družbe Farmadent d.o.o. za leto 2017;
 - Nadzorni svet se je seznanil s poslovanjem družbe Gopharm d.o.o. za leto 2017 ter z oceno poslovanja družbe Gopharm d.o.o. za leto 2018;
 - Nadzorni svet se je seznanil z informacijo o poslovanju družbe Farmadent do.o. v obdobju 1 – 3 2018.;
 - Nadzorni svet se je seznanil z aktivnostmi v zvezi z reševanjem skladiščnih prostorov družbe Farmadent d.o.o.;
 - Nadzorni svet je naložil upravi družbe, da pripravi predlog načrta umestitve skladišča na možne ugodne lokacije, kar bo lahko tudi podlaga za umestitev v OPPN ter pripravi grobo oceno vrednosti teh stroškov investicije na najugodnejši lokaciji;
 - Nadzorni svet se je seznanil z informacijo o postopkih prodaje nepremičnin, ki so v lasti družbe Farmadent.
- sklepi, sprejeti na 9. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 19.6.2018:
 - Nadzorni svet se je seznanil z letnim poročilom družbe Farmadent za leto 2017;
 - Nadzorni svet se je seznanil s poročilom neodvisnega revizorja;
 - Nadzorni svet se je seznanil s predlogom prodajne pogodbe za nakup nepremičnine: posamezni del stavbe 6, v stavbi št. 631- SPODNJA SELNICA ter podal soglasje k prodaji nepremičnine in potrdil vsebino predloga pogodbe;
 - Nadzorni svet se je seznanil s predlogom prodajne pogodbe za nakup nepremičnine: - parcela št. 2531/35 k.o. 680 - TEZNO (ID 3587407), ID znak: 680 2531/35, parcela št. 2547/2 k.o. 680 - TEZNO (ID 3912949), ID znak: 680 2547/2 ter podal soglasje k prodaji nepremičnine in potrdil vsebino predloga pogodbe.
- sklepi, sprejeti na 10. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 28.8.2018:
 - Nadzorni svet je potrdil revidirano nekonsolidirano letno poročilo družbe Farmadent d.o.o. za poslovno leto 2017;
 - Nadzorni svet je potrdil revidirano konsolidirano letno poročilo za skupino Farmadent d.o.o. za poslovno leto 2017;
 - Nadzorni svet se je seznanil z revidiranim nekonsolidiranim letnim poročilom družbe Gopharm d.o.o. za poslovno leto 2017;
 - Nadzorni svet je sprejel Poročilo o preveritvi Letnega poročila družbe Farmadent d.o.o. za leto 2017 in konsolidiranega letnega poročila skupine Farmadent d.o.o. za leto 2017 v usklajeni vsebini.

- sklepi, sprejeti na 11. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 16.10.2018:
 - Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o doseženih ciljih za prvo polletje 2018;
 - Nadzorni svet se je seznanil z možnostjo prodaje nepremičnin Šmarje in Gorišnica;
 - Nadzorni svet se je seznanil s postopki vezanimi na reševanje problematike skladiščnih prostorov družbe;
 - Nadzorni svet se je seznanil s sprejetim sklepom skupščine v zvezi z izplačilom dobička ter imenovanjem revizorja. Nadzorni svet je predlagal, da skupščina družbe za leto 2018 in 2019 za izvedbo revizije imenuje isto revizijsko družbo, ki je revizijo opravljala v letu 2017 pod pogojem, da se cena revizije bistveno ne spremeni.
- sklepi, sprejeti na 12. seji nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., dne 12.12.2018:
 - Nadzorni svet se je seznanil s poročilom družbe Gopharm o razmerjih s povezanimi družbami ter z informacijo o izplačilu dobička družbe Gopharm;
 - Nadzorni svet se je seznanil s Poročilom o poslovanju družbe Farmadent v obdobju 1 – 10 2018;
 - Nadzorni svet se je seznanil s poslovno finančnim načrtom za poslovno leto 2019 za družbo Farmadent ter naložil upravi, da le tega dopolni s cilji in merili;
 - Nadzorni svet se je seznanil s poslovno finančnim načrtom za poslovno leto 2019 za družbo Gopharm;
 - Nadzorni svet se je seznanil z vzpostavitvijo registra tveganj družbe;
 - Nadzorni svet je podal soglasje k nakupu posameznega dela stavbe (Lekarna Gorišnica);
 - Nadzorni svet se je seznanil s pobudo za prodajo nepremičnin Šmarje in Gorišnica;
 - Nadzorni svet se je seznanil z informacijo o izplačilu poslovne uspešnosti zaposlenim.

4. Ocena lastnega delovanja

Delo nadzornega sveta je v letu 2018 potekalo skladno z zakonskimi določbami. Nadzorni svet je natančno in celovito preverjal ter nadzoroval vodenje družbe. Na sejah nadzornega sveta je sodelovala direktorica družbe, po potrebi tudi predstavniki posameznih področij/služb. Tekoče je ocenjeval delo direktorice družbe, še posebej takrat, ko je obravnaval obdobne rezultate poslovanja. Na samih sejah nadzornega sveta je uprava dodatno podala ustne obrazložitve ter odgovore na vprašanja. Informacije, poročila in druge podatke, ki so bili posredovani ali jih zahtevali je nadzorni svet proučil, pregledal in preveril. Uprava je nadzorni svet korektno, sproti in temeljito obveščala o vseh pomembnejših dogodkih vezanih na poslovanje družbe. Sodelovanje z Upravo družbe je potekalo profesionalno in na ustrezni ravni, ki je omogočilo uspešen in učinkovit nadzor nad delom uprave.

Člani nadzornega sveta vseskozi izkazujejo pripravljenost na izobraževanje in profesionalni razvoj. Nadzorni svet je spremljal možnost konflikta interesov svojih članov. Pri članih ni bil podan konflikt interesov v zvezi z opravljanjem funkcije člana nadzornega sveta v družbi.

Nadzorni svet meni, da je tudi njegova sestava ustrezna, tako glede velikosti, dejavnosti in zastavljenih ciljev družbe, kot tudi neodvisnosti oziroma odvisnosti članov. Člani razpolagajo z ustreznim strokovnim znanjem, izkušnjami in veščinami, potrebnimi za opravljanje funkcije člana, kar je nadzornemu svetu omogočalo sprejemanje kvalitetnih odločitev.

Glede na navedeno nadzorni svet meni, da je bilo njegovo delo v letu 2018 uspešno.

5. Mnenje k letnemu poročilu za poslovno leto 2018

Nadzorni svet je na 15. in 16. seji dne 14.5.2019 ter 18.6.2019 preveril Letno poročilo družbe Farmadent d.o.o za leto 2018 ter konsolidirano Letno poročilo skupine Farmadent za leto 2018 ter podal naslednje ugotovitve oziroma sprejel naslednje sklepe:

Nadzorni svet je preveril Letno poročilo družbe Farmadent d.o.o., za leto 2018 in konsolidirano Letno poročilo skupine Farmadent za leto 2018. Nadzorni svet se je seznanil in obravnaval tudi revizijsko poročilo, v katerem pooblaščen revizijska družba REVIDERA d.o.o., Tomažičeva ulica 4, 2310 Slovenska Bistrica, ugotavlja, da računovodski izkazi, ki so del letnega poročila, resnično in pošteno predstavljajo finančno stanje družbe, njen poslovni in finančni izid ter gibanje kapitala. Nadzorni svet ni imel pripomb oziroma zadržkov, ki bi onemogočili sprejem odločitve. Nadzorni svet na podlagi ugotovljenega potrjuje revidirano Letno poročilo družbe Farmadent d.o.o. in konsolidirano Letno poročilo skupine Farmadent za poslovno leto, ki se je končalo 31.12.2018.

Nadzorni svet je preveril tudi predlog uprave za uporabo bilančnega dobička na dan 31. 12. 2018, o katerem bo dokončno odločila skupščina družbe Farmadent d.o.o. in soglaša s predlogom uprave, da skupščina družbe Farmadent d.o.o. sprejme naslednji sklep o uporabi bilančnega dobička:

Bilančni dobiček na dan 31.2018 znaša 2.139.628,50 EUR.


Bilančni dobiček je sestavljen iz prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let v višini 312.529,74 EUR in čistega poslovnega izida poslovnega leta 2018 v višini 1.827.098,76 EUR.

Nerazporejeni čisti poslovni izid leta 2018 v višini ½ (ene polovice) v vrednosti 913.549,38 EUR se razporedi v druge rezerve, druga polovica v višini 913.549,38 EUR pa ostane nerazporejena oz. se razporedi v preneseni čisti poslovni izid, kar je skladno z veljavno zakonodajo.

Nadzorni svet predlaga, da skupščina direktorici in nadzornemu svetu podeli razrešnico za delo v letu 2018.

Predsednik nadzornega sveta:

Damjan Koren



Maribor, 18.6.2019

3 PREDSTAVITEV DRUŽBE

3.1 PREDSTAVITEV

Družba Farmadent d.o.o., je ena izmed vodilnih slovenskih veletrgovin za oskrbo zdravstva s sedežem v Mariboru, na Minašikovi ulici 6. Družba Farmadent ima 100 % poslovni delež v družbi Gopharm, d.o.o., Nova Gorica.

Družbeniki družbe Farmadent d.o.o., so od dne 26.1.2017 dalje:

- Mestna občina Maribor, s poslovnim naslovom Ulica heroja Staneta 1, 2000 Maribor,
- Občina Duplek, s poslovnim naslovom Trg slovenske osamosvojitve 1, 2241 Duplek,
- Občina Hoče – Slivnica, s poslovnim naslovom Pohorska cesta 15, 2311 Hoče
- Občina Miklavž na Dravskem polju, s poslovnim naslovom Nad Izviri 6, 2204 Miklavž na Dravskem polju,
- Občina Rače – Fram, s poslovnim naslovom Grajski trg 14, 2327, Rače,
- Občina Starše, s poslovnim naslovom Starše 93, 2205 Starše.

Poslovanje družbe obsega kompletno in celovito oskrbo zdravstva z inovativnimi in kakovostnimi materiali, med katerimi največji delež zavzemajo zdravila, sledijo pa jim medicinski pripomočki, kozmetika, prehranska dopolnila, kemikalije, veterinarska zdravila ter različne storitve za kupce in dobavitelje. Glavna naloga je kvalitetna oskrba javnih in zasebnih lekarn, bolnišnic, veledrogerij, veterinarskih ustanov in ostalih. Družbo že desetletja odlikujejo odzivnost, kakovost in zanesljivost.

Družba Farmadent na dan 31.12.2018 zaposluje 70 delavcev. 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.

3.2 PRAVNI POLOŽAJ

| | |
|---------------------------------------|--|
| Firma: | Farmadent trgovina, proizvodnja in storitve d.o.o. |
| Skrajšana firma: | Farmadent d.o.o. |
| Sedež: | Minařikova ulica 6, 2000 Maribor, Slovenija |
| Pravna oblika: | Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.) |
| Registracija: | Okrožno sodišče v Mariboru pod Srg št. 200600323, vložna številka 1/10745/00 |
| Akt o ustanovitvi: | Statut družbe Farmadent d.o.o. |
| Matična številka: | 1461940000 |
| Davčna številka: | 82476764 |
| ID za DDV: | SI82476764 |
| Glavne dejavnosti družbe: | Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami |
| Šifra dejavnosti: | in materiali 46.460 |
| Osnovni kapital: | Osnovni kapital družbe znaša 5.728.146 EUR |
| Delež v podjetjih v skupini Farmadent | 100 % poslovni delež v družbi: <ul style="list-style-type: none"> • GOPHARM d.o.o., NOVA GORICA |

3.3 OSTALI PODATKI O DRUŽBI

| | |
|----------------|---|
| Telefon: | 02/450-28-11 |
| Spletna stran: | http://www.farmadent.si |
| TRR družbe: | |
| NKBM d.d. | SI56 0451 5000 0315 273 |
| DBS d.d. | SI56 1910 0001 0142 180 |
| ABANKA d.d. | SI56 0510 0801 3302 281 |

3.4 ORGANI DRUŽBE ZA LETO 2018

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

Imenovana dne 24.03.2018 do 23.03.2019, na 14. seji nadzornega sveta dne 05.03.2019 ji je bil s sklepom podaljšan mandat do 31.12.2019

Organ nadzora: Nadzorni svet družbe

3.5 CERTIFIKATI DRUŽBE

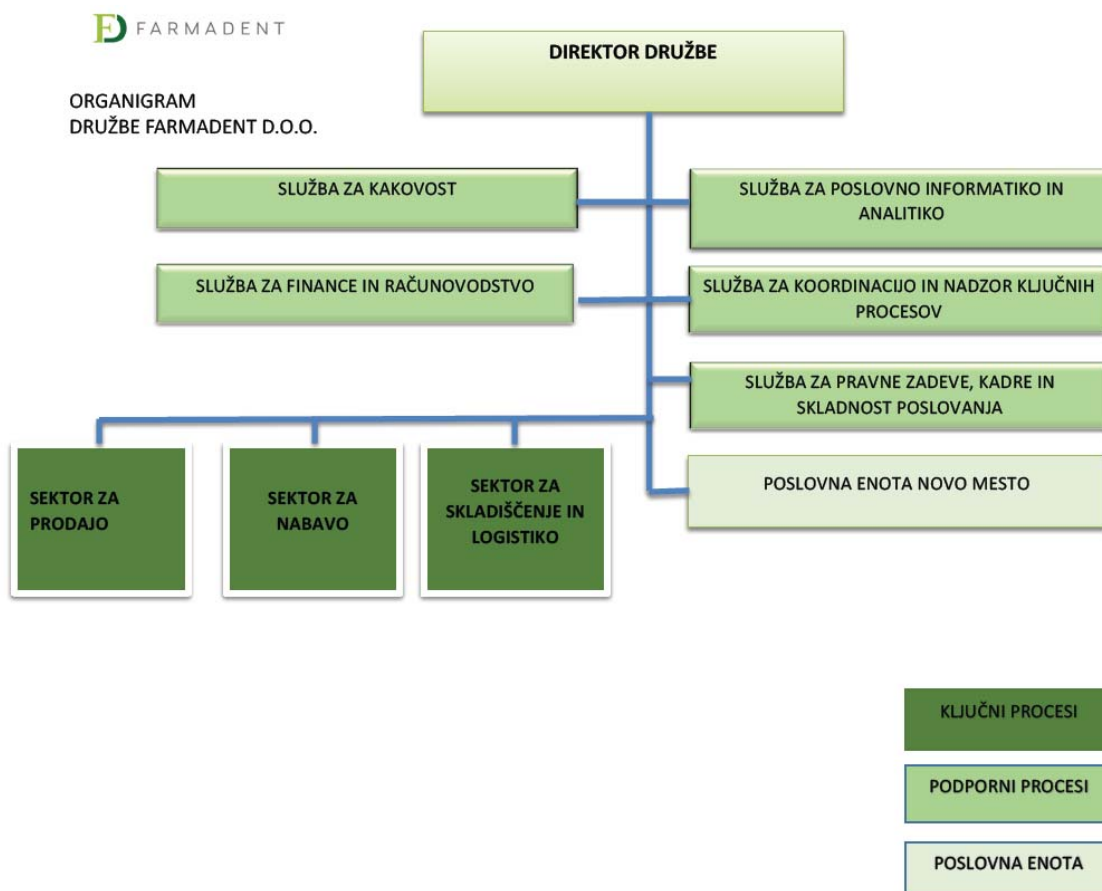
Sistem vodenja kakovosti v skladu z zahtevami standarda ISO 9001 je družba Farmadent certificirala leta 1998, takrat še kot Organizacijska enota Mariborskih lekarn. To je bila prva organizacijska enota v okviru javnega lekarniškega zavoda v Sloveniji s pridobljenim tovrstnim certifikatom. Po ustanovitvi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

V mesecu juniju 2018 je bila v družbi uspešno izvedena zunanja presoja, s katero je dokazala, da z uspešnim vodenjem kakovosti po standardu ISO 9001 in po predpisani zakonodaji zaposleni družbe Farmadent d.o.o., nenehno izboljšujejo kakovost poslovanja.

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

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

3.6 ORGANIZACIJSKA SHEMA



3.7 POSLOVNE ENOTE

Družba Farmadent d.o.o., opravlja svojo dejavnost, za katero je registrirana, v poslovnih prostorih:

- Na sedežu družbe, Minařikova ulica 6, 2000 Maribor,
- V prostorih na naslovu Minařikova ulica 6, ki jih ima v najemu od Javnega zdravstvenega zavoda Mariborske lekarne in
- v Poslovni enoti Novo mesto, Foersterjeva ulica 10, 8000 Novo mesto.

3.8 DELEŽI V DRUGIH DRUŽBAH

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

4 PODJETJA V SKUPINI

Skupino Farmadent predstavljata družbi:

- Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor, kot matična oziroma obvladujoča družba,
- Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1 d, Nova Gorica, kot odvisna družba v kateri ima obvladujoča družba 100 % delež.

4.1 GOPHARM d.o.o.

| | |
|----------------------------|--|
| Firma: | Gopharm trgovina in laboratorijske storitve, d.o.o. |
| Skrajšana firma: | Gopharm d.o.o., |
| Sedež: | Cesta 25. Junija 1 d, 5000 Nova Gorica |
| Pravna oblika: | Družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.) |
| Registracija: | Vpis v sodni register pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici, št. vložka 102865/00, Srg 2000/01651, z dne 05.01.2001 |
| Akt o ustanovitvi: | Akt o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Gopharm d.o.o. |
| Matična številka: | 5714133 |
| Davčna številka: | 86244205 |
| Glavne dejavnost družbe: | Klasifikacija oz. šifra dejavnosti: 46.460-Trgovina na debelo s farmacevtskimi izdelki ter medicinskimi potrebščinami in materiali |
| Šifra dejavnosti: | 46.460 |
| Spletna stran | http://www.gopharm.si |
| TRR družbe: | |
| NOVA KBM d.d. | SI56 0475 0000 0434 417 |
| GB d.d., Kranj | SI56 0700 0000 3394 993 |
| Addiko Bank d.d. | SI56 3300 0000 2965 669 |
| Osnovni kapital | 363.375,30 EUR |
| Poslovni izid za leto 2018 | 404.011 EUR |
| Lastniška struktura | Gopharm d.o.o., v kateri ima 100 % poslovni delež družba Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor |
| | Konsolidirane računovodske izkaze sestavlja matična družba in so na vpogled na sedežu matične družbe. |
| Organi družbe: | Direktorica |
| Direktorica družbe: | mag. Tadeja Štefančič, univ. dipl. ekon. |

5 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, zastopa in predstavlja direktor/ica.

Organi družbe: skupščina (družbeniki), nadzorni svet in uprava (direktor/ica).

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

5.1 SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJE S TVEGANJI TER POSTOPEK RAČUNOVODSKEGA POROČANJA

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

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

OBVEŠČANJE DRUŽBENIKA IN POROČANJE

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

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

DRUŽBENIKI

Skladno z uveljavljeno zakonodajo oziroma Zakonom o gospodarskih družbah je skupščina družbe organ družbe, v katerem družbeniki uresničujejo svoje pravice v zadevah družbe. Sklicevanje skupščine je urejeno družbeno pogodbo v skladu z veljavno zakonodajo.

Družbeniki družbe Farmadent d.o.o. so:

- **Mestna občina Maribor**, s poslovnim naslovom Ulica heroja Staneta 1, 2000 Maribor, v deležu 83,35% osnovnega kapitala družbe;
- **Občina Duplek**, s poslovnim naslovom Trg slovenske osamosvojitve 1, 2241 Duplek, v deležu 2,68% osnovnega kapitala družbe;
- **Občina Hoče – Slivnica**, s poslovnim naslovom Pohorska cesta 15, 2311 Hoče, v deležu 5,48% osnovnega kapitala družbe;
- **Občina Miklavž na Dravskem polju**, s poslovnim naslovom Nad Izviri 6, 2204 Miklavž na Dravskem polju, v deležu 3,01 osnovnega kapitala družbe;
- **Občina Rače – Fram**, s poslovnim naslovom Grajski trg 14, 2327, Rače, v deležu 3,55 % osnovnega kapitala družbe;
- **Občina Starše**, s poslovnim naslovom Starše 93, 2205 Starše, v deležu 1,93% osnovnega kapitala družbe.

Skupščina družbenikov odloča o:

- uporabi bilančnega dobička na predlog direktorja in nadzornega sveta;
- sprejemu letnega poročila družbe, v primeru, če nadzorni svet letnega poročila ne potrdi ali če direktor in nadzorni svet prepustita odločitev o sprejemu letnega poročila skupščini;
- imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta;
- spremembi družbene pogodbe;
- imenovanju revizorja;
- prenehanju družbe ali statusnem preoblikovanju družbe;
- ukrepih za povečanje ali zmanjšanje osnovnega kapitala;
- zahtevi za vplačilo osnovnih vložkov;
- vračanju naknadnih vplačil;
- delitvi in prenehanju poslovnih deležev;
- ukrepih za pregled in nadzor dela direktorja;
- uveljavljanju zahtevkov družbe proti direktorju ali družbenikom v zvezi s povračilom škode, nastale pri ustanavljanju ali poslovanju;
- o drugih zadevah, ki jih določa ZGD-1.

Pred začetkom postopka razpolaganja s finančnim premoženjem (poslovnim deležem družbenikov) mora občinski svet družbenika o tem sprejeti ustrezni sklep.

Skupščina veljavno odloča, če so navzoči večinski družbenik in najmanj en preostali družbenik.

Sklepi skupščine v zadevah o katerih odloča skupščina so veljavni če zanje glasuje večinski družbenik in najmanj en preostali družbenik.

Spremembe družbene pogodbe so veljavne, če zanje glasuje večinski družbenik in vsaj en drugi družbenik. Poslovni delež se lahko odsvoji na podlagi sklepa skupščine, katerega mora potrditi nadzorni svet.

Vsaki dopolnjenih 50,00 EUR osnovnega vložka daje družbeniku en glas.

Družbenik ima predkupno pravico pri prodaji poslovnega deleža.

Družbenik lahko iz družbe izstopi ali je izključen. O izključitvi odloča skupščina.

UPRAVA

Upravo družbe Farmadent d.o.o., predstavlja direktorica družbe, Tadeja Štefančič. Mandat direktorici je bil s sklepi nadzornega sklepa podaljšan do 31.12.2019.

Družba ima enega ali več direktorjev, ki družbo zastopajo samostojno. O številu in imenovanju direktorjev odloča nadzorni svet. Mandat direktorja traja 4 leta in je lahko ponovno imenovan.

Za direktorja družbe je lahko imenovana oseba, ki izpolnjuje naslednje pogoje:

- ima univerzitetno izobrazbo,
- ima 5 (pet) let delovnih izkušenj na vodstvenih ali vodilnih delovnih mestih,
- obvladati en tuj jezik,
- ima ustrezne organizacijske in vodstvene sposobnosti.

Direktor/ica mora skladno s sprejetim sklepom nadzornega sveta pridobiti predhodno soglasje nadzornega sveta družbe Farmadent, v primeru sklepanja poslov, povezanih z nakupom nepremičnin ali s prodajo nepremičnin v lasti družbe Farmadent, z najemanjem dodatnih kreditov ali dodatnega zadolževanja družbe.

NADZORNI SVET

Nadzorni svet izvaja z zakoni določene naloge, to so naloge nadzorovanja vodenja poslov družbe (vključno z izbiro in imenovanjem direktorja) in druge naloge skladno z zakonom in določili družbene pogodbe.

Nadzorni svet družbe šteje 6 članov, od katerih sta dva predstavnika večinskega družbenika, dva predstavnika ostalih družbenikov ter dva predstavnika zaposlenih. Mandat članov nadzornega sveta je 4 leta in so lahko ponovno izvoljeni. Nadzorni svet lahko veljavno odloča, če je prisotna vsaj polovica članov nadzornega sveta. Za veljavnost sklepa nadzornega sveta je potrebna večina oddanih glasov.

Člani nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o. za mandatno obdobje 4ih let od dne 16.3.2017 dalje so:

- Damijan Koren, predsednik nadzornega sveta

- Mitja Hasaj, član nadzornega sveta
- Milana Ule, članica nadzornega sveta
- Izidor Polanec, član nadzornega sveta
- Barbara Kovačec, članica nadzornega sveta (predstavnica delavcev)
- Robert Marolt, član nadzornega sveta (predstavnik delavcev)

UPRAVLJANJE ODVISNIH DRUŽB

Skupino Farmadent predstavljata družbi:

- ❖ Farmadent d.o.o., Minařikova ulica 6, 2000 Maribor, kot matična oziroma obvladujoča družba,
- ❖ Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1 d, Nova Gorica, kot odvisna družba s 100 % poslovnim deležem obvladujoče družbe,

Družba Farmadent d.o.o., kot matična družba Skupine Farmadent deluje v smeri povečevanja poslovne uspešnosti v skupini kot celoti, skladnega razvoja skupine s ciljem čim večje konkurenčnosti, maksimalnega obvladovanja tveganj ter zagotavljanja likvidnosti in donosnosti pri gospodarjenju s finančnimi sredstvi.

5.3 PRAVNE PODLAGE IN DOVOLJENJA ZA DELOVANJE DRUŽBE

5.3.1 Pravne podlage za delovanje družbe

- Zakon o gospodarskih družbah ZGD-1 (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US in 82/13, 55/15, 15/2017);
- Družbena pogodba o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Farmadent d.o.o. z dne 26.1.2017;
- Zakon o zdravilih ZZdr-2, Uradni list RS, št. 17/2014;
- Zakon o medicinskih pripomočkih (ZMedPri, Uradni list RS, št. 98/2009);
- Zakon o kemikalijah (ZKem, Uradni list RS, št. 110/03 – uradno prečiščeno besedilo, 47/04 – ZdZPZ, 61/06 – ZBioP, 16/08, 9/11 in 83/12 – ZFFS-1);
- Pravilnik o natančnejših pogojih za opravljanje dejavnosti prometa z zdravili na debelo in ugotavljanju izpolnjevanja teh pogojev ter o postopku priglasitve dejavnosti ali pridobitve dovoljenja za promet z zdravili na debelo (Uradni list RS, št. 46/2009 in 17/14 – ZZdr-2);
- Pravilnik o proizvodnji zdravil (Uradni list RS, št. 81/16);
- Pravilnik o pogojih, načinu in postopku za pridobitev dovoljenja za vnos oziroma uvoz zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 65/12, 20/13 in 17/14 – ZZdr-2);
- Pravilnik o določanju cen zdravil za uporabo v humani medicini (Uradni list RS, št. 32/15, 15/16, 19/18).

5.3.2 Dovoljenja in odločbe upravnih organov

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

- Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Dovoljenje za opravljanje prometa na debelo z zdravili za uporabo v humani medicini za Farmadent d.o.o., odločba št. 801-15/2017-3 z dne 30.11.2017; - Potrdilo o vpisu v register veletrgovcev z učinkovinami št. 805-16/2017-9 z dne 30.11.2017, št. 805-3/2018-4 z dne 7.2.2018 ter št. 805-11/2018-3;
- Javna agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Dovoljenje za proizvodnjo zdravil, št. 800-20/2017-3 z dne 15.2.2017;
- Certificate of GMP compliance of a manufacturer št. 401-11/2018-4 z dne 18.9.2018;
- Urad RS za kemikalije: Stalno dovoljenje za opravljanje dejavnosti prometa z nevarnimi kemikalijami za Farmadent d.o.o., št. dovoljenja: 540-320/01-4-UK, z dne 5.4.2006;
- Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke:, Potrdilo o vpisu v register dobaviteljev in vitro diagnostičnih medicinskih pripomočkov za Farmadent d.o.o., št. 537-1/2006/9, z dne 13.4.2006;
- Agencija RS za zdravila in medicinske pripomočke: Odločba za opravljanje dejavnosti prometa na debelo z zdravili za uporabo v veterinarski medicini za Farmadent d.o.o., št. 323-478/00 z dne 28.6.2002 ter št. 5361-12/2006/4, z dne 6.6.2006;
- Urad RS za kemikalije, registracija v skladu z Uredbo 273/2004/ES, Uredbo 111/2005/ES in Uredbo 1277/2005/ES št. 54041-31/2006-UK-2-UK z dne 29.6.2006 – Kalijev permanganat in Anhidrid očetne kisline;
- Urad RS za kemikalije – Licenca št. 18700-6/2016/8 z dne 25.3.2016 – Efedrin;
- Finančna uprava RS: Trošarinsko dovoljenje, št. DT 4233-771/2017-5 z dne 26.4.2017;
- Ministrstvo za zdravje, Vpis v register živilskih obratov, 27.3.2006.

Direktorica družbe

Tadeja Štefančič



6 POMEMBNI DOGODKI V LETU 2018

- Nadzorni svet družbe Farmadent d.o.o. je podaljšal mandat direktorici družbe Tadeji Štefančič za obdobje od 24.3.2018 do 23.3.2019.
- V letu 2018 je bilo 7 rednih sej nadzornega sveta.
- Dne 24.4.2018 je nadzorni svet sprejel Poslovno finančni načrt družbe Farmadent za poslovno leto 2018.
- Dne 28.8.2018 nadzorni svet potrdi revidirano konsolidirano letno poročilo za skupino Farmadent za poslovno leto 2017.
- Dne 19.6.2018 nadzorni svet podal soglasje k prodaji nepremičnine: posamezni del stavbe 6, v stavbi št. 631 – Spodnja Selnica.
- Dne 12.12.2018 nadzorni svet poda soglasje k nakupu posameznega dela stavbe (Lekarna Gorišnica).
- Dne 5.3.2018 Skupščina družbe Farmadent sprejela sklep o neodplačnem prenosu lekarniške zbirke v skupni vrednosti 142.242,68 eur v last Pokrajinskega muzeja v Mariboru.
- Dne 4.10.2018 skupščina družbe Farmadent upravi in nadzornemu svetu družbe podeli razrešnico za poslovno leto 2017.
- Zunanjo ISO presojo certifikacije ISO 9001 je opravila družba TÜV SÜD Sava d.o.o., dne 20.07.2018

7 DOGODKI PO PRETEKU POSLOVNEGA LETA

1. Na seji NS dne 05.03.2019 je bil direktorici družbe, mag. Tadeji Štefančič, podaljšan mandat do 31.12.2019.
2. Vežano na potencialno obveznost, navedeno pod točko 18.3.1 – Agencija za varstvo konkurence, je Upravno sodišče dne **19.3.2019 v predmetni zadevi izdalo sodbo**, s katero je razsodilo, da se tožbama ugodi, da se odločba Javne agencije Republike Slovenije za varstvo konkurence št. 306-45/2010-361 z dne 30.11.2017 **odpravi in da se zadeva vrne istemu organu v ponoven postopek** ter da je tožena stranka dolžna tožečima strankama povrniti stroške predmetnega postopka. (Obširneje je o celotni zadevi povzeto v poglavju Potencialne obveznosti 18.3.).
3. Vežano na potencialno obveznost, navedeno pod točko 18.3.2 – tožba nekdanje zaposlene, je vrhovno sodišče RS dne 12.03.2019 izdalo sodbo, s katero je ugodilo reviziji tožene stranke (Farmadenta), ter sodbi sodišč druge in prve stopnje spremenilo na način, da je zavrnilo primarni zahtevek ter podredne tožbene zahtevke tožeče stranke. Revizijo tožeče stranke je predmetno sodišče zavrnilo.
4. V mesecu januarju 2019 je bil s sklepom županov Občine Duplek, Občine Hoče – Slivnica in Mestne občine Maribor ustavljen postopek prodaje poslovnih deležev družbe Farmadent.

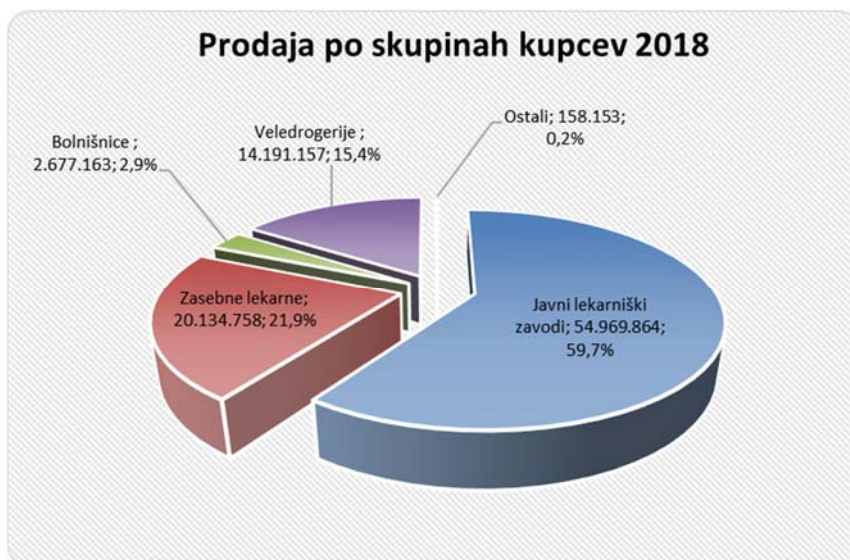
Po sestavitvi bilance stanja ni bilo drugih pomembnih dogodkov, ki bi bistveno in pomembno vplivali na finančni in premoženjski položaj družbe.

8 POSLOVANJE V LETU 2018

8.1 PRODAJA

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

Skupna prodaja je v letu 2018 znašala 92,6 mio EUR. Prodaja blaga je znašala 92,1 mio EUR in je bila v primerjavi s preteklim letom nižja za 5,2 %. Prodaja materiala in storitev je bila višja za 38 % in je znašala 317 tisoč EUR, prihodki od najemnin so znašali 164 tisoč EUR in so bili za 5 % nižji od doseženih v 2017.



















Prodaja blaga javnim lekarniškim zavodom, ki v strukturi prodaje predstavlja 59,7 % celotne prodaje je bila dosežena v enaki višini kot v predhodnem letu, prodaja zasebnim lekarnam predstavlja v celotnem prometu 21,9 % in se je povečala za 2 %.

Prodaja bolnišnicam predstavlja 2,9 % in je bila nižja za 67 %, prodaja veledrogerijam je bila višja za 2 % in v skupni prodaji predstavlja 15,4 % delež, prodaja ostalim je padla za 8 %.

| Naziv Kupca | Prodaja | | Index 2018/2017 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | I - XII 2018 | I - XII 2017 | |
| Javni lekarniški zavodi | 54.969.864 | 55.105.645 | ↓ 100 |
| Zasebne lekarne | 20.134.758 | 19.836.666 | ↑ 102 |
| Bolnišnice | 2.677.163 | 8.069.410 | ↓ 33 |
| Veledrogerije | 14.191.157 | 13.969.300 | ↑ 102 |
| Ostali | 158.153 | 171.500 | ↓ 92 |
| Skupna vsota | 92.131.095 | 97.152.520 | 95 |

8.2 PREGLED POSLOVANJA

Poročilo o poslovanju za leto 2018 in pojasnila k računovodskim izkazom so izdelana na osnovi doseženih fizičnih in finančnih rezultatov družbe.

| ZBIRNO POROČILO za obdobje | | od 01.01.2018 - 31.12.2018 | | |
|---|------------------------|----------------------------|----------------|---|
| v EUR | | | | |
| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA | Doseženo | | index 18/17 | Grafični prikaz 18/17 |
| | 2018 I. - XII. 2018 | 2017 I. - XII. 2017 | | |
| Čisti prihodki od prodaje | 92.612.827 | 97.529.212 | 95,0 |  |
| Kosmati donos iz poslovanja | 92.648.812 | 97.569.366 | 95,0 |  |
| Poslovni izid iz poslovanja - EBIT | 1.960.493 | 1.275.933 | 153,7 |  |
| EBIT marža | 2,12% | 1,31% | 161,8 |  |
| Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija - EBITDA | 2.576.242 | 1.928.319 | 133,6 |  |
| EBITDA marža | 2,78% | 1,98% | 140,7 |  |
| Poslovni izid iz poslovanja + amortizacija + poprav | 2.819.317 | 2.342.068 | 120,4 |  |
| EBITDA marža II | 3,04% | 2,40% | 126,8 |  |
| Poslovni izid iz financiranja | 131.250 | 72.560 | 180,9 |  |
| Poslovni izid zunaj rednega delovanja | 6.043 | 8.415 | 71,8 |  |
| Celotni poslovni izid | 2.097.786 | 1.356.908 | 154,6 |  |
| Obdavčitev | 248.813 | 65.422 | 380,3 |  |
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 1.841.448 | 1.272.398 | 144,7 |  |
| Bruto dodana vrednost - statistična metoda | 5.077.715 | 4.619.903 | 109,9 |  |
| Razlika v ceni (RVC) | 6.152.029 | 5.802.119 | 106,0 |  |
| Denarni tok (čisti dobiček + amortizacija) | 2.457.197 | 1.924.784 | 127,7 |  |

- Družba je v letu 2018 poslovala nemoteno, skozi celotno obdobje je ohranjala plačilno sposobnost in na valutni rok poravnavala vse obveznosti do delavcev, dobaviteljev, bank, države in do vseh ostalih.
- Čisti prihodki iz prodaje so doseženi v višini 92,6 mio EUR in so nižji za 5 % v primerjavi z doseženimi v lanskem letu, v primerjavi z načrtovanimi so nižji za 3 %.
- Za leto 2018 družba izkazuje poslovni izid iz poslovanja (EBIT) dobiček v višini 1,960 mio EUR.
- EBITDA (poslovni izid iz poslovanja + amortizacija) je realiziran v višini 2,576 mio EUR, kar predstavlja 34 % več od doseženega v lanskem letu (1,928 mio EUR).
- Poslovni izid iz financiranja je pozitiven v višini 131 tisoč EUR.
- Finančni prihodki so realizirani v višini 264 tisoč EUR in sicer 195 tisoč EUR iz naslova prejetih dividend od finančnih naložb, 3 tisoč EUR iz naslova danih posojil ter ostali finančni prihodki iz poslovnih terjatev (predvsem zamudne obresti kupcev) v višini 67 tisoč EUR.
- Finančni odhodki so realizirani v višini 133 tisoč EUR in predstavljajo kreditne obresti za najeta posojila in so nižji za 35 %.
- Celotni poslovni izid je višji za 55 % in znaša 2,098 mio EUR.
- Čisti poslovni izid za leto 2018 je višji za 45 % in znaša 1,841 mio EUR.
- Bruto dodana vrednost (statistična metoda) v letu 2018 znaša EUR 5,078 mio EUR in je za 10 % višja od dosežene v letu 2017, ko je znašala 4,620 mio EUR.

| KATEGORIJE NA DELAVCA | I. - XII. 2018 | I. - XII. 2017 | index 18/17 | 18/17 |
|--|----------------|----------------|----------------|-------|
| Čisti prihodki od prodaje / delavca na letni ravni | 1.432.748 | 1.550.790 | 92,4 | |
| Poslovni izid iz poslovanja - EBIT na delavca na leti | 30.329 | 20.288 | 149,5 | |
| Poslovni izid iz posl.in amort. - EBITDA na del. na l. | 39.855 | 30.662 | 130,0 | |
| Čisti poslovni izid na delavca na letni ravni | 28.488 | 20.232 | 140,8 | |
| Bruto dodana vrednost na delavca na letni ravni - s | 78.554 | 73.460 | 106,9 | |
| Razlika v ceni (RVC) na delavca na letni ravni | 95.174 | 92.258 | 103,2 | |
| Stroški dela (mesečni) na delavca | 2.912 | 3.018 | 96,5 | |
| Stroški dela na delavca na letni ravni | 34.938 | 36.219 | 96,5 | |
| Povprečna plača na delavca | 2.204 | 2.274 | 96,9 | |
| Čista dobičkonosnost na kapital na letni ravni | 24,41% | 18,55% | 131,6 | |

- Bruto dodana vrednost na zaposlenega znaša 78,5 tisoč EUR in je za 7 % višja od dosežene v letu 2017.
- V letu 2018 je bilo v družbi Farmadent d.o.o., iz vkalkuliranih ur povprečno zaposlenih 64,64 delavcev, kar je 2,8 % več kot v preteklem letu.
- Investicijska vlaganja so bila izvedena v višini 112 tisoč EUR. Po namenu so bila investicijska vlaganja izvedena v nakup in v posodabljanje programske opreme ter v posodabljanje in vzdrževanje obstoječe strojne opreme.
- Za certifikat kakovosti ISO 9001 je bila presoja v letu 2018 pozitivno in uspešno obnovljena.
- V primerjavi s predhodnim letom so bili doseženi prihodki od prodaje blaga višji za 7 %, prihodki od prodaje storitev pa za 23 %.

| Zap. št. | Postavka | v EUR | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|-----------|
| | | 2018 | 2017 | Index |
| 1. | od prodaje storitev na domačem trgu | 239.592 | 213.695 | 112 |
| 2. | od prodaje storitev na domačem trgu družbam v skupini | 268 | 2.145 | 12 |
| 3. | od prodaje storitev na tujem trgu | 76.760 | 13.180 | 582 |
| 4. | od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu | 78.610.327 | 83.988.054 | 94 |
| 5. | od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu | 7.658.387 | 6.050.540 | 127 |
| 6. | od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini | 5.863.893 | 7.088.998 | 83 |
| 7. | od najemnin | 163.600 | 172.600 | 95 |
| | Skupaj | 92.612.827 | 97.529.212 | 95 |

- Celotni stroški so nižji za 4 % v primerjavi s predhodnim letom, od tega so stroški materiala višji za 13 %, stroški storitev so nižji za 12 %, amortizacija za 6 %, stroški dela za 1 % in ostali stroški za 21 %.

| Vrsta stroška | I. - XII. 2018 | I. - XII. 2017 | Index 18/17 |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | 3.984.445,79 | 4.152.590,47 | 96 |
| Stroški materiala | 164.590,05 | 146.165,29 | 113 |
| Stroški storitev | 909.035,68 | 1.029.867,72 | 88 |
| Amortizacija | 615.748,78 | 652.385,66 | 94 |
| Strošek dela | 2.258.398,52 | 2.277.835,22 | 99 |
| Drugi stroški | 36.672,76 | 46.336,58 | 79 |

9 OBVLADOVANJE TVEGANJ

Družba Farmadent d.o.o., ima vzpostavljen sistem za ustrezno obvladovanje tveganj, s katerim skuša v maksimalni meri tveganja pravočasno zaznati in pravočasno sprejeti ukrepe za zmanjšanje tveganj. Razmere na svetovnih trgih kakor tudi razmere na domačem trgu se nenehno spreminjajo in s tem se spreminjajo oz. nastajajo nova tveganja, prav tako pa se spreminja intenzivnost določenih tveganj. Zaposleni v družbi se zavedamo tveganj, zato bomo naredili vse, da poslovanje in obstoj družbe ne bo ogroženo in da bodo vsa tveganja, ki izhajajo iz poslovanja družbe v celoti nadzorovana in minimizirana.

Vsako leto redno spremljamo izpostavljenost tveganjem in izvajamo aktivnosti za njihovo obvladovanje. Nenehno posodabljam sistem upravljanja s tveganji.

V družbi Farmadent imamo izdelan register tveganj v katerem imamo pripoznana tveganja za vsako posamezno službo oz. sektor. Vsak, ki je odgovoren za določeno področje nenehno zaznava, spremlja in izvaja aktivnosti za zmanjšanje oz. odpravo tveganj. Vsako področje ima tveganja razdeljena v dve skupini in sicer na **notranja tveganja**, ki se delijo na posamezne sklope kot so na strateško, operativno, finančno, tveganje upravljanja s človeškimi viri in tveganje v zvezi z upravljanjem ter **zunanja tveganja**, ki so razdeljena na tveganje finančnega okolja, gospodarskega okolja, pravno zakonodajno tveganje, politično tveganje in tveganje naravnih nesreč. Vsak sklop pa vsebuje vsa zaznana tveganja z določenega področja, ki se nenehno spreminjajo in dopolnjujejo.

V družbi Farmadent imamo v letu 2018 zaznanih preko 60 tveganj, ki jih nenehno spremljamo, izvajamo aktivnosti za njihovo zmanjšanje oz. odpravo ter imamo izdelane analize tveganj, akcijske načrte za zmanjšanja tveganja in ocene možnih posledic.

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

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

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

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

Delno je prisotno **tveganje neizpolnitve nasprotne strani** pri kupcih. Pri kupcih, katerim je prodaja izvršena na odloženo plačilo (od 15 do 120 dni) je tveganje neplačila prisotno v primeru nenadnega poslabšanja finančnega položaja kupca in posledično pričetek prisilne poravnave ali stečaja. Pri prodaji na odloženo plačilo se redno preverja boniteta kupcev.

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

Dodatno tveganje predstavlja prodaja zasebnim lekarnam, za katere ni možno preveriti bonitete oz. pridobiti ustreznih računovodskih listin, glede na to, da na mesečni ravni te lekarne vršijo velik obrat blaga in denarja. Iz tega razloga ima družba določene rizične terjatve dodatno zavarovane z nepremičninami, premičninami in menicami. Za zapadle terjatve pri teh kupcih, katerih del ni pokrit z zavarovanjem, je družba v preteklih letih opravila ustrezne slabitve.

Likvidnostno tveganje in tveganje v zvezi z denarnim tokom predstavlja tveganje nesposobnosti družbe, da bi pravočasno izpolnjevala vse obveznosti, ki jih ima do dobaviteljev, delavcev, države in ostalih.

Tovrstno tveganje družba obvladuje z načrtovanjem denarnih tokov ter aktivno politiko usklajevanja ročnosti obveznosti in terjatev. Nenehno vodi aktivno politiko na področju spremljanja terjatev ter pravočasne izterjave.

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

Družba skrbi za optimiranje stroškov financiranja z dnevним 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.

10 ZAPOSLENI

10.1 POVPREČNO ŠTEVILO IN IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2018

V skladu s 13. točko 69. člena (ZGD – 1) so podana razkritja o povprečnem številu zaposlenih v letu 2018, razčlenjenih po skupinah glede na izobrazbo.

V družbi Farmadent d.o.o., je stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2018 znašalo 70 delavcev. Struktura zaposlenih po izobrazbi se v primerjavi z letom 2017 ni bistveno spremenila.

| Zaposleni po spolu | Št. | Št. | Index |
|--------------------|------------|------------|------------|
| | zaposlenih | zaposlenih | |
| | 2018 | 2017 | 18/17 |
| Ženske | 39 | 37 | 105 |
| Moški | 31 | 30 | 103 |
| SKUPAJ | 70 | 67 | 104 |

Glede na spol je v družbi Farmadent d.o.o., zaposlenih 39 žensk in 31 moških. Povprečna starost zaposlenih v družbi je 42,5 let.

Zaposleni glede na vrsto delovnega razmerja

| Vrsta delovnega razmerja | Št. | Št. | Index |
|--|------------|------------|------------|
| | zaposlenih | zaposlenih | |
| | 2018 | 2017 | 18/17 |
| Nedoločen čas, polni delovni čas | 63 | 57 | 111 |
| Nedoločen čas, skrajšan delovni čas | 1 | 1 | 100 |
| Nedoločen čas, polovični delovni čas - invalidnost | 1 | 1 | - |
| Določen čas, polni delovni čas | 5 | 8 | 63 |
| Določen čas, krajši delovni čas | 0 | 0 | - |
| Dopolnilno delovno razmerje | 0 | 0 | - |
| SKUPAJ | 70 | 67 | 104 |

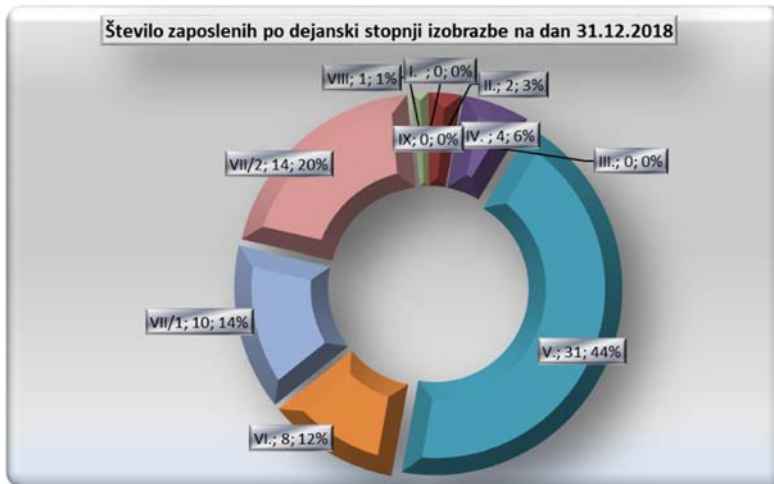
Zaposleni zasedajo 19 sistemiziranih delovnih mest, v skupno število zaposlenih pa je zajetih tudi 5 zaposlenih, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za določen čas. Razlog zaposlitev za določen čas nadomeščanje dalj časa odsotne delavke na bolniški

ter povečan obseg dela v skladišču.

Število zaposlenih dan 31. 12. 2018 glede na dejansko izobrazbo

| Zaposleni po stopnji strokovne izobrazbe v družbi Farmadent | Doseženo št.delav. po dejanski str. izobrazbi | Št.delav. po dejanski str. izobrazbi | Index dejanska stop. izobr. |
|---|---|--------------------------------------|-----------------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 18/17 |
| I. nedokončana osnovna šola | 0 | 0 | - |
| II. končana osnovna šola | 2 | 2 | 100 |
| III. nižja stopnja izobrazbe | 0 | 0 | - |
| IV. poklicna izobrazba 3 leta | 4 | 4 | 100 |
| V. srednja šola 4 leta | 31 | 30 | 103 |
| VI. višja šola | 8 | 7 | 114 |
| VII/1 – visokošol. strokovna izobr. | 10 | 10 | 100 |
| VII/2 - univerzitetna izobrazba | 14 | 13 | 108 |
| VIII - specializacija, magisterij | 1 | 1 | 100 |
| IX - doktorat | 0 | 0 | - |
| SKUPAJ | 70 | 67 | 104 |

Število in struktura zaposlenih po dejanski izobrazbi



V letu 2018 se je v skladiščnem sektorju upokojil en delavec, enemu delavcu je sporazumno prenehalo delovno razmerje, enemu delavcu je prenehala zaposlitev iz poslovnega razloga. Ena delavka je bila zaradi daljše bolniške odsotnosti dlje časa odstotna. Iz zgoraj navedenega in zaradi zmanjšanja študentskega dela,

smo v tem sektorju v letu 2018 na novo zaposlili štiri delavce za določen čas in enega za nedoločen čas.

Eno delavko za nedoločen čas smo zaposlili v na delovno mesto v novo sistemizirano Službo za pravne zadeve, kadre in skladnost poslovanja.

V letu 2018 je bilo 3.460 ur bolezni v breme delodajalca, kar je v primerjavi s predhodnim letom za 5,6 % manj in 3.296 ur refundiranih bolezni v breme Zavoda, kar je 15,7 % manj v primerjavi s predhodnim letom.

| Vrsta invalidnosti | Št. zaposlenih 2018 | Št. zaposlenih 2017 | Index 18/17 |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| II. Kategorije | 0 | 0 | - |
| III. kategorije | 4 | 4 | 100 |
| SKUPAJ | 4 | 4 | 100 |

Na dan 31. 12. 2018 so bili v družbi Farmadent zaposleni štirje invalidi s III. kategorijo invalidnosti.

Povprečna delovna doba zaposlenih v družbi in pravnih predhodnikih je bila konec leta 2018 15 let, 3 mesecev, povprečna skupna delovna doba zaposlenih je bila 20 let in 2 meseca.

Družba je v letu 2018 za izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje delavcev namenila 7.168,97 EUR.

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

10.2 IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE ZAPOSLENIH

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

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

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

10.3 VARSTVO PRI DELU, POŽARNA VARNOST

Varstvo pri delu

V letu 2018 ni bilo v družbi Farmadent d.o.o., zaznane nobene poškodbe pri delu.

Zaščitna sredstva

V skladu z zaščito zdravja pri delu so zaposleni v letu 2018 dobili predpisana zaščitna sredstva v skladu z zakonom. Zaščitna sredstva so prejeli po letnem planu, kakor tudi po potrebi, odvisno od zahtevnosti delovnega mesta.

Zdravniški pregledi delavcev

Na obdobje zdravniške preglede ter na preventivne zdravniške preglede pred zaposlitvijo so bili v letu 2018 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 (v jan. 2016), so bile izvedene preiskave delovnega okolja in posameznih delovnih mest, meritve mikroklimе (vlaženje prostorov in osvetljenosti). V letu 2018 so se izvajale aktivnosti za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti za zagotovitev zdravega delovnega okolja, za zmanjšanje ravni tveganja za nastanek poškodb pri delu, za zmanjšanje tveganja za nastanek materialne škode na blagu, premičninah in nepremičninah.

Požarna varnost

V letu 2018 ni bilo nobenih požarov na lokaciji družbe. Novo zaposleni so v oktobru 2018 opravili izobraževanje iz varstva pri delu ter so ustrezno usposobljeni tudi s področja požarne varnosti. Redne letne preglede in servise vseh gasilnih aparatov nam opravlja pogodbeni izvajalec Karner s.p..

11 DRUŽBENA ODGOVORNOST













Družbena odgovornost je vse bolj pomembna, saj delujemo v okolju, v katerem smo odgovorni lastnikom, kupcem, drug drugemu in širšemu okolju, ki nam s sprejemanjem in pomočjo omogoča poslovati na trgih Slovenije in tujine.

V družbi Farmadent d.o.o., smo prepričani, da znamo prisluhniti okolju v okviru naših finančnih zmožnosti, tako, da že vrsto let podpiramo društva oz. skupine, ki v določenem trenutku potrebujejo našo podporo. Tudi v letu 2018 smo namenili del denarnih sredstev in blaga za donacije raznim športnim, kulturnim, izobraževalnim, zdravstvenim in ostalim organizacijam in društvom. S tem v lokalno in širše okolje, ki nam ponuja pogoje za naše delo, vračamo del sredstev. Prav tako prisluhnemo organizacijam, ki se ukvarjajo z mladimi in otroci, predvsem tistim, ki imajo motnje v duševnem in telesnem razvoju.

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

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

12 PLAN IN POSLOVANJE V LETU 2019

-  Plan za leto 2019 je izdelan na osnovi doseženega poslovanja v letu 2018 in analiz ter napovedi prodajne in nabavne službe.
-  Skrbeti za čim večje zadovoljstvo kupcev in ustvarjati dodano vrednost za kupca.
-  Pri dobaviteljih ohraniti direktne dobave.
-  Izpolnitev zahtev ureditvene odločbe JAZMP in zagotovitev ustrezne velikosti skladišča ter procesov v skladišču v skladu z novimi smernicami GDP (Dobre distribucijske prakse).
-  Obvladovanje terjatev do kupcev v smislu zavarovanja, izterjave slabih terjatev in spremembe nabora kupcev v okviru možnosti na trgu (stabilizacija nabora kupcev).
-  Zagotavljati dnevno likvidnost družbe ter pravočasno poravnavanje obveznosti vsem udeležencem.
-  Ohranitev tržnega deleža na trgu z zdravili.
-  Potrebna Investicijska vlaganja v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva so v letu 2019 predvidena v višini 231 tisoč EUR.
-  V letu 2019 bomo nadaljevali z racionalizacijo poslovanja na vseh segmentih poslovanja.
-  Izvršitev plana za leto 2019 pomeni nadaljevanje angažiranosti vodstva in vseh zaposlenih. Izpolnitev zastavljenih planskih ciljev pomeni izboljšanje in krepitev konkurenčne sposobnosti in položaja družbe ter povečevanje tržnega deleža v prodaji farmacevtskih in dentalnih izdelkov.
-  Čisti prihodki od prodaje so planirani v višini 95 mio EUR, od tega so prihodki od prodaje blaga načrtovani v višini 94,56 mio EUR, prihodki od prodaje storitev v višini 270.000,00 EUR in prihodki od najemnin v višini 165.000,00 EUR.
-  Osnova za postavitev plana stroškov so doseženi stroški v letu 2018 ob upoštevanju zastavljene politike obvladovanja in zniževanja stroškov.

RAČUNOVODSKO POROČILO

DRUŽBE Farmadent d.o.o.,

ZA POSLOVNO LETO 2018

13 SPLOŠNA RAZKRITJA

13.1 TEČAJ IN NAČINI PRERAČUNAVANJA V DOMAČO VALUTO

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

13.2 RAČUNOVODSKI IZKAZI

Računovodski izkazi družbe Farmadent d.o.o., so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, ki veljajo s 01. januarjem 2016 in poročevalskimi zahtevami slovenskih računovodskih standardov (SRS), ki jih morajo družbe registrirane v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah v Republiki Sloveniji upoštevati. Temeljni namen SRS je upoštevati splošno mednarodno računovodsko prakso (zlasti mednarodne računovodske standarde), finančno pojmovanje sredstev, kapitala in obveznosti.

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

13.3 DAVČNI POLOŽAJ

Družba je v skladu z Zakonom o davku od dohodka pravnih oseb zavezanec za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po stopnji 19 %. Za leto 2018 družba izkazuje osnovo za davek v višini 1.309.542,72 EUR in ima iz tega naslova davčno obveznost v višini 248.813,12 EUR.

Družba pravočasno poravnava vse davčne obveznosti.

13.4 REVIZIJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Revizijo računovodskih izkazov in pregled poslovnega poročila je opravila revizijska družba Revidera d.o.o., Tomažičeva ulica 4, 2310 Slovenska Bistrica. Izdano mnenje pooblaščenega revizorja.

Mnenje pooblaščenega revizorja se glasi, da računovodski izkazi predstavljajo v vseh pomembnih pogledih finančni položaj družbe Farmadent d.o.o., na dan 31. decembra 2018.

Poročilo neodvisnega revizorja je bilo izdano na dan 09.05.2019 in je v celoti predstavljeno na strani 73.

13.5 DOSTOPNOST IN PREDLOŽITEV LETNEGA POROČILA

Celotno revidirano letno poročilo in celotno konsolidirano revidirano letno poročilo za leto 2018 je na vpogled na sedežu družbe Farmadent, Minařikova ulica 6, Maribor vsak delavnik, med 11. in 14. uro.

13.6 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.

14 RAČUNOVODSKI IZKAZI

14.1 BILANCA STANJA

| FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o. | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|
| Minařikova ulica 6, 2000 Maribor | | | |
| BILANCA STANJA na dan 31.12.2018 | | | |
| | | | v EUR |
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Index index 18/17 |
| SREDSTVA | 24.103.613 | 26.482.962 | 91 |
| A. DOLGOROČNA SREDSTVA | 10.738.218 | 12.149.671 | 88 |
| I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČA | 420.596 | 426.777 | 99 |
| 1. Dolgoročne premoženjske pravice | 417.639 | 424.041 | 98 |
| 5. Dolgoročno odloženi stroški poslovanja | 2.957 | 2.736 | 108 |
| II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 4.228.225 | 5.406.705 | 78 |
| 1. Zemljišča in zgradbe | 3.290.541 | 4.194.593 | 78 |
| a) Zemljišča | 549.759 | 645.879 | 85 |
| b) Zgradbe | 2.740.782 | 3.548.714 | 77 |
| 2. Proizvajalna naprave in stroji | 0 | 0 | - |
| 3. Druga naprave in oprema | 918.524 | 1.122.819 | 82 |
| 4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | 19.160 | 89.293 | 21 |
| a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi | 19.160 | 76.320 | 25 |
| b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | 0 | 12.973 | 0 |
| III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE | 1.813.597 | 2.028.768 | 89 |
| IV. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 3.724.741 | 3.792.471 | 98 |
| 1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil | 3.557.406 | 3.557.406 | 100 |
| a) Delnice in deleži v družbah v skupini | 3.547.056 | 3.547.056 | 100 |
| b) Delnice in deleži v pridruženih družbah | 10.350 | 10.350 | 100 |
| 2. Dolgoročna posojila | 167.335 | 235.065 | 71 |
| b) Dolgoročna posojila drugim | 167.335 | 235.065 | 71 |
| V. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE | 309.121 | 245.487 | 126 |
| 3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | 309.121 | 245.487 | 126 |
| VI. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK | 241.938 | 249.463 | 97 |
| B. KRATKOROČNA SREDSTVA | 13.297.413 | 14.281.153 | 93 |
| I. SREDSTVA (skupine za odtujitev) ZA PRODAJO | | | - |
| II. ZALOGE | 7.425.292 | 7.211.318 | 103 |
| 3. Proizvodi in trgovsko blago | 7.425.292 | 7.211.318 | 103 |
| 4. Predujmi za zaloge | 0 | 0 | - |
| III. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 200.140 | 225.260 | 89 |
| 2. Kratkoročna posojila | 200.140 | 225.260 | 89 |
| b) Kratkoročna posojila drugim | 200.140 | 225.260 | 89 |
| IV. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE | 5.619.305 | 6.817.263 | 82 |
| 1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | 119.287 | 131.273 | 91 |
| 2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 5.405.022 | 6.606.843 | 82 |
| 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 94.996 | 79.147 | 120 |
| V. DENARNA SREDSTVA | 52.676 | 27.312 | 193 |
| C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 67.982 | 52.138 | 130 |
| Zabilančna evidenca | 11.523.595 | 28.030.751 | 41 |

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Index index 18/17 |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 24.103.613 | 26.482.962 | 91 |
| A. KAPITAL | 9.385.484 | 8.130.619 | 115 |
| 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 | 1.505.619 | 1.189.590 | 127 |
| 1. Zakonske rezerve | 572.815 | 558.465 | 103 |
| 5. Druge rezerve iz dobička | 932.804 | 631.125 | 148 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 0 | 0 | - |
| V. REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VRE | -23.450 | -29.374 | 80 |
| VI. PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID | 312.530 | 0 | - |
| VII. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA | 1.827.099 | 1.206.717 | 151 |
| B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJI | 192.335 | 200.246 | 96 |
| 1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 192.335 | 200.246 | 96 |
| C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 3.291.006 | 3.421.006 | 96 |
| I. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | 3.287.892 | 3.417.892 | 96 |
| 2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank | 2.676.955 | 2.506.955 | 107 |
| 4. Druge dolgoročne finančne obveznosti | 610.937 | 910.937 | 67 |
| II. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI | 3.114 | 3.114 | 100 |
| 5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti | 3.114 | 3.114 | 100 |
| III. ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK | 0 | 0 | - |
| Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 11.081.185 | 14.568.796 | 76 |
| I. OBVEZNOSTI, VKLJUČENE V SKUPINE ZA ODTUJITEV | 0 | 0 | - |
| II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | 1.109.426 | 3.938.072 | 28 |
| 2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank | 786.797 | 3.617.012 | 22 |
| 4. Druge kratkoročne finančne obveznosti | 322.629 | 321.060 | 100 |
| III. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI | 9.971.759 | 10.630.724 | 94 |
| 1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini | 0 | 2.035 | 0 |
| 2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 9.588.544 | 10.369.142 | 92 |
| 5. druge kratkoročne poslovne obveznosti | 383.215 | 259.547 | 148 |
| D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 153.603 | 162.295 | 95 |
| Zabilančna evidenca | 11.523.595 | 28.030.751 | 41 |

14.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

| FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o. | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Minarikova ulica 6, 2000 Maribor | | | |
| | Ocena | | v EUR |
| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za obdobje | 2018 | 2017 | Sprememba |
| od 01.01.2018 - 31.12.2018 | I. - XII. 2018 | I. - XII. 2017 | index 18/17 |
| 1. Čisti prihodki iz prodaje | 92.612.827 | 97.529.212 | 95 |
| a) doma | 84.877.680 | 91.465.492 | 93 |
| b) v tujini | 7.735.147 | 6.063.720 | 128 |
| 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) | 35.985 | 40.154 | 90 |
| Kosmati donos iz poslovanja | 92.648.812 | 97.569.366 | 95 |
| 5. Stroški blaga, mat. in storitev | 87.534.424 | 92.903.126 | 94 |
| a) 1. Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porablj | 86.625.388 | 91.873.258 | 94 |
| b) 3. Stroški storitev | 909.036 | 1.029.868 | 88 |
| 6. Stroški dela | 2.258.398 | 2.277.835 | 99 |
| a) Stroški plač | 1.709.973 | 1.716.198 | 100 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | 322.628 | 320.491 | 101 |
| Stroški pokojninskih zavarovanj | 45.837 | 42.518 | 108 |
| c) Drugi stroški dela | 225.797 | 241.146 | 94 |
| 7. Odpisi vrednosti | 858.824 | 1.066.135 | 81 |
| a) Amortizacija | 615.749 | 652.386 | 94 |
| b) prevred.posl. odhodki pri neopred.dolgor. sred. in opredm. osnovni | 243.075 | 413.749 | 59 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | 0 | 0 | - |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 36.673 | 46.337 | 79 |
| POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA | 1.960.493 | 1.275.933 | 154 |
| 9. Finančni prihodki iz deležev | 194.650 | 200.586 | 97 |
| a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini | 192.787 | 200.000 | 96 |
| c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah | 1.863 | 0 | - |
| č) Finančni prihodki iz drugih naložb | 0 | 586 | 0 |
| 10. Finančni prihodki iz danih posojil | 3.018 | 5.087 | 59 |
| b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim | 3.018 | 5.087 | 59 |
| 11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 66.694 | 73.244 | 91 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | 66.694 | 73.244 | 91 |
| 12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb | 0 | 0 | - |
| 13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 133.111 | 206.356 | 65 |
| b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | 115.449 | 185.132 | 62 |
| č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti | 17.662 | 21.224 | 83 |
| 14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 1 | 1 | 100 |
| b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obvezno | 1 | 1 | 100 |
| 15. Drugi prihodki | 15.898 | 46.725 | 34 |
| 16. Drugi odhodki | 9.855 | 38.310 | 26 |
| CELOTNI POSLOVNI IZID | 2.097.786 | 1.356.908 | 155 |
| 17. Davek iz dobička | 248.813 | 65.422 | 380 |
| 18. Odloženi davki | 7.525 | 19.088 | 39 |
| 19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | 1.841.448 | 1.272.398 | 145 |

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

14.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

| FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o. Minařikova ulica 6, 2000 Maribor | | EUR | |
|---|---|------------------------|------------------------|
| IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA od 01.01.2018- 31.12.2018 | | 2018 I. - XII. 2018 | 2017 I. - XII. 2017 |
| Zap. št. | Postavka | Leto | Leto |
| 19. | Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 1.841.448 | 1.272.398 |
| 20. | Sprememba revalorizacijskih rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih | 0 | 0 |
| 21. | Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | 0 | 0 |
| 22. | Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računov.izkazov podjetij v tujini (vplivov | 0 | 0 |
| 23. | Druge sestavine vseobsegajočega donosa | 5.255 | 13.822 |
| 24. | Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja | 1.846.703 | 1.286.220 |

Druge sestavine vseobsegajočega donosa se nanašajo na aktuarski presežek, ki se nanaša na pripoznane dolgoročne rezervacije, za oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

Izračunan aktuarski primanjkljaj oz. presežek ne bremeni poslovnega izida, pač pa se izračun odraži na zmanjšanju oz. povečanju kapitala.

14.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

FARMADENT, d.o.o.

Minařikova ulica 6, 2000 Maribor

IZKAZ DENARNIH TOKOV
ZA OBDOBJE OD
01.01. - 31.12.2018

| | I. - XII. 2018 | I. - XII. 2017 | Index 18/17 |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | | |
| a) Prejemki pri poslovanju | 103.267.760 | 106.336.925 | 97 |
| Prejemki od prodaje proizvodov in storitev | 103.136.605 | 106.193.445 | 97 |
| Drugi prejemki pri poslovanju | 131.155 | 143.480 | 91 |
| b) izdatki pri poslovanju | -100.091.261 | -105.121.155 | 95 |
| Izdatki za nakupe materiala in storitev | -95.920.962 | -100.778.700 | 95 |
| Izdatki za plače in deleže zaposlenecv v dobičku | -2.286.608 | -2.314.798 | 99 |
| Izdatki za dajatve vseh vrst | -1.787.169 | -1.940.458 | 92 |
| Drugi izdatki pri poslovanju | -96.522 | -87.199 | 111 |
| c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b) | 3.176.499 | 1.215.770 | 261 |
| B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU | | | |
| a) Prejemki pri investiranju | 687.634 | 377.264 | 182 |
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na | 278.236 | 247.777 | 112 |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev | 157.101 | 2.096 | - |
| Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin | 106.195 | 0 | - |
| Prejemki od odtujitve finančnih naložb | 146.102 | 127.391 | 115 |
| b) Izdatki pri investiranju | -138.629 | -253.174 | 55 |
| Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | -42.188 | -101.970 | 41 |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | -95.658 | -141.535 | 68 |
| Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin | -783 | -9.319 | 8 |
| Izdatki za pridobitev finančnih naložb | 0 | -350 | 0 |
| c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b) | 549.005 | 124.090 | 442 |
| C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | | |
| a) Prejemki pri financiranju | 2.300.000 | 2.800.000 | 82 |
| Prejemki od povečanja finančnih obveznosti | 2.300.000 | 2.800.000 | 82 |
| b) Izdatki pri financiranju | -6.000.140 | -4.804.223 | 125 |
| Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | -138.756 | -213.174 | 65 |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti | -5.258.025 | -3.959.924 | 133 |
| Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku | -603.359 | -631.125 | 96 |
| c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b) | -3.700.140 | -2.004.223 | 185 |
| Č) KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV | 52.676 | 27.312 | 193 |
| x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc) | 25.364 | -664.363 | -4 |
| y) Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov | 27.312 | 691.675 | 4 |

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

14.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.

Minašnikova ulica 6, 2000 Maribor

Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2018 - 31.12.2018

| v EUR | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|--|-------------------|------------------------------|----------|------------------|
| Gibanje kapitala | Vpoklicani kapital | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Rez., nastale zar. vred. pošt. vred. V. | Preneseni čisti poslovni izid VI. | Čisti poslovni izid poslovnega leta VII. | | Čista izguba poslovnega leta | | Skupaj kapital |
| | I | II | III | Druge rezerve iz dobička III/4 | V. | VI/1 | VI/2 | VII/1 | VII/2 | | |
| A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 5.728.146 | 35.540 | 558.465 | 631.125 | -29.374 | 0 | 0 | 1.206.717 | 0 | 0 | 8.130.619 |
| a) Preračuni za nazaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) Prilagoditve za nazaj - pripojitev hčerinske družbe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.519 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.519 |
| A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja | 5.728.146 | 35.540 | 558.465 | 631.125 | -29.374 | 11.519 | 0 | 1.206.717 | 0 | 0 | 8.142.138 |
| B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -603.358 | 0 | 0 | 0 | 0 | -603.358 |
| g) Izplačilo dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -603.358 | 0 | 0 | 0 | 0 | -603.358 |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.924 | -669 | 0 | 1.841.449 | 0 | 0 | 1.846.704 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.841.449 | 0 | 0 | 1.841.449 |
| d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.924 | -669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.255 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 14.350 | 301.679 | 0 | 905.038 | 0 | -1.221.067 | 0 | 0 | 0 |
| a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.206.717 | 0 | -1.206.717 | 0 | 0 | 0 |
| b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta | 0 | 0 | 14.350 | 0 | 0 | 0 | 0 | -14.350 | 0 | 0 | 0 |
| c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine | 0 | 0 | 0 | 301.679 | 0 | -301.679 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Končno stanje poročevalskega obdobja | 5.728.146 | 35.540 | 572.815 | 932.804 | -23.450 | 312.530 | 0 | 1.827.099 | 0 | 0 | 9.385.484 |
| BILANČNI DOBIČEK | | | | | | 312.530 | 0 | 1.827.099 | 0 | 0 | 2.139.630 |

FARMADENT trgovina proizvodnja in storitve d.o.o.

Minašnikova ulica 6, 2000 Maribor

Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 01.01.2017 - 31.12.2017

| v EUR | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|--|-------------------|------------------------------|----------|------------------|
| Gibanje kapitala | Vpoklicani kapital | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Rez., nastale zar. vred. pošt. vred. V. | Preneseni čisti poslovni izid VI. | Čisti poslovni izid poslovnega leta VII. | | Čista izguba poslovnega leta | | Skupaj kapital |
| | I | II | III | Druge rezerve iz dobička III/4 | V. | VI/1 | VI/2 | VII/1 | VII/2 | | |
| A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja | 5.728.146 | 35.540 | 494.845 | 0 | -45.257 | 0 | 0 | 1.262.250 | 0 | 0 | 7.475.524 |
| a) Preračuni za nazaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) Prilagoditve za nazaj - pripojitev hčerinske družbe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja | 5.728.146 | 35.540 | 494.845 | 0 | -45.257 | 0 | 0 | 1.262.250 | 0 | 0 | 7.475.524 |
| B.1. Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -631.125 | 0 | 0 | 0 | 0 | -631.125 |
| g) Izplačilo dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -631.125 | 0 | 0 | 0 | 0 | -631.125 |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.883 | -2.061 | 0 | 1.272.398 | 0 | 0 | 1.286.220 |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.272.398 | 0 | 0 | 1.272.398 |
| d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.883 | -2.061 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.822 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 63.620 | 631.125 | 0 | 633.186 | 0 | -1.327.931 | 0 | 0 | 0 |
| a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.262.250 | 0 | -1.262.250 | 0 | 0 | 0 |
| b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta | 0 | 0 | 63.620 | 631.125 | 0 | -631.125 | 0 | -63.620 | 0 | 0 | 0 |
| c) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.061 | 0 | -2.061 | 0 | 0 | 0 |
| C. Končno stanje poročevalskega obdobja | 5.728.146 | 35.540 | 558.465 | 631.125 | -29.374 | 0 | 0 | 1.206.717 | 0 | 0 | 8.130.619 |
| BILANČNI DOBIČEK | | | | | | 0 | 0 | 1.206.717 | 0 | 0 | 1.206.717 |

Računovodski izkazi se zaradi boljšega razumevanja berejo skupaj z razkritji.

14.5.1 Ugotovitev bilančnega dobička

| Vrsta kapitala | v EUR | |
|---|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 |
| a) Čisti poslovni izid poslovnega leta | 1.841.449 | 1.272.398 |
| b) Preneseni čisti dobiček | 312.530 | -2.061 |
| d) Povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter | 14.350 | 63.620 |
| Bilančni dobiček | 2.139.629 | 1.206.717 |

Bilančni dobiček na dan 31.12.2018 znaša 2.139.629 EUR.

14.6 KAZALNIKI

| KAZALNIKI ZA ZUNANJE POROČANJE | | |
|--|--------|--------|
| | 2018 | 2017 |
| I. Temeljni kazalniki stanja financiranja | | |
| a) Stopnja lastniškosti financiranja = kapital / obveznosti do virov sredstev | 38,9% | 30,7% |
| b) Stopnja dolžniškosti financiranja = dolgovi / viri sredstev | 59,6% | 67,9% |
| c) Stopnja dolgoročnosti financiranja = vsota kapitala in dolgoročnih dolgov (skupaj z dolgoročimi rezervacijami) do obveznosti do virov sredstev | 53,4% | 44,4% |
| d) Stopnja kratkoročnosti financiranja = kratkoročni dolgovi / obveznosti do virov | 46,6% | 55,6% |
| e) Stopnja osnovnosti kapitala = osnovni kapital / kapital | 61,0% | 70,5% |
| f) Koeficient dolgovno-kapitalskega razmeja = dolgovi / kapital | 1,53 | 2,21 |
| II. Temeljni kazalniki stanja investiranja | | |
| a) Stopnja osnovnosti investiranja (naložbenja) = osnovna sredstva (po neodpisani vred.) / sredstva | 19,3% | 22,0% |
| b) Stopnja dolgoročnosti investiranja = vsota osnovnih sredstev (po neodpisani vrednosti), dolgoroč. finan. naložb in dolg. poslov. terjatev / sredstva | 44,6% | 45,9% |
| c) Stopnja kratkoročnosti investiranja = vsota obratnih sredstev (brez dolgoroč. posl. Terjat.), kratk. fin. nal. In AČR / sredstva | 55,4% | 54,1% |
| III. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja | | |
| a) Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev kapital / osnovna sredstva (po neodp. vred.) | 2,02 | 1,39 |
| 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 obveznosti | 0,51 | 0,47 |
| d) Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti | 1,20 | 0,98 |
| IV. Temeljni kazalniki gospodarnosti | | |
| a) Koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prih. / poslovni | 1,02 | 1,01 |
| b) Koeficient celotne gospodarnosti poslovanja = prihodki / odhodkom | 1,02 | 1,01 |
| V. Temeljni kazalniki dobičkonosnosti | | |
| a) Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala, preračunan na letno raven = čisti dobiček v poslovnem letu / povprečni kapital (brez čistega poslovnega izida proučevanega leta) | 24,41% | 18,55% |

15 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.

15.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA

Neopredmetena sredstva se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki je nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče pripisati njihovi usposobitvi. Neopredmetena sredstva se izkazujejo po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. Nanašajo se na računalniške programe. Popravek vrednosti je kumulativni odpis in je posledica amortiziranja. Za vsa neopredmetena sredstva družba za merjenje po pripoznanju uporablja model nabavne vrednosti. Doba koristnosti neopredmetenih sredstev je končna.

Družba neopredmetena sredstva amortizira po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, po kateri se od nespremenjene amortizacijske osnove vsako leto obračunava amortizacija po nespremenjeni amortizacijski stopnji ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega neopredmetenega sredstva.

Na dan 31. 12. 2018 ima družba obveznosti iz naslova nakupa neopredmetenih osnovnih sredstev v višini 15.475 EUR.

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

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2018

| | | | | | | v EUR |
|-----------|---------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------|---------|
| | Postavka | računalniški programi, licence | Neopredm. OS v teku | predujmi za neopred. OS | dolgoročne AČR | skupaj |
| A. | Nabavna vrednost | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 480.588 | 48.697 | 0 | 2.736 | 532.021 |
| 2. | povečanja | 93.849 | 45.151 | | 1.306 | 140.305 |
| 3. | zmanjšanje | -3.429 | -93.849 | | -1.084 | -98.362 |
| 4. | Stanje 31.12.2018 | 571.008 | 0 | 0 | 2.957 | 573.965 |
| B. | Popravek vrednosti | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 105.244 | 0 | 0 | 0 | 105.244 |
| 2. | amortizacija | 51.552 | | | | 51.552 |
| 3. | zmanjšanje | -3.427 | | | | -3.427 |
| 4. | Stanje 31.12.2018 | 153.369 | 0 | 0 | 0 | 153.369 |
| C. | Sedanja vrednost | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 375.344 | 48.697 | 0 | 2.736 | 426.777 |
| 2. | Stanje 31.12.2018 | 417.639 | 0 | 0 | 2.957 | 420.596 |

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev za leto 2017

| | | | | | | v EUR |
|-----------|---------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------|---------|
| | Postavka | računalniški programi, licence | Neopredm. OS v teku | predujmi za neopred. OS | dolgoročne AČR | skupaj |
| A. | Nabavna vrednost | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 462.910 | 0 | 0 | 1.893 | 464.803 |
| 2. | povečanja | 25.223 | 73.921 | 0 | 989 | 100.133 |
| 3. | zmanjšanje | -7.545 | -25.224 | 0 | -146 | -32.915 |
| 4. | Stanje 31.12.2017 | 480.588 | 48.697 | 0 | 2.736 | 532.021 |
| B. | Popravek vrednosti | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 60.732 | 0 | 0 | 0 | 60.732 |
| 2. | amortizacija | 47.467 | 0 | 0 | 0 | 47.467 |
| 3. | zmanjšanje | -2.955 | 0 | 0 | 0 | -2.955 |
| 4. | Stanje 31.12.2017 | 105.244 | 0 | 0 | 0 | 105.244 |
| C. | Sedanja vrednost | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 402.178 | 0 | 0 | 1.893 | 404.071 |
| 2. | Stanje 31.12.2017 | 375.344 | 48.697 | 0 | 2.736 | 426.777 |

15.2 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 2018 znamenja slabitve niso obstajala, zato slabitev ni bila potrebna.

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

Družba ima na dan 31.12.2018 obveznost do dobaviteljev iz naslova nakupa opredmetenih osnovnih sredstev v višini 2.082 EUR.

Neodpisana vrednost s finančnim najemom pridobljenih osnovnih sredstev znaša 0 EUR.

Posebna upravičenja nad opredmetenimi osnovnimi sredstvi predstavlja hipoteka na nepremičninah po neodpisani vrednosti v višini 3,013 mio EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne in dolgoročne kredite, najete pri bankah v državi.

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2018

| | | | | | | | | | v EUR |
|----------------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|------------------|
| A | NABAVNA | zemljišče | zgradbe | druga | vlaganja v OS | drobni | investicije | predujmi za | skupaj |
| VREDNOST | | oprema | | | v tuji lasti | inventar | v teku | opred. OS | |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 645.879 | 4.203.487 | 4.420.116 | 455.681 | 323.630 | 76.320 | 12.973 | 10.138.085 |
| 2. | povečanja | 0 | 0 | 90.649 | 0 | 22.715 | 65.933 | 32.597 | 211.894 |
| 3. | zmanjšanja | -96120 | -761.024 | -202.074 | -102.895 | -71.094 | -123.093 | -45.570 | -1.401.870 |
| | Stanje 31.12.2018 | 549.759 | 3.442.463 | 4.308.691 | 352.786 | 275.251 | 19.160 | 0 | 8.948.110 |
| B POPRAVEK VREDNOSTI | | | | | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 0 | 954.238 | 3.362.646 | 156.216 | 258.281 | 0 | 0 | 4.731.380 |
| 2. | amortizacija | | 118.616 | 293.409 | 17.387 | 18.995 | | | 448.408 |
| 3. | zmanjšanje | | 0 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 4. | izločitve | | -93210,4 | -198.828 | -98.780 | -69.085 | | | -459.903 |
| | Stanje 31.12.2018 | 0 | 979.643 | 3.457.227 | 74.823 | 208.191 | 0 | 0 | 4.719.885 |
| C SEDANJA VREDNOST | | | | | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 645.879 | 3.249.249 | 1.057.470 | 299.465 | 65.349 | 76.320 | 12.973 | 5.406.705 |
| 2. | Stanje 31.12.2018 | 549.759 | 2.462.820 | 851.465 | 277.963 | 67.060 | 19.160 | 0 | 4.228.225 |

Tabela gibanja opredmetenih OS za leto 2017

| | | | | | | | | | v EUR |
|----------------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|
| A | NABAVNA | zemljišče | zgradbe | druga | vlaganja v OS | drobni | investicije | predujmi za | skupaj |
| VREDNOST | | oprema | | | v tuji lasti | inventar | v teku | opred. OS | |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 645.879 | 4.203.487 | 4.415.434 | 455.681 | 286.283 | 13.306 | 0 | 10.020.069 |
| 2. | povečanja | | 0 | 81.532 | | 43.443 | 187.544 | 65.147 | 377.667 |
| 3. | zmanjšanja | | | -76.850 | | -6.096 | -124.530 | -52.174 | -259.651 |
| | Stanje 31.12.2017 | 645.879 | 4.203.487 | 4.420.116 | 455.681 | 323.630 | 76.320 | 12.973 | 10.138.085 |
| B POPRAVEK VREDNOSTI | | | | | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 0 | 823.853 | 3.114.243 | 137.800 | 243.366 | 0 | 0 | 4.319.261 |
| 2. | amortizacija | | 130.385 | 307.184 | 18.416 | 20.325 | 0 | 0 | 476.311 |
| 3. | zmanjšanje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | izločitve | 0 | 0 | -58.781 | 0 | -5.411 | 0 | 0 | -64.192 |
| | Stanje 31.12.2017 | 0 | 954.238 | 3.362.646 | 156.216 | 258.281 | 0 | 0 | 4.731.380 |
| C SEDANJA VREDNOST | | | | | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 645.879 | 3.379.634 | 1.301.191 | 317.881 | 42.917 | 13.306 | 0 | 5.700.808 |
| 2. | Stanje 31.12.2017 | 645.879 | 3.249.249 | 1.057.470 | 299.465 | 65.349 | 76.320 | 12.973 | 5.406.705 |

15.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

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

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

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

Posebna upravičenja nad naložbenimi nepremičninami predstavlja hipoteka na naložbenih nepremičninah po neodpisani vrednosti v višini 0,741mio EUR, ki je dana kot zavarovanje za kratkoročne in dolgoročne kredite, najete pri bankah v državi.

Tabela gibanja naložbenih nepremičnin za leto 2018

| | | | | | v EUR |
|----------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------|
| A | NABAVNA VREDNOST | naložbene nep. v teku | naložbene nepremičnine zemljišča | nepremičnine zgradbe | skupaj |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 77 | 155.942 | 3.673.624 | 3.829.642 |
| 2. | povečanja | 927 | 0 | 5.056 | 5.983 |
| 3. | zmanjšanja | -1.004 | 0 | -180.757 | -181.761 |
| | Stanje 31.12.2018 | 0 | 155.942 | 3.497.922 | 3.653.864 |
| B POPRAVEK VREDNOSTI | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 0 | 44.069 | 1.756.805 | 1.800.874 |
| 2. | amortizacija | 0 | 0 | 115.790 | 115.790 |
| 3. | izločitve | 0 | 0 | -80.669 | -80.669 |
| 4. | slabitev | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | zmanjšanje | 0 | 0 | 4.273 | 4.273 |
| | Stanje 31.12.2018 | 0 | 44.069 | 1.796.198 | 1.840.267 |
| C SEDANJA VREDNOST | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2018 | 77 | 111.873 | 1.916.818 | 2.028.768 |
| 2. | Stanje 31.12.2018 | 0 | 111.873 | 1.701.724 | 1.813.597 |
| | Poštena vrednost naložbenih | 0 | 111.873 | 1.701.724 | 1.813.597 |

Tabela gibanja naložbenih nepremičnin za leto 2017

| | | | | | v EUR |
|----------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------|
| A | NABAVNA VREDNOST | naložbene nep. v teku | naložbene nepremičnine zemljišča | nepremičnine zgradbe | skupaj |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 0 | 155.942 | 3.670.161 | 3.826.102 |
| 2. | povečanja | 3.540 | 0 | 3.463 | 7.003 |
| 3. | zmanjšanja | -3.463 | 0 | 0 | -3.463 |
| | Stanje 31.12.2017 | 77 | 155.942 | 3.673.624 | 3.829.642 |
| B POPRAVEK VREDNOSTI | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 0 | 0 | 1.270.318 | 1.270.318 |
| 2. | amortizacija | 0 | 0 | 128.606 | 128.606 |
| 3. | izločitve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | slabitev | 0 | 44.069 | 357.881 | 401.950 |
| | Stanje 31.12.2017 | 0 | 44.069 | 1.756.805 | 1.800.874 |
| C SEDANJA VREDNOST | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2017 | 0 | 155.942 | 2.399.842 | 2.555.784 |
| 2. | Stanje 31.12.2017 | 77 | 111.873 | 1.916.818 | 2.028.768 |
| | Poštena vrednost naložbenih | 77 | 111.873 | 1.916.818 | 2.028.768 |

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

| | | | | v EUR |
|----------|--|---------------|---------------|-------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 | |
| 1. | prihodki od naložbenih nepremičnin | 144.700 | 147.700 | |
| 2. | stroški amortizacije | -115.790 | -128.606 | |
| 3. | stroški vzdrževanja | -1.603 | -4.125 | |
| | Neto prihodki od naložbenih nepremičnin | 27.307 | 14.969 | |

15.4 DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

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

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

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

Dolgoročne finančne naložbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v skupino za prodajo razpoložljiva sredstva. Postavka vključuje deleže v družbah v skupini in pridruženih družbah ter 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 | celotni kapital | Dobiček/izg. v letu 2018 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| Gopharm d.o.o., Cesta 25. Junija 1d, Nova Gorica | srednja družba | 363.375 EUR | 3,568.237 EUR | 404.011 EUR |

Iz naslova dolgoročnih finančnih naložb v deleže podjetij v skupini je družba v letu 2018 prejela prihodke iz udeležbe v dobičku.

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

Družba Farmadent ima 20 % delež v družbi Nensi d.o.o., ki skrbi za poenotenje baz podatkov o zdravilih in delež v višini 350 EUR v Zavodu ZAPAZ, ki skrbi za preverjanje avtentičnosti zdravil.

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 2018, je izkazan v okviru kratkoročnih finančnih naložb. Vsa dolgoročno dana posojila so zavarovana s hipoteko na nepremičninah.

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2018

| | | v EUR | | | | | | | | |
|----------|-------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|---|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--|
| Zap. št. | Postavka | Stanje 01.01. 2018 | Nakup povečanje | Prodaja oz. odplačilo | Prenos na kratkoročne poslovne terjatve | Prevrednotovanje krepitev | slabitev/z m.donos | Stanje 31.12. 2018 | Poštena vrednost | |
| 1. | naložbe v deleže podjetij v skupini | 3.547.056 | - | - | - | - | - | 3.547.056 | 3.547.056 | |
| 2. | naložbe v deleže pridruženih družb | 10.350 | - | - | - | - | - | 10.350 | 10.350 | |
| 3. | popravek vrednosti v deležih | 0 | - | - | - | - | - | 0 | 0 | |
| 4. | dolgoročno dana posojila | 228.654 | - | -67.264 | - | - | - | 161.390 | 161.390 | |
| 5. | popravek vrednosti dolgoročno danih | 0 | - | - | - | - | - | 0 | 0 | |
| 6. | druga dolgoročno novložena sredstva | 6.411 | - | - | - | - | -466 | 5.945 | 5.945 | |
| 7. | dani dolgoročni depoziti | 0 | - | - | - | - | - | 0 | 0 | |
| | | 3.792.471 | 0 | -67.264 | 0 | 0 | -466 | 3.724.741 | 3.724.741 | |

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb za leto 2017

| | | v EUR | | | | | | | | |
|----------|-------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|---|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--|
| Zap. št. | Postavka | Stanje 01.01. 2017 | Nakup povečanje | Prodaja oz. odplačilo | Prenos na kratkoročne poslovne terjatve | Prevrednotovanje krepitev | slabitev/z m.donos | Stanje 31.12. 2017 | Poštena vrednost | |
| 1. | naložbe v deleže podjetij v skupini | 3.547.056 | - | - | - | - | - | 3.547.056 | 3.547.056 | |
| 2. | naložbe v deleže pridruženih družb | 10.000 | 350 | - | - | - | - | 10.350 | 10.350 | |
| 3. | popravek vrednosti v deležih | 0 | - | - | - | - | - | 0 | 0 | |
| 4. | dolgoročno dana posojila | 338.208 | - | -109.554 | - | - | - | 228.654 | 228.654 | |
| 5. | popravek vrednosti dolgoročno danih | 0 | - | - | - | - | - | 0 | 0 | |
| 6. | druga dolgoročno novložena sredstva | 5.826 | - | - | - | 585 | - | 6.411 | 6.411 | |
| 7. | dani dolgoročni depoziti | 0 | - | - | - | - | - | 0 | 0 | |
| | Skupaj | 3.901.090 | 350 | -109.554 | 0 | 585 | 0 | 3.792.471 | 3.792.471 | |

15.5 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

| 2018 | | | | | | | v EUR | | |
|---------------|---|-----------------------|----------------|-----------|--------|------------|-------|----------------------|---------------------|
| Zap. št. | Postavka | Zač. stanje 01.01. | osnova 2018 | Povečanja | | Zmanjšanja | | Stanje 31.12.2018 | vpliv na PI 2018 |
| | | | | 2018 | 2018 | 2018 | 2018 | | |
| 1. | Odloženi davki za oblikovanje rezervacij za jubilejne in odpravnine | 16.037 | -1.328 | 1.666 | -1.919 | | | 15.784 | -252 |
| 2. | Odloženi davki - odprava zaradi koriščenja olajšave - pren.d.izguba | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| 3. | Odloženi davki za oblikovanje popravka terjatev | 207.095 | 3.533 | 0 | -671 | | | 206.424 | -671 |
| 4. | Odloženi davki za oblikovanje popravka finančnih naložb | 23.734 | 21.082 | 0 | -4.005 | | | 19.729 | -4.005 |
| 5. | Odloženi davki - slabitev NEOS | 2.597 | 13.664 | 0 | -2.597 | | | 0 | -2.597 |
| 6. | Preračun stanj odl.davkov na novo DDPO stopnjo | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| Skupaj | | 249.463 | 36.951 | 1.666 | -9.192 | | | 241.938 | -7.525 |

15.6 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Dolgoročne poslovne terjatve predstavljajo terjatve do kupcev, s katerimi je bilo v preteklih letih z dogovori dogovorjeno, da se plačilo dolga odplača v daljšem (večletnem) obdobju zaradi težav pri poslovanju, na vzpostavljene dolgoročne terjatve do kupcev iz naslova pravnomočnih sklepov o potrditvi prisilne poravnave. V letu 2018 je bil del dolgoročnih poslovnih terjatev, ki zapade v letu 2019, prenesen na kratkoročne terjatve.

| | | v EUR | |
|---------------|---------------------------------------|----------|----------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | druge dolgoročne terjatve | | 195 |
| 2. | Druge dolgoročne terjatve - kupci | 760.878 | 723.688 |
| 3. | Popravek dolgoročnih terjatev - kupci | -451.952 | -478.396 |
| Skupaj | | 309.121 | 245.487 |

Tabela gibanja dolg. poslovnih terjatev

| | | v EUR | | | | | | | |
|---------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|---|------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|
| Zap. št. | Postavka | Stanje 01.01. 2018 | Nakup povečanje | Prodaja oz. odplačilo | Prenos na kratkoročne terjatve | Prevrednotovanje krepitev | slabitev/zm anj.donosa | Stanje 31.12. 2018 | Poštena vrednost |
| 1. | Dolgoročne poslovne terjatve | 195 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195 | 195 |
| 2. | Druge dolgoročne poslovne terjatve | 723.688 | 25.535 | 25.535 | 49.865 | 0 | 0 | 673.823 | 673.823 |
| 3. | Dolg. Terjatev - prod. OS | | 87.055 | | | | | 87.055 | 87.055 |
| 2. | Popravki dolg. Poslov. Terjatev | -478.395 | | 0 | 26.444 | 0 | 0 | -451.951 | -451.952 |
| Skupaj | | 245.487 | 112.590 | 25.535 | 76.309 | 0 | 0 | 309.121 | 309.121 |

15.7 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.

Zalogam, katerim poteče rok veljavnosti, se v skladu s sklenjeno pogodbo z dobaviteljem, pred iztekom roka nabavna služba dogovori za ustrezen dobropis in izvede vračilo izdelkov dobavitelju oz. družba sama poskrbi za uničenje v skladu z zakonom.

Stanje zalog na dan 31.12.2018

| Zap. št. | Postavka | v EUR Čista iztržljiva vrednost | | | |
|----------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| 1. | trgovsko blago v lastnem skladišču | 7.425.292 | 7.211.318 | 7.425.292 | 7.211.318 |
| 2. | trgovsko blago - obračun nabave blaga | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | dani predujmi za zaloge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Skupaj | 7.425.292 | 7.211.318 | 7.425.292 | 7.211.318 |

| Ugotovljeni viški in manki pri zalogah | | v EUR | |
|--|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | Ugotovljeni viški pri zalogah | 15.142 | 21.376 |
| | <i>med letom -trgovsko blago</i> | <i>6.586</i> | <i>11.716</i> |
| | <i>ob inventuri - trgovsko blago</i> | <i>8.556</i> | <i>9.660</i> |
| 2. | ugotovljeni manki pri zalogah | 28.116 | 28.635 |
| | <i>med letom -trgovsko blago</i> | <i>15.464</i> | <i>16.656</i> |
| | <i>ob inventuri - trgovsko blago</i> | <i>12.652</i> | <i>11.979</i> |
| | Skupaj | -12.974 | -7.259 |

V letu 2018 so manki presegli viške v višini 12.974 EUR, v letu 2017 pa za 7.259 EUR.

Zaloge blaga so v višini 2,11 mio EUR zastavljene za zavarovanje dolgoročnega kredita pri bankah in 0,910 mio pri JZZ MLM za zavarovanje dolgoročnega kredita.

15.8 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

Kratkoročna posojila dana drugim se izkazujejo po vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna ali drugačna sredstva, povečana za obresti in zmanjšana za vračila. Za kratkoročne finančne naložbe, za katere obstoji sum, da je njihovo poplačilo vprašljivo, je oblikovan ustrezen popravek.

| | | | v EUR | |
|---------------|------------------------------------|----------------|----------------|--|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 | |
| 1. | druge kratkoročne finančne naložbe | 4.192 | 4.192 | |
| 2. | popravek kratkor.fin naložb | -4.192 | -4.192 | |
| 3. | kratkoročna posojila drugim | 285.816 | 332.041 | |
| 4. | popravek kratkor. posojil | -85.676 | -106.781 | |
| Skupaj | | 200.140 | 225.260 | |

Tabela gibanja popravkov kratkoročnih finančnih naložb

| | | | | | | | | v EUR |
|---------------|---|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|-------|
| Zap. št. | Postavka | Stanje 01.01.2018 | Plačane popr. Terjatve med I. | Odpisane poprav. med letom | Oblikovani popravki terj. v tekočem letu | Prenos iz dolg. popravka | Končno stanje 31.12. | |
| 1. | popravek kratkor. finančnih naložb (179) | 4.192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.192 | |
| 2. | popravek slabitev kratkor. Posojil (189) | 106.799 | 17 | 19.101 | | -2.005 | 85.676 | |
| 3. | Popravek obresti iz naslova krat. Posojil | 15.927 | 234 | 1.730 | 0 | 0 | 13.963 | |
| Skupaj | | 126.918 | 251 | 20.831 | 0 | -2.005 | 103.831 | |

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

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

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

Terjatve v višini 1,050 mio EUR so zastavljene pri bankah za najete kratkoročne in dolgoročne kredite.

Kratkoročne poslovne terjatve

| | | v EUR | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | do podjetij v skupini | 119.287 | 131.274 |
| 2. | do kupcev v državi | 6.122.292 | 6.685.836 |
| 3. | popravek terjatev do kupcev v državi | -729.975 | -705.060 |
| 4. | do kupcev v tujini | 12.705 | 626.066 |
| 5. | dane varščine | 0 | 0 |
| 6. | iz naslova obresti | 60.153 | 77.858 |
| 7. | popravek vrednosti obresti | -13.963 | -15.927 |
| 8. | za vstopni ddv | 33.327 | 3.814 |
| 9. | za davek od dohodkov | 0 | 0 |
| 10. | do države | 3.150 | 966 |
| 11. | druge kratkoročne terjatve | 53.346 | 53.470 |
| 12. | popravek vrednosti drugih kratkoročnih | -41.017 | -41.034 |
| Skupaj | | 5.619.305 | 6.817.263 |

Kratkoročne poslovne terjatve po zapadlostih do kupcev

| | | v EUR | |
|--|---|------------------|------------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | Terjatve do kupcev v državi | 5.511.603 | 6.112.050 |
| | a) nezapadle | 5.164.713 | 5.477.487 |
| | b) zapadle | 1.076.865 | 1.339.623 |
| | - zapadle do 30 dni | 314.079 | 467.430 |
| | - zapadle do 60 dni | 61.839 | 105.784 |
| | - zapadle terjatve nad 60 dni po zapadlosti | 700.947 | 766.409 |
| | c) slabljene zapadle terjatve | -729.975 | -705.060 |
| 2. | Terjatve do kupcev v tujini | 12.705 | 626.066 |
| | a) nezapadle | 12.315 | 624.579 |
| | b) zapadle | 390 | 1.487 |
| | - zapadle do 30 dni | 210 | 0 |
| | - zapadle do 60 dni | 180 | 0 |
| | - zapadle terjatve nad 60 dni po zapadlosti | 0 | 1.487 |
| Gibanje popravkov kratkoročnih poslovnih terjatev | | | |
| Skupaj | | 5.524.308 | 6.738.116 |

| | | | | | | | | v EUR |
|---------------|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|-------|
| Zap. št. | Postavka | Stanje 01.01.2018 | Plačane popr. terjatve med l. | Odpisane poprav. med letom | Oblikovani popravki terj. v tekočem letu | Prenos iz dolg. popravka | Končno stanje 31.12. | |
| 1. | popravek terjatev do kupcev v državi (129) | 705.060 | 0 | 3.533 | 0 | 28.448 | 729.975 | |
| 2. | popravek terjatev povezanih s fin. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. | popravek drugih kratkor. terjatev (169) | 41.034 | 17 | 0 | 0 | 0 | 41.017 | |
| Skupaj | | 746.094 | 17 | 3.533 | 0 | 28.448 | 770.992 | |

Promet in stanje terjatev do podjetij v skupini

| | | | | v EUR |
|---------------|-------------|----------------------|-----------------------|-------|
| Zap. št. | Naziv kupca | Na dan 31.12.2018 | Promet v letu 2018 | |
| 1 | GOPHARM | 119.287 | 6.448.444 | |
| SKUPAJ | | 119.287 | 6.448.444 | |

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

15.10 DOBROIMETJE PRI BANKAH, ČEKI IN GOTOVINA

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

| | | | | v EUR |
|---------------|--|---------------|---------------|-------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 | |
| 1. | denarna sredstva v blagajni | 0 | 1 | |
| 2. | denarna sredstva na računih pri bankah | 44.973 | 25.370 | |
| 3. | kratkoročni depoziti | 5.762 | 0 | |
| 4. | denarna sredstva na pos.računih za | 1.941 | 1.941 | |
| Skupaj | | 52.676 | 27.312 | |

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

15.11 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Znesek načrtovanih in črpanih aktivnih časovnih razmejitev je enak.

| | | | | v EUR |
|---------------|---|---------------|---------------|-------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 | |
| 1. | kratkoročno odloženi stroški in odhodki | 7.343 | 28.180 | |
| | <i>zavarovanja</i> | 3.354 | 3.953 | |
| | <i>ostali odloženi stroški in odhodki</i> | 3.989 | 24.227 | |
| 2. | nezaračunani prihodki | 60.639 | 14.995 | |
| | <i>ostali nezaračunani prihodki</i> | 60.639 | 14.995 | |
| 3. | ddv od prejetih predujmov | 0 | 8.963 | |
| Skupaj | | 67.982 | 52.138 | |

15.12 KAPITAL

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

- **Osnovni kapital** v višini 5.728.146,00 EUR.
- **kapitalskih rezerv** ki v celoti predstavljajo znesek na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala v višini 35.539,60 EUR.
- **rezerv iz dobička:**
 - ✓ **zakonskih rezerv**
Zakonske rezerve so bile v letu 2018 povečane za 14.349,57 EUR in znašajo na dan 31.12.2018 EUR 572.814,60.
 - ✓ **drugih rezerv iz dobička**
Po sklepu Skupščine družbe Farmadent d.o.o., je bila $\frac{1}{4}$ dobička leta 2017 v višini 301.679,35 EUR razporejena na druge rezerve, ki na dan 31.12.2018 znašajo 932.804,19 EUR.
 - ✓ **rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti**
vrednost teh rezerv je negativna in zmanjšujejo kapital v višini 23.450,02 EUR
- **prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let;**
V letu 2018 je po sklepu skupščine
 - 301.679,34 EUR čistega poslovnega izida leta 2017 ostalo nerazporejenega,
 - 603.358,68 EUR prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let je bilo uporabljeno za izplačilo družbenikom.
 Sorazmerni delež aktuarskih izgub v višini 668,98 EUR, ki so zavedene pod postavko kapitala »*rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti*« je bil odpravljen v breme čistega poslovnega izida iz preteklih let.
Stanje prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let na dan 31.12.2018 znaša 312.529,74 EUR.
- **čistega poslovnega izida poslovnega leta;**
 - čisti poslovni izid poslovnega leta 2018 je znašal 1,841.448,32 EUR. V skladu z zakonom je potrebno 5 % čistega poslovnega izida prenesti na zakonske rezerve, če te ne dosegajo 10 % osnovnega kapitala. Na zakonske rezerve je bilo iz čistega poslovnega izida leta 2018 preneseno 14.349,57 EUR.
 Ostanek čistega poslovnega izida v višini 1.827.098,76 EUR je ostal nerazporejen.

| Vrsta kapitala | v EUR | | Index |
|--|------------------|------------------|------------|
| | 2018 | 2017 | 2018/2017 |
| 1. Osnovni kapital | 5.728.146 | 5.728.146 | 100 |
| 2. Kapitalske rezerve | 35.540 | 35.540 | 100 |
| 3. Rezerve iz dobička | 1.505.619 | 1.189.590 | 127 |
| Zakonske rezerve | 572.815 | 558.465 | 103 |
| Druge rezerve | 932.804 | 631.125 | 148 |
| 4. Rezerve, nastale zaradi vredn. po pošteni vrednosti | -23.450 | -29.374 | 80 |
| 5. Bilančni dobiček/izguba | 2.139.629 | 1.206.717 | 177 |
| Preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let | 312.530 | 0 | - |
| Ostaneč čistega dobička poslovnega leta | 1.827.099 | 1.206.717 | 151 |
| SKUPAJ | 9.385.484 | 8.130.619 | 115 |

Predlog uprave za uporabo bilančnega dobička

Bilančni dobiček na dan 31.2018 znaša 2.139.628,50 EUR.

Bilančni dobiček je sestavljen iz prenesenega čistega poslovnega izida iz preteklih let v višini 312.529,74 EUR in čistega poslovnega izida poslovnega leta 2018 v višini 1.827.098,76 EUR.

Nerazporejeni čisti poslovni izid leta 2018 v višini ½ (ene polovice) v vrednosti 913.549,38 EUR se razporedi v druge rezerve, druga polovica v višini 913.549,38 EUR pa ostane nerazporejena oz. se razporedi v preneseni čisti poslovni izid, kar je skladno z veljavno zakonodajo.

15.13 REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev predstavljajo rezervacije za jubilejne in odpravnine ob upokojitvi, ki so bile po novih kriterijih in standardih na novo obračunane po stanju na dan 31. 12. 2018 na osnovi aktuarskih izračunov s strani družbe A.P.A. d.o.o.. V letu 2018 je bilo črpanih rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 8.129 EUR, odpravljenih je bilo 306 EUR. V letu 2018 so bile dodatno obračunane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 14.537 EUR in njihovo stanje na Rezervacijah in pokojninah in podobnih obveznostih na dan 31.12.2018 znaša 192.335 EUR. Pomembne aktuarske predpostavke, ki so bile uporabljene pri izračunu je višina diskontne obrestne mere v višini 1,5 % letno in dolgoročna rast plač v družbi 1,5 % letno.

| Zap. št | Postavka | v EUR | |
|---------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | Dolgoročne pasivne časovne razmejitev | 0 | 0 |
| 2. | Rezervacije jubilejne, odpravnine | 192.335 | 200.246 |
| | Stanje 31.12. | 192.335 | 200.246 |

15.14 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti do ustanovitelja JZZ Mariborske lekarne iz naslova dolgoročnega kredita ter obveznosti iz naslova dolgoročnih kreditov, najetih pri banki. Dolgoročni kredit, najet pri JZZ MLM je obrestovan po obrestni meri 1,301

%, dolgoročna kredita najeti pri banki pa po obrestni meri 6 mesečni EURIBOR + 2,2 %. 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 obstaja možnost povišanja variabilne obrestne mere EURIBOR v prihodnje.

Družba ima v letu 2018 odobren dolgoročni kredit z rokom dospelosti 7 let, ostale finančne obveznosti nimajo daljšega roka dospelosti od 5 let.

| v EUR | | | |
|---------------|---|------------------|------------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | dolgoročne finančne obveznosti do JZZ MLM | 610.937 | 910.937 |
| 2. | dolgoročni dolgovi iz finančnega najema | 0 | 0 |
| 3. | Dolgoročna posojila dobljena pri bankah | 2.676.955 | 2.506.955 |
| Skupaj | | 3.287.892 | 3.417.892 |

| v EUR | | | | | | |
|---------------|--|------------------|--------------------|----------------|-------------------|--|
| Zap. št. | Postavka | Stanje 1.1. | Stanje 31.12. 2018 | Dat.zapadlosti | Obrestna mera | Zavarovani dolgovi (znesek in vrsta zavarovanja) |
| 1. | Dolgoročna posojila, dobljena pri družbah v skupini | 0 | 0 | | | |
| 2. | Dolgoročna posojila, dobljena pri bankah | 2.506.955 | 2.676.955 | | | |
| | a) NKBM - dolg. kredit, pog.2864350 | 840.000 | 0 | 01.08.2018 | 6M EURIBOR+2,2 % | bianco menice+nepremičnine |
| | <i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2019</i> | <i>-840.000</i> | <i>0</i> | | | |
| | b) NKBM- dolg. kredit, pog. št. 116713 | 1.586.955 | 1.406.955 | 31.03.2026 | 6M EURIBOR+2,2 % | menice+nepremičnine+zaloge |
| | <i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2019</i> | <i>-180.000</i> | <i>-180.000</i> | | | |
| | c) NKBM- dolg. kredit, pog.št. 132000 | 0 | 2.050.000 | 31.03.2021 | 6M EURIBOR+2,2 % | menice+nepremičnine+zaloge |
| | <i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2019</i> | <i>0</i> | <i>-600.000</i> | | | |
| | d) DBS, dolg. kredit, pog. št. 11/14 | 1.460.000 | 0 | 20.07.2021 | 6M EURIBOR+2,75 % | bianco menice+nepremičnine |
| | <i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2019</i> | <i>-360.000</i> | <i>0</i> | | | |
| 3. | Dolgoročna posojila dobljena pri drugih podjetjih | 910.937 | 610.937 | | | |
| | JZ MLM | 1.210.937 | 910.937 | 31.01.2022 | 1,301% | zaloge |
| | <i>Kratkoročni del, zapadlost v letu 2019</i> | <i>-300.000</i> | <i>-300.000</i> | | | |
| 4. | Druge dolgoročne finančne obveznosti | 0 | 0 | | | |
| SKUPAJ | | 3.417.892 | 3.287.892 | | | |

15.15 DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

Predstavljajo zadržana sredstva izvajalca kot garancija za odpravo napak v garancijskem roku.

| v EUR | | | |
|---------------|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | Druge dolgoročne poslovne obveznosti | 3.114 | 3.114 |
| Skupaj | | 3.114 | 3.114 |

15.16 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

| v EUR | | | |
|---------------|---|------------------|------------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | kratkoročne finančne obveznosti do bank | 786.797 | 3.617.012 |
| 2. | kratk. finančne obveznosti do družb JZZ MLM | 314.135 | 318.092 |
| 3. | kratk. finančne obveznosti - finančni najem | 8.494 | 2.968 |
| Skupaj | | 1.109.426 | 3.938.072 |

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 2019).

Kratkoročni kredit je najet pri domači banki in ima rok zapadlosti do enega leta in sicer zapade v plačilo do 20. 7. 2019, je nominiran v evrih in sicer, kratkoročni revolving kredit, obrestna mera je 6M EURIBOR + 1,8 odstotka, zavarovan s hipoteko na nepremičninah družbe ter z bianco menicami. Revolving kredit na dan 31.12.2018 ni bil koriščen.

Obrestno tveganje za najet kratkoročni kredit je minimalno do izteka kratkoročnih pogodb, pri sklepanju novih pogodb pa je obrestna mera odvisna predvsem od situacije na denarnem trgu in od bonitete države na finančnih trgih, na katerih se zadolžuje.

| | | | | v EUR |
|--------|---|------------------|-------------------|------------------|
| Zap. š | Postavka | Stanje 1.1. | Stanje 31.12.2018 | |
| 1. | Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah | 2.225.000 | | 0 |
| | <i>Nova KBM</i> | 2.225.000 | | 0 |
| 2. | Kratkoročni del dolg. posojil, ki zapade v prihodnje | 1.680.000 | | 1.080.000 |
| | Kratkoročna del dolg. posojil | 1.680.000 | | 1.080.000 |
| 3. | Finančne obveznosti iz naslova obresti | 30.104 | | 20.932 |
| | obresti za najete kredite | 30.104 | | 20.932 |
| 4. | Leasing | 2.968 | | 8.494 |
| | Skupaj | 3.938.072 | | 1.109.426 |

15.17 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

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

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

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

| | | | | v EUR |
|--------|----------------------------------|------------------|------|-------------------|
| Zap. š | Postavka | 2018 | 2017 | |
| 1. | do podjetij v skupini | 0 | | 2.035 |
| 2. | do dobaviteljev v državi | 6.960.130 | | 6.844.628 |
| 3. | do dobaviteljev v tujini | 2.691.212 | | 3.540.014 |
| 4. | prejeti predujmi | 0 | | 0 |
| 5. | obveznosti za nezar.blago | -62.798 | | -15.500 |
| 6. | obveznosti do zaposlencev | 200.256 | | 200.007 |
| 7. | do državnih in drugih institucij | 167.682 | | 45.466 |
| 8. | druge kratkoročne obveznosti | 15.277 | | 14.074 |
| | Skupaj | 9.971.759 | | 10.630.724 |

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev po zapadlostih

| | | v EUR | |
|--------|--|------------------|-------------------|
| Zap. š | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | Obveznosti do dobaviteljev v državi | 6.908.680 | 6.840.900 |
| | a) nezapadle | 6.908.404 | 6.840.624 |
| | b) zapadle | 276 | 276 |
| | - zapadle do 30 dni | 0 | 0 |
| | - zapadle do 60 dni | 0 | 0 |
| | - ostale obveznosti | 276 | 276 |
| 2. | Obveznosti do dobaviteljev v tujini | 2.679.864 | 3.530.277 |
| | a) nezapadle | 2.679.864 | 3.530.277 |
| | b) zapadle | 0 | 0 |
| | Skupaj | 9.588.544 | 10.371.177 |

Obveznosti do družb v skupini

| | | v EUR | |
|--------|---------------|----------|--------------|
| Zap. š | Naziv družbe | 2018 | 2017 |
| 1. | GOPHARM | 0 | 2.035 |
| | SKUPAJ | 0 | 2.035 |

15.18 KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

V okviru kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev so zajeti kratkoročno odloženi prihodki v višini 65.121 EUR in vnaprej vračunani stroški v višini 88.482 EUR. Največji delež vnaprej vračunanih stroškov na dan 31. 12. 2018 predstavljajo neizkoriščeni dopusti za leto 2018.

| | | v EUR | |
|--------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Zap. š | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | kratkoročno odloženi prihodki | 65.121 | 10.633 |
| 2. | kratkoročno vnaprej vračunani stroški | 88.482 | 142.699 |
| | stroški revizije | 7.200 | 7.200 |
| | letni dopust | 76.661 | 101.502 |
| | ostali stroški | 4.621 | 33.997 |
| 3. | DDV od danih predujmov | 0 | 8.963 |
| | Skupaj | 153.603 | 162.295 |

16 RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

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

16.1 ČISTI PRIHODKI IZ PRODAJE

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

| Zap. št. | Postavka | v EUR | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------|
| | | 2018 | 2017 | Index |
| 1. | od prodaje storitev na domačem trgu | 239.592 | 213.695 | 112,1 |
| 2. | od prodaje storitev na domačem trgu družbam v | 268 | 2.145 | 12,5 |
| 3. | od prodaje storitev na tujem trgu | 76.760 | 13.180 | 582,4 |
| 4. | od prodaje trgovskega blaga na domačem trgu | 68.610.327 | 83.988.054 | 81,7 |
| 5. | od prodaje trgovskega blaga na tujem trgu | 7.658.387 | 6.050.540 | 126,6 |
| 6. | od prodaje trgovskega blaga družbam v skupini | 15.863.893 | 7.088.998 | 223,8 |
| 7. | od najemnin | 163.600 | 172.600 | 94,8 |
| | Skupaj | 92.612.827 | 97.529.212 | 95,0 |

Prodaja po geografskih območjih

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|----------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | domači trg | 84.877.680 | 91.465.492 |
| 2. | Evropska unija | 7.668.397 | 6.051.440 |
| 3. | ostali trgi | 66.750 | 12.280 |
| | Skupaj | 92.612.827 | 97.529.212 |

Prihodki ustvarjeni z družbami v skupini

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | ostale storitve | 268 | 2.145 |
| 2. | prodaja blaga | 5.863.893 | 7.088.998 |
| | Skupaj | 5.864.161 | 7.091.143 |

16.2 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

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

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|----------|---|---------------|---------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | dobiček od prodaje osnovnih sredstev | 1.092 | 4.550 |
| 2. | prihodki od oblik. oslabitev terjatev v popravkih | 94 | 7.783 |
| 3. | drugi prih. Povezani s poslovnimi učinki - kvota | 21.823 | 21.324 |
| 4. | prihodki od odprave rezervacij | 12.976 | 6.497 |
| | Skupaj | 35.985 | 40.154 |

16.3 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

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

| | | v EUR | |
|---------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | Nabavna vrednost blaga | 86.460.797 | 91.727.093 |
| 2. | Stroški materiala | 164.591 | 146.165 |
| 3. | Stroški storitev | 909.036 | 1.029.868 |
| Skupaj | | 87.534.424 | 92.903.126 |

Stroški materiala

| | | v EUR | |
|---------------|---|----------------|----------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | Stroški energije | 116.461 | 107.077 |
| 2. | Stroški pisarniškega materiala in strok. literature | 14.098 | 7.960 |
| 3. | Drugi stroški materiala | 34.032 | 31.128 |
| SKUPAJ | | 164.591 | 146.165 |

Stroški storitev

| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
|---------------|---|----------------|------------------|
| 1. | Stroški transportnih storitev | 186.530 | 185.823 |
| 2. | Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opred. OS | 116.670 | 120.651 |
| 3. | Najemnine | 137.787 | 143.386 |
| 4. | Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom | 12.531 | 13.062 |
| 5. | Stroški plač. Prom. in bančnih stor. ter zavarovalne | 70.835 | 78.820 |
| 6. | Stroški intelektualnih in osebnih storitev | 189.755 | 283.751 |
| 7. | Stroški sejmov, reklame in reprezentance | 25.956 | 27.130 |
| 8. | Stroški stor. fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, | 52.557 | 47.024 |
| 9. | Stroški drugih storitev | 116.415 | 130.221 |
| SKUPAJ | | 909.036 | 1.029.868 |

Prikaz stroškov po funkcionalnih skupinah

| | | v EUR | |
|---------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | nabavna vrednost prodanega blaga | 86.460.798 | 91.727.093 |
| 2. | stroški uprave | 1.198.137 | 1.304.978 |
| 3. | stroški prodaje | 2.786.309 | 2.847.613 |
| Skupaj | | 90.445.244 | 95.879.684 |

16.4 STROŠKI DELA

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

| Zap. št. | VRSTA STROŠKA | v EUR | |
|-----------|---|------------------|------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | Plače: | 1.709.973 | 1.716.198 |
| | - plače po kolektivni pogodbi | 1.709.973 | 1.716.198 |
| | - plače po individualni pogodbi | 0 | 0 |
| | - plače uprave | 0 | 0 |
| | - plače prokurista | 0 | 0 |
| 2. | Stroški socialnih zavarovanj | 322.628 | 320.491 |
| | - prispevki za socialno varnost | 276.791 | 277.973 |
| | - dopolnilno pokojninsko zavarovanje | 45.837 | 42.518 |
| 3. | Drugi stroški dela | 210.352 | 230.311 |
| | - ostali stroški dela | 210.352 | 230.311 |
| 4. | Rezervacije za jubilejne, odpravnine | 15.445 | 10.835 |
| | SKUPAJ | 2.258.398 | 2.277.835 |

Uprava v letu 2018 ni imela prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opcijskega nagrajevanja.

Družba na dan 31. 12. 2018 razen decembrske plače ne izkazuje nobenih drugih obveznosti in terjatev do direktorice družbe.

16.5 ODPISI VREDNOSTI

Odpisi vrednosti predstavljajo amortizacijo, prevrednotovalne poslovne odhodke opredmetenih osnovnih sredstev in prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih. Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Uporabljene amortizacijske stopnje v letu 2018 so:

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

Amortizacijske stopnje osnovnih sredstev se v letu 2018 niso spremenile.

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|---------------|---|----------------|------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | amortizacija neopredmetenih sredstev | 51.551 | 47.469 |
| 2. | amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev | 448.408 | 476.311 |
| 3. | amortizacija naložbenih nepremičnin | 115.790 | 128.606 |
| 4. | slabitev naložbenih nepremičnin | 0 | 401.950 |
| 5. | prevred. Posl. odhodki pri neopred.sred. in opred. OS | 243.075 | 11.799 |
| Skupaj | | 858.824 | 1.066.135 |

Amortizacija naložbenih nepremičnih je v letu 2018, kakor tudi v predhodnem letu vključena med redne odhodke amortizacije.

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

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|---------------|--|----------|----------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | popravek vrednosti kratkoročnih terjatev | 0 | 0 |
| 2. | popravek vrednosti - zalog | 0 | 0 |
| 3. | popravek vrednosti - reklamacije | 0 | 0 |
| Skupaj | | 0 | 0 |

izstržljiva vrednost minimalna. V letu 2018 družba ni imela prevrednotovalnih popravkov obratnih sredstev.

16.6 DRUGI POSLOVNI ODHODKI

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

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|---------------|--|---------------|---------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | dajatve, ki niso odvisne od poslovnega izida | 1.884 | 1.873 |
| 2. | nadomestilo za uporabo stavbenega zemljišča | 27.310 | 28.102 |
| 3. | izdatki za varstvo človekovega okolja | 598 | 3.260 |
| 4. | štipendije dijakom in študentom | 0 | 0 |
| 5. | drugi stroški | 6.881 | 13.102 |
| Skupaj | | 36.673 | 46.337 |

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

16.7 FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV

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

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | prejete dividende - podjetja v skupini | 192.787 | 200.000 |
| 2. | prejete dividende | 14 | 0 |
| 3. | prihodki iz deležev v drugih družbah | 1.849 | 586 |
| Skupaj | | 194.650 | 200.586 |

14.1 FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL

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

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|---------------|---|--------------|--------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | prihodki od obresti za dane depozite bankam | 0 | 0 |
| 2. | prihodki od obresti za kredite, dane drugim | 3.018 | 5.087 |
| Skupaj | | 3.018 | 5.087 |

16.8 FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo prihodki od obresti zaračunanih kupcem za zamude.

| | | v EUR | |
|---------------|--|---------------|---------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | iz obresti | 66.442 | 73.244 |
| 2. | prihodki iz razveljavitve oslab. fin. sred | 252 | 0 |
| Skupaj | | 66.694 | 73.244 |

16.9 FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB

Finančnih odhodkov iz oslabitve in odpisov finančnih naložb v letu 2018 ni bilo.

16.10 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 | 2018 | 2017 |
| 1. | obresti za krat. in dolgoročna posojila pri bankah | 115.449 | 185.131 |
| 2. | obresti za krat. in dolgoročna posojila pri drugih | 14.135 | 18.092 |
| 3. | drugi finančni odhodki | 3.527 | 3.133 |
| Skupaj | | 133.111 | 206.356 |

16.11 FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti so drugi odhodki financiranja.

| | | v EUR | |
|---------------|----------------------------|----------|----------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | negativne tečajne razlike | 0 | 1 |
| 2. | drugi odhodki financiranja | 1 | 0 |
| Skupaj | | 1 | 1 |

16.12 DRUGI PRIHODKI

Drugi prihodki se nanašajo predvsem na ostale prihodke, kot so prihodki iz naslova dospelosti zavarovanj po policah, prihodki od dobljenih sodb in prejetih odškodnin s strani zavarovalnic in drugih.

| | | v EUR | |
|---------------|--------------------|---------------|---------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | ostali prihodki | 15.101 | 28.799 |
| 2. | prejete odškodnine | 797 | 17.926 |
| Skupaj | | 15.898 | 46.725 |

16.13 DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki zmanjšujejo celotni poslovni izid, ki izhaja iz rednega delovanja družbe. Drugi odhodki so stroški pravnih postopkov in odhodki za donacije.

| | | v EUR | |
|---------------|----------------|--------------|---------------|
| Zap. št. | Postavka | 2018 | 2017 |
| 1. | ostali odhodki | 105 | 28.960 |
| 2. | donacije | 9.750 | 9.350 |
| Skupaj | | 9.855 | 38.310 |

16.14 POSLOVNI IZID

Poslovni izid iz poslovanja za leto 2018 znaša 1,960 mio EUR, celotni poslovni izid znaša 2,098 mio EUR, čisti poslovni izid znaša 1,841 mio EUR.

Čisti poslovni izid, izračunan na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin bi znašal 1,736 mio EUR.

16.15 DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

Za leto 2018 družba izkazuje osnovo za davek od dohodkov pravnih oseb v višini 1.309.542,72 EUR in obračunan davek po stopnji 19 % v višini 248.813,12 EUR.

17 RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

17.1 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Izkaz denarnih tokov je izdelan z uporabo neposredne metode po različici I v skladu s SRS 22 (2016). Podatki so pridobljeni iz poslovnih knjig, tako da so vse pomembne vrste prejemkov in izdatkov prikazane v kosmatem znesku. Izkaz denarnih tokov poroča o denarnih tokovih v obdobju, ki so razvrščeni na denarne tokove iz poslovanja, investiranja in financiranja (vlaganja).

Družba je v letu 2018 realizirala 103,3 mio EUR prejemkov iz naslova prodaje blaga, kar je 3 % manj kot v predhodnem letu in drugih prejemkov v višini 131 tisoč EUR.

Izdatki za nakupe materiala so znašali 95,9 mio EUR in so bili nižji za 5 %, izdatki za plače so znašali 2,3 mio EUR in so bili nižji za 1 %.

Denarni izid iz poslovanja je pozitiven v višini 3,2 mio EUR.

Prejemki pri investiranju so znašali 688 tisoč EUR in se nanašajo na prejemki od udeležbe v dobičku drugih, prejemke od prodaje osnovnih sredstev in prejemke od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb.

Izdatki pri investiranju izhajajo iz nabave novih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter naložbenih nepremičnin in so znašali 139 tisoč EUR.

Denarni izid pri investiranju je pozitiven v višini 549 tisoč EUR.

Prejemki od povečanja finančnih obveznosti predstavljajo reprogram kreditov v višini 2,3 mio EUR.

Izdatki se nanašajo na plačilo obresti za najete kredite v višini 139 tisoč EUR, vračilo kreditov v višini 5,3 mio EUR in izplačilo dobička lastniku v višini 603 tisoč EUR.

Denarni izid pri financiranju je negativen v višini 3,7 mio EUR, kar je posledica vračila dolgoročnih kreditov virom in izplačilo dividend, ob tem se družba ni dodatno zadolževala, pač pa se je razdolžila.

Denarni izid v obdobju leta 2018 je pozitiven v višini 25 tisoč EUR.

18 RAZKRITJA K IZKAZU GIBANJA KAPITALA

18.1 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Izkaz gibanja kapitala ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala in je sestavljen v skladu s SRS (2016).

Kapital na dan 31. 12. 2018 znaša 9,385 mio EUR in je za 15 % višji kot na dan 31. 12. 2017. Povečanje kapitala predstavlja realiziran čisti poslovni izid v višini 1,841 mio EUR.

Družba na dan 31. 12. 2018 izkazuje bilančni dobiček v višini 2,140 mio EUR.

19 DRUGA RAZKRITJA

Direktorica družbe, kakor tudi člani nadzornega sveta družbe Farmadent d.o.o., v letu 2018 niso imeli prejemkov iz naslova udeležbe v dobičku in opsijskega nagrajevanja.

Družba na dan 31. 12. 2018 ne izkazuje nobenih drugih obveznosti in terjatev do direktorice družbe, razen obveznost za mesec december na osnovi podjemne pogodbe. Do članov nadzornega sveta družba na ta dan nima obveznosti.

19.1 PREJEMKI POSLOVODSTVA

| Zap. št. | Postavka | Bruto plača | Bonitete | Drugi bruto prejemki (regres, regres za prehrano, prevoz) | Prejemki stroškov službenih poti (kilometrina, a, | v EUR | | |
|---------------|---|-------------|----------|---|---|------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | Bruto odpravnine | Prejemki na osnovi podjemnih pogodb | Skupaj bruto prejemki v letu |
| 1. | Prejemki posloводства obvladujoče družbe v letu | 0 | 0 | 0 | 8.569 | 0 | 37.017 | 45.586 |
| Skupaj | | 0 | 0 | 0 | 8.569 | 0 | 37.017 | 45.586 |

19.2 PREJEMKI ČLANOV NADZORNEGA SVETA

| Zap. št. | Član NS | Funkcija | v EUR |
|---------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| | | | Bruto sejnine |
| 1. | Damijan Koren | Predsenik NS | 2.030 |
| 2. | Mitja Hasaj | Član NS | 1.850 |
| 3. | Izidor Polanec | Član NS | 1.850 |
| 4. | Milena Ule | Član NS | 1.575 |
| 5. | Robert Marolt | Član NS | 1.850 |
| 6. | Barbara Kovačec | Namestnik predsednika NS | 1.200 |
| Skupaj | | | 10.355 |

19.3 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. 2018.

| Zap. št. | Postavka | v EUR | |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| 1. | Hipoteke | 4.000.000 | 13.262.058 |
| 2. | Zastava poslovnega deleža | 3.300.000 | 6.000.000 |
| 3. | Zastavne pravice na premočninah | 4.071.561 | 7.402.199 |
| 4. | Poroštva | 0 | 0 |
| 5. | Dane garancije | 101.588 | 300.000 |
| 6. | Dane plačilne bančne garancije | 0 | 1.000.000 |
| 7. | Blagovne rezerve | 22.938 | 23.612 |
| 8. | Zabilančna neizdobavljeno blago Kupca | | 0 |
| 9. | Konsignacijsko skladišče | 2.721 | 2.856 |
| 10. | Ostale terjatve | 24.787 | 40.026 |
| Skupaj | | 11.523.595 | 28.030.751 |

Kratkoročni in dolgoročni krediti, najeti pri bankah so zavarovani s hipoteko na nepremičninah, z zastavo poslovnega deleža in z zastavo na premočninah. V tabeli so prikazana posebna upravičenja nad sredstvi v maksimalni višini,

ki so dogovorjene v pogodbah o zastavi nepremičnin.

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

19.4 POTENCIALNE OBVEZNOSTI

19.4.1 Agencija za varstvo konkurence

Javna agencija Republike Slovenije za varstvo konkurence je med drugim zoper družbo s sklepom z dne 29.7.2010 uvedla postopek ugotavljanja kršitve 6. člena ZPOmK-1 in 101. člena PDEU. V zvezi z navedenim je AVK dne 14.10.2013 izdala odločbo št. 306-45/2010-222. Družba je predmetno odločbo izpodbijala v postopku sodnega varstva, pri čemer je upravno sodišče RS s sodbo I U 1786/2013 z dne 22.4.2014 tožbi delno ugodilo ter odločbo odpravilo v delu, kjer je bila ugotovljena kršitev 101. člena PDEU, v preostalem pa je tožbo zavrnilo. Na podlagi sklepa Vrhovnega sodišča RS opr. št. X Ips 229/2014 z dne 16.4.2015, ki je ugodilo reviziji družbe Farmadent d.o.o., in izpodbijano sodbo vrnilo Upravnemu sodišču RS v novo sojenje, je nato Upravno sodišče RS s sodbo I U 704/2015 z dne 16.6.2015 tožbi ugodilo in izpodbijano odločbo AVK z dne 14.10.2013 odpravilo v 1., 2. in 3. točki izreka, kolikor se nanaša na družbo Farmadent v zvezi s kršitvijo 6. člena ZPOmK-1, in zadevo v tem obsegu vrnilo AVK v nov postopek.

V ponovljenem postopku je AVK po izvedenem dokaznem postopku dne 10.2.2016 izdelala Povzetek relevantnih dejstev (dopolnitev) ter v ponovljenem postopku dne 30.11.2017 izdala odločbo št. 306-45/2010-361. Zoper navedeno odločbo je družba Farmadent dne 3.1.2018 vložila tožbo pri Upravnem sodišču RS. Sodišče je dne 8.1.2019 postopek združilo s postopkom, ki je potekal zoper hčerinsko družbo Gopharm d.o.o..

Upravno sodišče je dne 19.3.2019 v predmetni zadevi izdalo sodbo, s katero je razsodilo, da se tožbama ugodi, da se odločba Javne agencije Republike Slovenije za varstvo konkurence št. 306-45/2010-361 z dne 30.11.2017 odpravi in da se zadeva vrne istemu organu v ponoven postopek ter da je tožena stranka dolžna tožečima strankama povrniti stroške predmetnega postopka.

V zvezi z očitkom dejanja, ki je predmet odločbe AVK je v teku tudi prekrškovni postopek pred AVK. Prekrškovni organ odločbe o prekršku še ni izdal.

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

Zaradi specifike, nejasnosti izida in nezmožnosti ocene izida, družba za tovrstno potencialno obveznost nima oblikovanih rezervacij.

19.4.2 Tožba nekdanje zaposlene

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

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

Sodišče je s sodbo z dne 28.10.2016 zavrnilo vse zahtevke tožnice. Tožnica je dne 13.12.2016 zoper izdano sodbo vložila pritožbo. Višje delovno in socialno sodišče v Ljubljani je dne 20.7.2017 sprejelo sklep, s katerim je pritožbi tožnice ugodilo, izpodbijano sodbo razveljavilo ter zadevo vrnilo sodišču prve stopnje v novo sojenje.

Delovno sodišče je v novem sojenju izdalo sodbo s katero je ugotovilo, da je tožnici dne 31.1.2014 nezakonito prenehala pogodba o zaposlitvi in opravljanju funkcije s prokuristom družbe z dne 21.10.2011 z aneksi, da je delovno razmerje tožnice trajalo do 17.3.2014 ter da je družba dolžna tožnici za ta čas priznati vse pravice iz delovnega razmerja in ji povrniti njene stroške sodnega postopka. Zoper izdano sodbo sta se obe stranki pritožili, nakar je dne 18.1.2018 Višje delovno in socialno sodišče izdalo Sodbo, s katero je obe pritožbi zavrnilo ter potrdilo sodbo sodišča prve stopnje. Na podlagi pravnomočne sodbe je družba tožnici izplačala 19.758,02 EUR.

Obe stranki sta zoper sodbo višjega sodišča vložili revizijo. Vrhovno sodišče v predmetni zadevi še ni odločilo.

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

19.5 BLAGOVNE REZERVE

Družba ima v skladiščenju blago, ki je last Zavoda za blagovne rezerve, v višini 22.938,13 EUR.

19.6 KAPITALSKE REZERVE

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

20 POTRDITEV POSLOVODSTVA

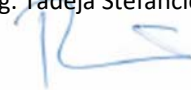
Uprava potrjuje računovodske izkaze družbe Farmadent d.o.o., za leto, končano 31. decembra 2018 in prilogo k računovodskim izkazom ter uporabljene računovodske usmeritve letnega poročila.

Potrjujemo svojo odgovornost za pošteno predstavitev računovodskih izkazov skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) računovodskega poročanja. Uprava potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske politike ter da so bile računovodske ocene izdelane smiselno ter po načelu previdnosti. Računovodski izkazi so izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja.

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

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

Direktorica družbe
mag. Tadeja Štefančič



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

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

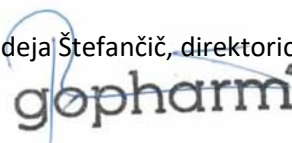
Delež prometa z matično družbo Farmadent d.o.o., je v letu 2018 dosegel 31,83 % celotne nabave trgovskega blaga. Nabava trgovskega blaga pri družbi Farmadent d.o.o. poteka pod enakimi pogoji, kot jih ima Gopharm pri ostalih dobaviteljih. Na dan 31.12.2018 izkazuje družba Gopharm d.o.o., za 119.287 EUR kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, kar je razkrita tudi v bilanci stanja.

Družba Gopharm d.o.o., je z nadrejeno družbo Farmadent d.o.o., v letu 2018 opravila za 6.428.880 EUR kumulativnega prometa nabav blaga in storitev ter za 26.107 EUR dobav blaga in storitev.

Družba v letu 2018 z obvladujočo družbo ni sklenila pravnih poslov ali storila v svojem interesu ali v interesu obvladujoče družbe drugih dejanj, ki bi zanjo pomenila kakršno koli prikrajšanje.

Nova Gorica, 29.3.2019

mag. Tadeja Štefančič, direktorica



20.2 POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Družbi v skupini Farmadent sta v letu 2018 sodelovali na osnovi sklenjene kupoprodajne pogodbe. V medsebojnem prometu so bile vedno uporabljene tržne cene blaga in storitev.

Višina dobička, ki je bil izplačan v letu 2018 s strani hčerinske družbe matični družbi je znašala 192.786,54 EUR.

21 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA Družbenikom družbe Farmadent d.o.o.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe **Farmadent d.o.o.**, Minašnikova 6, 2000 Maribor, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2018, izkaz poslovnega izida in izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Po našem mnenju računovodski izkazi, ki so navedeni v prvem odstavku v vseh pomembnejših pogledih podajajo resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe Farmadent d.o.o. za leto, končano 31. 12. 2018, ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

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

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

Odstavek o poudarjanju zadeve

Naše mnenje ni prilagojeno zaradi te zadeve.

Bralce letnega poročila opozarjamo na razkritje v letnem poročilu, točka 18.3 .1.– Potencialne obveznosti, kjer družba Farmadent d.o.o., razkriva potencialne obveznosti. S sodbo Upravnega sodišča Republike Slovenije I U 1786/2013, z dne 22. aprila 2014, je bilo pravnomočno ugotovljeno, da se je družba Farmadent d.o.o., skupaj z drugimi veleprodajalci dogovarjala, oziroma usklajeno ravnala pri prodaji zdravil za uporabo v humani medicini na debelo javnim lekarniškimi zavodom glede:

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

Naše mnenje ni prilagojeno zaradi te zadeve.



Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu družbe Farmadent d.o.o., razen računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih. Druge informacije smo pridobili pred datumom revizorjevega poročila, razen poročila nadzornega sveta, ki bo na voljo kasneje. Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi,
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Na podlagi opravljenih postopkov v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili nobenih pomembnih napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

Nadzorni svet nadzira poslovanje v okviru pooblastil in pristojnosti, določenih z zakonskimi predpisi in družbeno pogodbo.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naš cilj je pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, da računovodski izkazi kot celota, ne vsebujejo pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja (MSR) vedno odkrila pomembno napačne navedbe, če te obstajajo. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake in se smatrajo za pomembne, če je mogoče upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.



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

Prav tako:

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

Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Slov. Bistrica, 9. 5. 2019

REVIDERA d.o.o.

Renata Flis

Pooblaščenka revizorka

REVIDERA D.O.O.

Tomazičeva ulica 4
2310 Slovenska Bistrica, Slovenija



ID za DDV: SI 87030233 M ŠT: 185026000
TRR: SI56 0443 0000 0407 126 T: +386 2 81 85 471
F: +386 2 81 85 466 E: infogrevidera.si
S: www.revidera.si F: facebook.com/revideraoob